

รายงานการติดตามผลการควบคุมภายใน

ตามระเบียบแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัย
การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร

13

- คู่ฉบับ -

ยส ๗๗๕๐๑/๓๕๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลสัมผ่อ
อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร ๓๕๑๒๐

๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอไทยเจริญ

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนา แบบรายงาน ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุ สมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนดและให้รายงานผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาดังกำหนด นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลสัมผ่อ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายครรชิต ผุดผ่อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสัมผ่อ

สำนักปลัด อบต. สัมผ่อ

โทรศัพท์. ๐- ๔๕๙๗ -๙๘๑๒

๙๕๘

26/12/62

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอไทยเจริญ

องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอไทยเจริญ

(นายครรชิต ผุดผ่อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
วันที่ ๒ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้
ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.๑ การแพร่ระบาดของยาเสพติด

กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม

กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑.๓ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.

๑.๔ จัดกิจกรรม/หาแนวทางเพื่อกำจัดและลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๑.๕ จัดหาวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้เพียงพอ

กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑.๖ การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากผ่านการใช้งานเป็นเวลานาน

กิจกรรมงานสารบรรณ

๑.๗ มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักงานปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ

กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

๑.๘ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๑.๙ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑๐ ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง

๑.๑๑ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

๑.๑๒ ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า

กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

๑.๑๓ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

กิจกรรมงานประปา

๑.๑๔ ประปาขนาดใหญ่ น้ำผิวดิน ถูดูแลน้ำแห้ง ทำให้มีปัญหาในการผลิตน้ำประปา

กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๑๕ ผู้บริหารมีนโยบายการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน

กิจกรรมด้านงานคำนวณประมาณการช่าง

๑.๑๖ ดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคาท้องตลาด

กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร

๑.๑๗ ขาดงบประมาณในการจัดหาสื่อและเทคโนโลยีที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน

๑.๑๘ บุคลากรขาดความรู้ ทักษะ ในการพัฒนาเด็กให้ถูกหลักวิชาการ

กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๑.๑๙ วัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนรู้ เสริมสร้างพัฒนาการเด็กไม่เพียงพอต่อการจัดกิจกรรม

๑.๒๐ เด็กเล็กที่จะรับเข้ามาแต่ละปีการศึกษา ไม่แน่นอน มียอดเคลื่อนไหวขึ้นลงทุกปี

กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑.๒๑ การแจ้งย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ

๑.๒๒ การขึ้นทะเบียนของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการเสียชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ

๑.๒๓ ช่องทางการรับเงินของผู้ยังชีพยังขาดความเข้าใจ

กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายของรัฐบาล

๑.๒๔ กลุ่มคนพิการที่ยังไม่มีบัตรคนพิการหรือผู้ดูแลขาดความรู้เกี่ยวกับสิทธิที่พึงได้รับ

๑.๒๕ ผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง ตกสำรวจจากข้อมูลรัฐบาล และยังไม่ได้รับการช่วยเหลือ

๑.๒๖ ผู้ป่วยติดเตียงขาดการดูแลจากหน่วยงานภาครัฐ

กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

๑.๒๗ งบประมาณที่ได้รับของแต่ละหมู่บ้าน/ชุมชน มีหลายหน่วยงานที่ดำเนินการหลายหน่วยงานทำให้ขาดการติดต่อประสานงานกับ อบต.สัมผ่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๒.๑ จัดให้มีการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโทษและพิษภัยของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา

, กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น

กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๒.๓ ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๔ สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๒.๕ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.

๒.๖ จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง

สม่ำเสมอ

๒.๗ ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย

๒.๘ ควบคุมปริมาณสุนัขและแมวไม่ให้แพร่พันธุ์มาก เช่น การทำหมัน

กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๒.๙ ผู้บริหารเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี เพื่อจัดซื้อรถยนต์ส่วนกลางคันใหม่

กิจกรรมงานสารบรรณ

๒.๑๐ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่

ส่วนกลาง

กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

๒.๑๑ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน

ดำเนินการเบิกจ่าย

๒.๑๒ เจ้าพนักงานการเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๑๓ มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุ

กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

๒.๑๔ ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ

๒.๑๕ ควบคุมการบรรจุแต่งตั้ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้เป็นลายลักษณ์อักษร

กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

๒.๑๖ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบสมบูรณ์

กิจกรรมงานประปา

๒.๑๗ ผู้ดูแลระบบประปาต้องออกตรวจและสังเกตระบบเครื่องกรองน้ำประปาทุกวันและแก้ปัญหาการอุดตัน และการตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์

กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๑๘ การแบ่งเวลาออกควบคุมงานก่อสร้างและเวลาประมาณการงานก่อสร้าง

กิจกรรมด้านงานคำนวณประมาณการช่าง

๒.๑๙ ให้นายช่างโยธาลำดับความสำคัญคำนวณโครงการที่จะทำจริงๆ ก่อน

กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร

๒.๒๐ ปรับปรุงบริเวณอาคารเรียนให้ได้มาตรฐาน

๑.๒๑ ส่งเสริมผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษางาน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน

๒.๒๒ สนับสนุนการศึกษาต่อของผู้ดูแลเด็ก เพื่อยกระดับมาตรฐานการเรียนการสอนให้เป็นที่

ยอมรับของผู้ปกครอง

๒.๒๓ ทำแผนการจัดการเรียนรู้ให้เป็นปัจจุบัน

กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๒.๒๔ สสำรวจ และรายงานยอดเด็กในแต่ละ ศพด. ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อขอรับการสนับสนุน

งบประมาณที่ถูกต้อง

๒.๒๕ จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย และทันสมัย

๒.๒๖ จัดประชุมผู้ปกครอง คณะกรรมการ ศพด. เพื่อชี้แจงการดำเนินงานของ ศพด. และ

ปรึกษาหารือการพัฒนา ศพด.

๒.๒๗ ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความสำคัญกับกรณีที่เคยเกิดปัญหาโดยมีการหาทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก

กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๒.๒๘ ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์และออกบริการทุกหมู่บ้าน

กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายของรัฐบาล

๒.๒๙ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องเข้ารับการฝึกอบรมศึกษาหาความรู้และระเบียบเกี่ยวกับการ
สงเคราะห์ และศึกษาดูงานจากหน่วยงานอื่น เพื่อให้การการขับเคลื่อนอย่างเป็นรูปธรรม

๒.๓๐ สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนในพื้นที่และประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

๒.๓๑ สำรวจความต้องการในการส่งเสริมอาชีพในแต่ละหมู่บ้าน และมีการติดตามอาชีพที่ส่งเสริม
ไปแล้วว่ามีความยั่งยืนหรือไม่อย่างไร

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน ๑.๒) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ ๑.๓) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ตลอดจนการระบาดของโรคฉี่หนู โรค เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง ๑.๔) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. คือสภาพเก่าและชำรุดมาก เนื่องจากเกิดจากการใช้งานมาเป็นระยะเวลา ยาวนาน ทำให้ขาดความปลอดภัยในการขับขี่ของพนักงาน ข้าราชการ ในการติดต่อราชการในส่วนต่างๆ บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	ผลการประเมิน สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๗ งาน คือ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานกฎหมายและคดี ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕) งานกิจการสภา ๖) งานส่งเสริมการสาธารณสุข ๗) งานส่งเสริมการเกษตร จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า กิจกรรมที่พบความเสี่ยงมี ๓ กิจกรรม ประกอบด้วย ๑. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๓. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ซึ่งกิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น และ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ มีระบบการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่ควบคุมได้ในระดับที่เหมาะสมแล้ว ข้อสรุป กิจกรรมที่พบความเสี่ยงและยากแก่การควบคุมซึ่งเกิดจากปัจจัยภายนอก ได้แก่ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑.๕) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดเก็บเอกสาร เพราะการจัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ลงเลขที่คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบากเนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย ๒.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อยเนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย ๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรม การดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรค ใช้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง	การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น แต่ทั้งนี้ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีปัจจัยแวดล้อมภายนอกที่ยากแก่การควบคุมจึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการเฝ้าระวังต่อไป

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๒.๔) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากรถยนต์ส่วนกลางที่สภาพเก่ามากและผ่านการใช้งานมาเป็นเวลานาน และขาดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานขับรถและราชการอาจเกิดการเสียหายได้ ๒.๕) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดเก็บเอกสาร เพราะที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ 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 รวมทั้งหาแนวทางสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคมสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม	กิจกรรมการควบคุม มีการติดตามเฝ้าระวังและส่งเสริมความรู้แก่กลุ่มเป้าหมายและเยาวชนอย่างต่อเนื่อง โดยประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ - ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง ๓.๔ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา - เพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี เพื่อจัดซื้อรถยนต์ส่วนกลาง กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้มไม่ลืบก้อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง ๓.๕ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้ จัดหาตู้เก็บเอกสารเพิ่มเติม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการวางแผนและจัดทำกิจกรรมหรือโครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือปฏิบัติงานแผนงานตามความเหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และกรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา 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 ซึ่งมีความเสี่ยงที่เป็น
นัยสำคัญอยู่จึงต้องควบคุมปรับปรุงต่อไป

ตำแหน่ง

(นางสุธีรา ทองเกลียว)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

ชื่อผู้รายงาน

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลส้มเผอ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในเขตพื้นที่ ตำบลส้มเผอ	- การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในชุมชน มากขึ้น	- เยาวชน และประชาชน ได้รับความรู้จากการ เผยแพร่ให้ความรู้เกี่ยวกับ ยาเสพติดมากขึ้น - มีกิจกรรมรณรงค์ให้ ตระหนักถึงโทษและพิษภัย ของยาเสพติด โดยให้ชุมชน เข้ามามีส่วนร่วมในการ สอดส่องดูแลให้มากขึ้น ประสานความร่วมมือชุมชนใน การสอดส่องดูแลและเฝ้าระวัง กลุ่มเสี่ยง - ดำเนินการต่อเนื่องในการ จัดทำแผนงาน/โครงการแก้ไข ปัญหายาเสพติดแบบบูรณา การร่วมกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินที่สาเหตุของ ปัญหายาเสพติด เช่น - ปัญหาครอบครัว - การชักชวนกันในกลุ่ม วัยรุ่นจนเกิดพฤติกรรม เลียนแบบ	- การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในชุมชน มากขึ้น	๑. จัดให้มีการอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับโทษและพิษ ภัยของยาเสพติดในกลุ่ม เสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬา ต้านยาเสพติด เป็นต้น	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรม - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา ในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	- ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุงใน ชุมชน	- มีการประชา สัมพันธ์ผ่านที่ประชุม ประจำเดือน, ส่งหนังสือ ราชการให้ประชาชนทราบ และ เข้าร่วมกิจกรรมทุก ครั้ง	๑. แจ้งชาวบ้านให้ทราบ ถึงผลเสียของการไม่เสนอ โครงการ/กิจกรรม ๒. มีบันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	๑. ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของการ ร่วมประชุมประชาคม	๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับ ผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลส้มเฒ่า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ	๑. พ่นหมอกควันและใส่ ทรายอะเบทเมื่อเกิดออก ระบาดของไข้เลือดออก ๒. ร่วมมือกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง ฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อต่างๆ เช่น แผ่นพับ เสียงตามสาย	๑. ตรวจสอบอัตราการ ลดลงของผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกร่วมกับรพ. สต.ในเขตพื้นที่ ๒. อยู่ในระหว่าง ดำเนินงาน แต่ยังไม่ ชัดเจนเท่าที่ควร ๓. การสั่งซื้อวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้ามี ความล่าช้าและบางครั้ง ไม่เพียงพอ	ปัญหาโรคไข้เลือดออก และโรคพิษสุนัขบ้า ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกัน ๕ ป. เนื่องจาก รอให้ อสม.มาดูแล	๑. ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของ ประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมประกวด หมู่บ้านรักษาความสะอาด เพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๓. ใช้แบบสอบถามการ ลดลงของการแพร่กระจาย เชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย ๔. ควบคุมปริมาณสุนัข และแมวไม่ให้แพร่พันธุ์ มาก เช่น การทำหมัน	๑. ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของ ประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมประกวด หมู่บ้านรักษาความสะอาด เพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๓. ใช้แบบสอบถามการ ลดลงของการแพร่กระจาย เชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย ๔. ควบคุมปริมาณสุนัข และแมวไม่ให้แพร่พันธุ์ มาก เช่น การทำหมัน	สำนักปลัด
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจาก โรคภัยไข้เจ็บ						

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลส้มเฒ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
4.กิจกรรม - ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้ มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ	๑. รถยนต์ที่มีสภาพเก่า และชำรุดเนื่องจากการใช้ งานเป็นเวลานาน การบำรุงรักษารถยนต์ จึงมีความเป็นอยู่อย่าง ยากลำบากและไม่มี ความปลอดภัยสำหรับ พนักงานผู้ขับขี่	๑. มีคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละคันให้ชัดเจน	๑. มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์ม การขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ไว้ชัดเจน	๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากผ่านการใช้งาน เป็นเวลานาน	๑. ผู้บริหารเพิ่มเติมพัฒนา ท้องถิ่นปี เพื่อจัดซื้อรถยนต์ ส่วนกลางคันใหม่	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลฝ่อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - งานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถสืบค้น ได้สะดวก รวดเร็ว	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ทราบกลางเป็นผู้ ออกเลขส่ง พร้อม เจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ในการกำกับ ดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการ ติดตามและนำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	สำนักปลัด

(นางสุธีรา ทองเกลียว)
 ตำแหน่ง หัวหน้าปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลส้มฝ่อ

[illegible][illegible]

២១ អនុក្រឹត្យស្តីពីការអនុវត្តកិច្ចព្រមព្រៀងសហប្រតិបត្តិការរវាងរដ្ឋាភិបាលកម្ពុជា និងរដ្ឋាភិបាលសិង្ហបុរី ចុះថ្ងៃទី ២១ ខែ កញ្ញា ឆ្នាំ ២០០៧

កម្មវិធីបង្កើនជំនាញក្នុងការប្រើប្រាស់បច្ចេកវិទ្យាសាស្ត្រ ១
កម្មវិធីបង្កើនជំនាញក្នុងការប្រើប្រាស់បច្ចេកវិទ្យាសាស្ត្រ ២

1.1) ការវិនិយោគសាងសង់ (T.I)

[illegible]

ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ។ ១

(c)

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលសហគមន៍

[illegible]

ଅ.ୱ. ନମ୍ବର

[illegible]

រាល់បទប្បញ្ញត្តិដែលបានកំណត់ទុក ក្នុងកិច្ចសន្យា

ԴՅԼԴԶԵՐՈՆԻ

- រង្វង់រូបប្រាសាទប្រាសាទប្រាសាទប្រាសាទប្រាសាទ ៥

២២ ព្រះមហាក្សត្រស្រីព្រះបាទសីហនុ ៣

ព្រះបាទសីហនុវរ្ម័នទី៧

ព្រឹត្តិបត្រប្រជាជនលោក ១

កង្វះឧបករណ៍ ០៤

ឲ្យ ក្រសួង ឧបករណ៍

ឧបនាយករដ្ឋមន្ត្រី អគ្គនាយក អ. ឧបនាយករដ្ឋមន្ត្រី

ក្រសួងពាណិជ្ជកម្ម រ៉ែ និងថាមពល
 រាជធានីភ្នំពេញ ថ្ងៃទី ២២ ខែ កញ្ញា ឆ្នាំ ២០២២

(३)

ក្រុមប្រឹក្សា / ក្រុមប្រឹក្សាប្រឹក្សា

ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ	ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ
(៣) ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ	(១) ក្រុមហ៊ុនស្រាវជ្រាវ និង ផ្សព្វផ្សាយ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน ๓.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสัมผ่อ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๕. การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้าง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระเบียบ เพื่อการปฏิบัติงานใหม่ๆ ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ผลการประเมินตามแบบ ปย. ๒ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนในบางงาน

๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง , มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และมี พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ ปี ๒๕๖๐ บังคับใช้ วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ ให้ถือปฏิบัติ ซึ่งเจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและดำเนินการให้ถูกต้องตาม พ.ร.บ.ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การจัดเก็บอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวอุไรพร ฤกษ์มา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๕ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.สัมผ่อง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	๑. สอดทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไประเบียบ หนังสือ สั่งการและมติ ครม.และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และ การนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละ ระยะเวลา	การรับจ่ายเงิน ,การ จัดซื้อจัดจ้าง, การ จัดเก็บรายได้ ไม่พบ ความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญ แต่ต้องมี การติดตามและ ปรับปรุงอย่าง สม่ำเสมอ เนื่องจากมี พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้าง ใหม่ ให้ถือปฏิบัติ	๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	๑. ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อม รับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่งาน การเงินและหัวหน้า กองคลังมีการสอบ ทานการเบิกจ่าย ตามขั้นตอน	กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.ส้มผ่อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	๑. ในระหว่างปียังไม่มี ข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงานมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุของหน่วยการ บริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะ อักษร	ประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ เหมาะสม ครอบคลุม ทุกด้านมากขึ้นกว่า การประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่ง งานที่เป็นสายลักษณะ อักษร	๑. ในระหว่างปียังไม่มี ข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำให้ เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน	๑. มีการสรรหา เจ้าหน้าที่พัสดุหรือ มีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายงานด้าน พัสดุ 2. ตรวจสอบการ รับเงินการนำส่งเงิน และการนำฝากเงิน เป็นประจำ	กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.สัมผ่อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริหารรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน นำเชื่อถือ	๑. ยังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง ซึ่งอาจเกิดความ ผิดพลาดในการจัดเก็บภาษีต่าง ภาษี ในการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ได้	๑. มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บ รายได้ ๒. มีการออกสำรวจผู้มี หน้าที่ต้องเสียภาษี ๓. มีการติดตามผู้ที่ค้าง ชำระภาษี ให้มาชำระภาษี	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. ยังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้โดยตรง ทำให้ การปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้า	๑. ควรสรรหา บรรจุแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บ รายได้ และได้มี คำสั่งแต่งตั้งผู้รักษา ราชการแทน เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บ รายได้เป็นลาย ลักษณ์อักษร	กองคลัง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นางสาวอุไรพร ฤกษ์มา)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
 รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๑.๒ กิจกรรมงานประปา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ - ประปาขนาดใหญ่ น้ำผิวดิน ถูกล้างน้ำแห้ง ทำให้มีปัญหาในการผลิตน้ำประปา ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๑.๓ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในคือ - ผู้บริหารมีนโยบายการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน - เกิดปัญหาความล่าช้าในการควบคุมงาน หรืองานอาจไม่เป็นไปตามแบบแปลน ๑.๔ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน โครงการเป็นจำนวนมาก ผู้ประมาณการคำนวณประมาณการช่างมีคนเดียว ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ตามระยะเวลาที่ต้องการ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน ปลายอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยังบประมาณอีกทางหนึ่ง	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในการกิจ ๕ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร ๓. งานธุรการ ๔. งานอื่นๆ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า การติดตามประเมินผลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์คือ งานซ่อมแซมไฟฟ้า งานประปา งานควบคุมงานก่อสร้างและการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ กิจกรรมด้านงานประปา - การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการซ่อมแซมไม่ครบตามต้องการ ทำให้ไม่สามารถซ่อมแซมประปา ได้ทันตามความต้องการของประชาชน - ประปาขนาดใหญ่ น้ำผิวดิน ถูกล้างน้ำแข็ง ทำให้มีปัญหาในการผลิตน้ำประปา ๒.๓ กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง - ผู้บริหารมีนโยบายการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน - เกิดปัญหาความล่าช้าในการควบคุมงาน หรืองานอาจไม่เป็นไปตามแบบแปลน ๒.๔ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง - มีการประเมินความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจาก การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคา ขึ้นอยู่กับราคาท้องตลาด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า - คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๓.๒ กิจกรรมด้านงานประปา - คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เจ้าหน้าที่ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการกองช่าง ๓.๓ กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง - การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ พรบ. ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจงานจ้าง ๓.๔ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง - มีการตรวจทานจากคณะกรรมการการกำหนดราคากลาง	

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและบุคคลที่ควรได้รับ ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในงานแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน	

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๑.๒ กิจกรรมงานประปา มีความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอกคือประปาขนาดใหญ่ น้ำผิวดิน ฤดูแล้งน้ำแห้ง ทำให้มีปัญหาในการผลิตน้ำประปาความเสี่ยงที่ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๑.๓ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในคือ ผู้บริหารมีนโยบายการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานเกิดปัญหาความล่าช้าในการควบคุมงาน หรืองานอาจไม่เป็นไปตามแบบแปลน

๑.๔ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน โครงการเป็นจำนวนมาก ผู้ประมาณการคำนวณประมาณการช่างมีคนเดียว ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ตามระยะเวลาที่ต้องการ

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า ประปา ควบคุมงานก่อสร้าง และการคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นายพิเชษฐ์ ใจมั่น)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตอบสนองความต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้า ไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	คำสั่งมอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบและจัดสรร งบประมาณให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มี อายุการใช้งานที่ยาวนานขึ้น ขึ้น โดยอยู่ในการ ควบคุมดูแลของ ผู้อำนวยการกองช่าง	การตั้งงบประมาณ สำหรับจัดซื้อจัดสรรไป เนื่องต้องจัดสรรไป บริหารจัดการด้าน อื่นๆ ซึ่งอาจไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการหรือไม่ สามารถซื้ออุปกรณ์ ไฟฟ้าราคาแพงที่ ทนทาน และอายุการ ใช้งานนานขึ้น จำเป็นต้องประหยัด งบประมาณอีกทาง หนึ่ง	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ใน การปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ สำหรับซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะให้ ครบสมบูรณ์	กองช่าง

แผน วนที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒						
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดูแลระบบประปา หมู่บ้านมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ ตอบสนองความ ต้องการของประชาชน	- ประปาขนาดใหญ่ น้ำดิบ ถูกแล้งน้ำแห้ง ทำให้มี ปัญหาในการผลิตน้ำประปา - อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	- คำสั่งมอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบและจัดสรร งบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่ยาวนาน ขึ้นขึ้น โดยอยู่ในการ ควบคุมดูแลของ ผู้อำนวยการกองช่าง	- การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการซ่อมแซมประปา ไม่ครบตามต้องการ ทำให้ ไม่สามารถซ่อมแซม ประปา ได้ทันตาม ความต้องการของ ประชาชน	- ประปาขนาดใหญ่ น้ำดิบ ดิน ถูกแล้งน้ำแห้ง ทำให้มี ปัญหาในการผลิต น้ำประปา	- ผู้ดูแลระบบประปา ต้องออกตรวจและ สังเกตระบบเครื่อง กรองน้ำประปาทุก วันและแก้ปัญหา การอุดตัน และการ ตั้งงบประมาณจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์	กองช่าง
๓. กิจกรรมการควบคุมงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ผู้บริหารมีนโยบายการ บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการประเมินผล การปฏิบัติงานพิจารณาจาก การประเมินปัจจัยที่มีผลต่อ ความสำเร็จของงาน	- การปฏิบัติงานตาม หนังสือสั่งการ พรบ. ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุม งานและคณะกรรมการ ตรวจจ้าง	- เกิดปัญหาความล่าช้า ในการควบคุมงาน หรืองานอาจไม่เข้าไป ตามแบบแปลน	- ผู้บริหารมีนโยบายการ บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการประเมินผล การปฏิบัติงานพิจารณา จากการประเมินปัจจัยที่มี ผลต่อความสำเร็จของงาน	- การแบ่งเวลาออก ควบคุมงานก่อสร้าง และเวลาประมาณ การทำงานก่อสร้าง	กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านงานการคำนวณ ประมาณการช่าง วัตถุประสงค์ เพื่อการคำนวณประมาณการช่าง ถูกต้อง มีมาตรฐานสอดคล้องกับ ปริมาณงานและงบประมาณ	โครงการเป็นจำนวนมาก ผู้ ประมาณการคำนวณ ประมาณการช่างมีคนเดียว ทำให้ไม่สามารถประมาณ การได้ตามระยะเวลาที่ ต้องการ	มีการตรวจทางจาก คณะกรรมการกำกับ ราคากลาง	การดำเนินงานเป็นไป ด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวาง แผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคา ขึ้นอยู่กับราคา ท้องตลาด	ดำเนินงานเป็นไปด้วย ความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการ ดำเนินงาน และการ คำนวณราคายังขึ้นอยู่กับ ราคาท้องตลาด	ให้นายช่างโยธา ลำดับความสำคัญ คำนวณโครงการที่ จะทำการจริงๆ ก่อน	กองช่าง

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นายพิเชษฐ์ ใจมัน)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

กองสวัสดิการฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ

ชื่อส่วนงานย่อย: กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ๑.๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ ได้แก่ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ที่เสียชีวิตได้แก่ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ที่เสียชีวิตแล้ว แต่กองสวัสดิการสังคมยังจ่ายโดยไม่รู้ว่าบุคคลเหล่านั้นขาดคุณสมบัติตามข้อ ๑๔ (๑) (๒) ตามระเบียบฯ และยังจ่ายเบี้ยยังชีพอยู่ ๑.๑.๒ ส่วนใหญ่เป็นรายที่ไปอาศัยอยู่กับญาติต่างพื้นที่ ซึ่งตรวจสอบได้ยาก และเจ้าหน้าที่ได้มีการตรวจพบภายหลังจากระบบสารสนเทศฯและดำเนินการเรียกเงินคืนคลัง ๑.๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลไม่ได้ดำเนินการงานทะเบียนราษฎรด้วยตนเอง จึงต้องประสานกันงานทะเบียนราษฎรอำเภอ สัมผั และทางอำเภอได้แจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพซ้ำ และกรณีคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ไม่ได้รับแจ้งจากอำเภอเลย จึงเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ไม่รู้ว่าคนพิการหรือผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตหรือมีการย้ายเข้าย้ายออกแล้ว ซึ่งเจ้าหน้าที่อาศัยการรับรู้ข้อมูลข่าวสารจากผู้นำชุมชนเพียงอย่างเดียว เป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย ๑.๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ๑.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นภารกิจเจ้าหน้าที่อปท.ต้องดำเนินการในส่วนเกี่ยวข้อง เช่น การสำรวจข้อมูล การสัมภาษณ์ผู้มาร้องขอ การรับรองข้อมูล และการบันทึกข้อมูล โดยมีการยังขาดความรู้ในระเบียบ แนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการให้ข้อมูลกับผู้มาติดต่อขอข้อมูล จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า ๑.๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ของหน่วยงานภาครัฐที่พึงได้รับ เป็นเหตุให้เสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๓ กิจกรรมดังนี้ ๑. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒. กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล ๓. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๑.๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ๑.๓.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากอาชีพในตำบลมีความหลากหลายเจ้าหน้าที่ในกองสวัสดิการยังไม่เพียงพอ ในการมอบหมายงานและดำเนินกิจกรรมในการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จึงเป็นเหตุให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความล่าช้า ๑.๓.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากความต้องการของประชาชน ในการที่ให้องค์การบริหารส่วนตำบลส่งเสริมอาชีพ ยังขัดต่อระเบียบ หลักเกณฑ์ในแนวทางการปฏิบัติตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลและระเบียบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการปัจจัยภายในและภายนอก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องให้ความสำคัญและต้องดำเนินการอย่างรอบครอบ ระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่ และจุดเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้รับบริการและเกิดความเสียหายต่อทางราชการอีกด้วย ๒.๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล พบว่า เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานแบบภาคีเครือข่าย หรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซับซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้ง และสามารถแก้ไขปัญหาก็ได้เลย หรือบางครั้งอาจให้เวลาในการแก้ไขปัญหา ซึ่งส่งผลกระทบต่อและเกิดความเสียหายทางราชการ ๒.๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี พบว่า เกิดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งขาดการวางแผนการดำเนินกิจกรรม ควบคุมสั่งการ มอบหมายงานในกิจกรรมย่อย จึงส่งผลให้งานเกิดความล่าช้าและไม่ประสบความสำเร็จเท่าที่ควร	การประเมินความเสี่ยง กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบล สัมผัส อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุม ทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลสัมผ่อ	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล

๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินการควบคุม ตามแบบ ปค.๕ ทั้ง ๓ กิจกรรม มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอในระยะสำคัญของความเสี่ยงที่ต้องมีการควบคุมอีกต่อไป

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลสัมผ่อ มีการจัดแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี Good Governance ต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายวิจารณ์ จอจนาค)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

-ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
กิจกรรมการดำเนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ของกรม ควบคุม -เพื่อให้การดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ครบถ้วน และ ปฏิบัติตามระเบียบ แนวทางขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น -เพื่อให้ความรับรู้ ประชาชน ในพื้นที่ถึงสิทธิ ประโยชน์ของผู้สูงอายุที่จะ ได้รับจากหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง - การจ่ายเบี้ยยังชีพที่ ผิดพลาด และผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพเสียสิทธิที่พึง ได้จาก อบต.หรือทาง ราชการ	๑. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบต้องเข้า รับการฝึกอบรม ศึกษาหาความรู้และ ระเบียบใหม่ๆ และ เข้าร่วมประชุม นโยบายรัฐบาลใน การส่งเสริมและดูแล ผู้สูงอายุอย่าง ต่อเนื่อง ๒. สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชนใน พื้นที่ให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ สิทธิหน้าที่ของ ตนเองที่จะได้รับจาก หน่วยงานภาครัฐ	๑. การควบคุมที่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ ต้องมีการควบคุมและ พัฒนาอย่างต่อเนื่องต่อไป	๑. การแจ้งย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ ๒. การขึ้นทะเบียนของผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพ และ การเสียชีวิตของผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพ ๓. ช่องทางการรับเงิน ของผู้ยังชีพยังขาดความ เข้าใจ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้าพัฒนา ความรู้ในกฎหมายที่ เกี่ยวข้องและให้ ความสำคัญกับกรณี ที่เคยเกิดปัญหาโดยมีการ หาทางป้องกันไม่ให้ เกิดขึ้นอีก ๒. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ และลง พื้นที่ประชาสัมพันธ์และ ออกบริการทุกหมู่บ้าน	กอง สวัสดิการ สังคม/ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
กิจกรรมการส่งเสริม อาชีพและพัฒนาสตรี วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน มีอาชีพในท้องถิ่นได้อย่าง เหมาะสม - เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มสตรี เกิดการพัฒนาอย่าง ต่อเนื่องและมีบทบาท สำคัญในการขับเคลื่อน พัฒนาชุมชน	- การทำงานหลาย หน่วยงานในพื้นที่ยังขาด การเชื่อมโยงข้อมูลและ การประสานงานในการ ทำงานในพื้นที่ อบรม สัมผั	๑. ประสานงาน พัฒนาการอำเภอ กศน.อำเภอ เกษตร อำเภอ และหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องในการ ส่งเสริมอาชีพในชุมชน เพื่อให้เกิดความเข้มแข็ง ของชุมชนและเกิดการ พัฒนาอย่างยั่งยืน ๒. ประชาคม จัดทำ แผน เพื่อให้ได้ข้อมูล ตรงกับความต้องการ ของประชาชนในด้าน การส่งเสริมอาชีพ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ ต้องมีการ ควบคุมและพัฒนาอย่าง ต่อเนื่องต่อไป	- งบประมาณที่ได้รับ ของแต่ละหมู่บ้าน/ ชุมชน มีหลาย หน่วยงานที่ดำเนินการ หลายหน่วยงานทำให้ ขาดการติดต่อ ประสานงานกับ อบต. สัมผั	๑. สืบหาความต้องการ ในการส่งเสริมอาชีพใน แต่ละหมู่บ้าน และมี การติดตามอาชีพที่ ส่งเสริมไปแล้วมีความ ยั่งยืนหรือไม่อย่างไร	กอง สวัสดิการ สังคม/ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายวิจารย์ จอภาค)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
กิจกรรมการสงเคราะห์ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่ พึ่ง คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ และเงิน ช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็ก แรกเกิดตามนโยบาย รัฐบาลรัฐบาล วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	- ประชาชนตาม กลุ่มเป้าหมายเสียสิทธิที่ จะได้รับจากภาครัฐ และการบริการอย่าง ทั่วถึง	๑. สร้างภาคี เครือข่ายในการดูแล ช่วยเหลือด้าน สุขภาพในระดับ ชุมชน ระดับอำเภอ และระดับจังหวัด เพื่อให้เกิดการ ทำงานแบบบูรณา การ ๒. กำหนดสื่อ ประชาสัมพันธ์ และ ประชาสัมพันธ์ ประชาสัมพันธ์และ ออกบริการทุก หมู่บ้าน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ แต่ต้องมีการควบคุมและ พัฒนาอย่างต่อเนื่องต่อไป	๑. กลุ่มคนพิการที่ยังไม่ มีบัตรคนพิการหรือ ผู้ดูแลขาดความรู้ เกี่ยวกับสิทธิที่พึงได้รับ ๒. ผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง ตก สำรวจจากข้อมูลรัฐบาล และยังไม่ได้รับการ ช่วยเหลือ ๓. ผู้ป่วยติดเตียงขาด การดูแลจากหน่วยงาน ภาครัฐ	๑. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบต้องเข้ารับ การฝึกอบรมศึกษาหา ความรู้และระเบียบ เกี่ยวกับการสงเคราะห์ และศึกษาดูงานจาก หน่วยงานอื่น เพื่อให้ การการขับเคลื่อนอย่าง เป็นรูปธรรม ๒. สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชนในพื้นที่ และประสานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	กอง สวัสดิการ สังคม/ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่(กองการศึกษา) ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในสภาพแวดล้อมภายใน ๑. บุคลากรปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่องานเอกสารภายในกองการศึกษาการจัดทำแผน,งานการเจ้าหน้าที่วิเคราะห์วิจัยหลักสูตร ๒. นโยบายการบริหารการศึกษาของผู้บริหารปัจจัยเสี่ยง ๑. ขาดแคลนบุคลากร ที่ปฏิบัติงานเอกสารภายในกองการศึกษาการจัดทำแผน,งานการเจ้าหน้าที่ วิเคราะห์วิจัยหลักสูตร ๑.๒ กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑. งบประมาณด้านการบำรุงสถานศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนจำกัด ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑. การเพิ่มขึ้นของเด็กเล็ก และการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม ๒. การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่(กองการศึกษา) ๑. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถทำให้การปฏิบัติงานอาจดูแลไม่ทั่วถึง ทำให้เกิดผลเสียต่อคุณภาพการจัดการศึกษา ๒. บุคลากรด้านการบริหารการศึกษามีน้อย ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่รับผิดชอบ ซึ่งมีทั้งงานการศึกษา งานศาสนา วัฒนธรรม ๒.๒ กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. วัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนรู้ เสริมสร้างพัฒนาการเด็กไม่เพียงพอต่อการจัดกิจกรรม ๔. เด็กเล็กที่จะรับเข้ามาแต่ละปีการศึกษาไม่แน่นอน มียอดเคลื่อนไหวขึ้นลงทุกปี	กองการศึกษาผลประเมิน พบว่า - กองการศึกษาฯ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายบริหารงานการศึกษา ๒. ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. ฝ่ายกิจการโรงเรียน พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ งาน คือฝ่ายกิจการโรงเรียน ได้แก่งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนปรับปรุง พบว่า กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร และกิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งคือ ๑. มีการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เป็นปัจจุบัน ๒. มีการจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย ๓. มีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม ได้แก่ ห้องน้ำ และที่แปร่งฟัน ๔. มีการส่งเสริมสนับสนุนให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาคือให้ตรงตามหลักสูตร และสายงานที่ปฏิบัติ ๕. จัดให้ผู้ดูแลเด็กเข้าศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน ๖. มีการสรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ยังมีจุดอ่อนพบความเสี่ยง ดังนี้ ๑. งานเกี่ยวกับกิจการเจ้าหน้าที่ไม่เรียบร้อยเนื่องจากขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๒. บุคลากรด้านการบริหารการศึกษามีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น ๓. ครูผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้ ความชำนาญในการพัฒนาเด็กเล็ก ๔. ครูผู้ดูแลเด็ก ไม่นำสื่อเทคโนโลยีสมัยใหม่มาพัฒนาเด็กเล็ก

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลลิ้มผ่อ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมควบคุม ๑. บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ๒. สำรวจ และรายงานยอดเด็กในแต่ละ ศพด. ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณที่ถูกต้อง ๓. ปรับปรุงบริเวณอาคารเรียน ห้องน้ำ สถานที่ แปร่งฟัน ให้เพียงพอสำหรับเด็กเล็ก ๔. ส่งเสริมครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน ๕. สนับสนุนการศึกษาต่อของผู้ดูแลเด็ก เพื่อยกระดับมาตรฐานการเรียนการสอนให้เป็นที่ยอมรับของผู้ปกครอง ๖. ทำแผนการจัดการเรียนรู้ให้เป็นปัจจุบัน ๗. จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย และทันสมัย ๘. จัดประชุมผู้ปกครอง คณะกรรมการ ศพด. เพื่อชี้แจงการดำเนินงานของ ศพด. และปรึกษาหารือการพัฒนา ศพด. ๙. สรุปผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข	ผลการประเมิน การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ ดังนี้ถึงแม้ผู้ดูแลเด็กที่เป็นพนักงานจ้างในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด จะยังขาดประสบการณ์ในการจัดทำหลักสูตรและการจัดการเรียนการสอนที่เหมาะสม ผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือครูและพนักงานจ้างมีการปรับปรุงคุณภาพในการปฏิบัติงานอย่างค่อยเป็นค่อยไปทำให้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น
๔. สารสนเทศ และการสื่อสาร ๑. นำระบบ INTERNET มาช่วยในการ บริหารงาน จัดระบบบริหารจัดการ การติดตามข้อมูลข่าวสารให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง ๒. ประสานงานภายใน และภายนอกหน่วยงาน ๓. การติดต่อ ประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร และเว็บไซต์หน่วยงาน ๔. ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานของ ศพด. ให้ผู้ปกครอง และประชาชนทั่วไปได้รับทราบ	ผลการประเมิน การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ ดังนี้ - การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อ ประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ๑. ประเมินผลการสอนผู้ดูแลเด็กโดยพิจารณาจากแผนการจัดการเรียนรู้ ๒. จัดทำสื่อการเรียนการสอนที่หลากหลาย ๓. ปรับปรุงอาคารสถานที่ ห้องน้ำ สถานที่แปร่งพื้นที่เพียงพอสำหรับเด็กเล็ก ๔. ผู้ดูแลเด็กได้รับการส่งเสริม สนับสนุนให้ได้มีความรู้เพิ่มขึ้น โดยให้ศึกษาต่อให้ตรงตามวุฒิ ๕. สรุปผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของ การศึกษา มีความเหมาะสม และเพียงพอ

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ พบว่า งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๒ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมด้านงานกิจการเจ้าหน้าที่ และกิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง ตามการติดตามและประเมินดังนี้

ยังมีจุดอ่อนพบความเสี่ยง ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานกิจการเจ้าหน้าที่ เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่าปริมาณงานมากกว่า ซึ่งบางครั้งงานด้านการจัดทำแผน การกิจการเจ้าหน้าที่ และการวิเคราะห์หลักสูตร อาจมีความล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

๒ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๔ แห่ง สภาพแวดล้อมยังไม่เอื้ออำนวย และสถานศึกษายังไม่ได้มาตรฐานเรื่องความปลอดภัยสำหรับเด็กเล็กครูผู้ดูแลเด็ก ไม่นำสื่อเทคโนโลยีสมัยใหม่มาพัฒนาเด็กเล็ก

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางธัญลักษณ์ เจริญชัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่แฝด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ฝ่าย กิจการโรงเรียน) กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อสรรหา / พัฒนาบุคลากร ใหม่คุณภาพตรงกับสายงาน - เพื่อให้การบริหารการศึกษา ได้มีการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง มี การประสานความร่วมมือ ระหว่าง อบต. และ ศพด. เพื่อให้การดำเนินงานมี ประสิทธิภาพ และเกิด ประสิทธิผล	- บุคลากรปฏิบัติงานยัง ขาดสื่อและเทคโนโลยีที่ เหมาะสมในการ ปฏิบัติงาน - เด็กได้รับการพัฒนาไม่ ถูกหลักวิชาการ	๑. สำรวจ และรายงาน ยอดเด็กในแต่ละ ศพด. ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณที่ถูกต้อง ๗. จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่ หลากหลาย และ ทันสมัย ๘. จัดประชุมผู้ปกครอง คณะกรรมการ ศพด. เพื่อชี้แจงการดำเนินงาน ของ ศพด. และ ปรึกษาหารือการพัฒนา ศพด.	- บุคลากรขาดทักษะทำ ให้การปฏิบัติงานอาจ ดูแลไม่ทั่วถึง ทำให้ เกิดผลเสียต่อคุณภาพ การจัดการศึกษา - บุคลากรด้านการศึกษา มีน้อย ไม่เพียงพอต่อ ปริมาณที่รับผิดชอบ ซึ่งมี ทั้งงานการศึกษา งาน ศาสนา วัฒนธรรม	- ขาดงบประมาณในการ จัดหาสื่อและเทคโนโลยี ที่ทันสมัยในการ ปฏิบัติงาน - บุคลากรขาดความรู้ ทักษะ ในการพัฒนา เด็กให้ถูกหลักวิชาการ	๑. ปรับปรุงบริเวณ อาคารเรียนให้ได้ มาตรฐาน ๒. ส่งเสริมผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กที่ได้ มาตรฐาน ๓. สนับสนุนการศึกษา ต่อของผู้ดูแลเด็ก เพื่อ ยกระดับมาตรฐานการ เรียนการสอนให้เป็นที่ ยอมรับของผู้ปกครอง ๔. ทำแผนการจัดการ เรียนรู้ให้เป็นปัจจุบัน	กอง การศึกษา/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลส้มโฮง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ฝ่ายกิจการโรงเรียน) กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อแบ่งเบาภาระของพ่อแม่ผู้ปกครองของเด็กเล็ก - เพื่อเพิ่มโอกาสสถานที่ปลอดภัยได้มาตรฐาน - เพื่อให้สถานที่ปรับปรุงพื้นที่เพียงพอสำหรับเด็กเล็ก	๑. งบประมาณด้านการบำรุงสถานศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนจำกัด ๒. การเพิ่มขึ้นของเด็กเล็ก และการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม ๓. การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- จัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคาร สถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สร้างสถานที่ปรับปรุงพื้นที่เพียงพอ - ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน	๑. งบประมาณด้านการบำรุงสถานศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนจำกัด ๒. การเพิ่มขึ้นของเด็กเล็ก และการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม ๓. การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- วัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนรู้ เสริมสร้างพัฒนาการเด็กไม่เพียงพอต่อการจัดกิจกรรม - เด็กเล็กที่จะรับเข้ามาแต่ละปีการศึกษา ไม่นาน มียอดเคลื่อนไหวขึ้นลงทุกปี	๑. สำรวจ และรายงานยอดเด็กในแต่ละ ศพด. ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณที่ถูกต้อง ๒. จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย และทันสมัย ๓. จัดประชุมผู้ปกครอง คณะกรรมการ ศพด. เพื่อชี้แจงการดำเนินงานของ ศพด. และปรึกษาหารือการพัฒนา ศพด.	กองการศึกษา/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ชื่อผู้รายงาน.....
(นางธัญลักษณ์ เจริญชัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๓๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒