

สำเนาภูมณิบ



ที่ ชม ๗๕๖๐๑/ ๙๒๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
หมู่ที่ ๒ บ้านม่วงชุม ตำบลแช่ช้าง
อำเภอสันกำแพง จังหวัดเชียงใหม่

๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอสันกำแพง

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้หลักเกณฑ์ดังกล่าวในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างได้ดำเนินการประเมินการควบคุมภายในงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ (ปีงบประมาณ ๒๕๖๒) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในดังกล่าวมายังท่าน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสน่ห์ สุภาชิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

๕
16/10/62

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

โทรศัพท์ (๐๕๓) ๓๓๒๒๓๘ ต่อ ๒๓ / โทรสาร (๐๕๓) ๓๓๑๑๐๗

อีเมล chaechangsa@gmail.com เว็บไซต์ www.chaechangsa.go.th

ท.
ค.
ค.
ท.

แบบประเมินผลการควบคุมภายในตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘

ปีงบประมาณ ๒๕๖๒



องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
อำเภอสันกำแพง จังหวัดเชียงใหม่

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสันกำแพง

องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสันกำแพง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน พบว่าความเสี่ยงที่เกิดจาก ความต้องการของประชาชนในการพัฒนาและแก้ไขปัญหาในพื้นที่ กับงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับแผนงานโครงการที่มีจำนวนมาก ส่งผลให้ประชาชนมองว่าปัญหาของตนไม่ได้รับการแก้ไขตามความต้องการ นอกจากนั้นระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน และต้องเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง กรณีมีกิจกรรมหรือโครงการตามนโยบายของผู้บริหาร/จังหวัด/กรม สั่งการมาเร่งด่วน

๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย หมอกควัน พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม สภาพอากาศที่เป็นมลพิษ นอกจากนั้น องค์กรยังไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการให้การช่วยเหลือและบรรเทาปัญหาหมอกควัน ส่งผลต่อสุขภาพอนามัยของประชาชนในพื้นที่ที่เกิดมลพิษสะสมหมอกควัน

๑.๓ กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน พบความเสี่ยงที่เกิดจากกรณีผู้สูงอายุที่ขอรับเงินโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารเสียชีวิต เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างไม่มีสำนักทะเบียนจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบการเสียชีวิตได้ทันที ทำให้้องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างยังคงดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตไปแล้ว ส่งผลให้ต้องเรียกเงินคืนจากทายาทผู้เสียชีวิต หรือเมื่อผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาออกไปนอกพื้นที่ และผู้สูงอายุมิได้แจ้งการย้ายให้ทราบ ทำให้

/ไม่สามารถ...

ไม่สามารถแนะนำการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ณ ภูมิลำเนาใหม่ได้ ส่งผลให้ผู้สูงอายุบางรายเสียสิทธิในการขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน

- ประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำนโยบายแผนงานและโครงการ รวมทั้งงบประมาณ เพื่อเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

- จัดเรียงลำดับความจำเป็นและความต้องการของประชาชนในการจัดสรรงบประมาณไปดำเนินงานตามนโยบายแผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

- บูรณาการโครงการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนนั้น

- มีการจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และนำมาปรับใช้ให้ทันกำหนด

- เพิ่มรูปแบบสื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม นอกเหนือจากช่องทางเดิมที่กำหนดไว้ เช่น การจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ หรือโซเชียลมีเดีย จัดรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่

- กำหนดระยะเวลาประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าให้เหมาะสมและต่อเนื่อง

- จัดช่วงเวลาในการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้

- ควรมีการยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย หมอกควัน

- จัดให้มีอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตัวจากหมอกควันให้ครอบคลุมและทั่วถึง

- บูรณาการร่วมกับอปท.อื่น เพื่อดำเนินการฉีดน้ำเพิ่มความชุ่มชื้นในอากาศเพิ่มมากขึ้น

๒.๓ กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน

- ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุที่อยู่ในเขตหมู่บ้านของตนให้องค์การบริหารส่วนตำบลแข่งช่างทราบโดยเร็ว

- ทำหนังสือขอความร่วมมือไปยังสำนักทะเบียนอำเภอสันกำแพงให้ช่วยตรวจสอบสถานะภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ว่าเสียชีวิต หรือมีการย้ายที่อยู่ในแต่ละเดือน

- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ กรณีผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาให้แจ้งการย้ายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลแข่งช่างทราบ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์แนะนำแนวทางการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ณ ภูมิลำเนาใหม่

กองคลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการเงินและพัสดุ จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้ว ในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน พบความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความในระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน ประเภท

/ค่าใช้จ่าย...

ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และโครงการฝึกอบรมต่าง ๆ มีการเบิกเงินเกินอัตราที่กำหนด หรือเบิกเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ส่งผลให้ สตง.เรียกเงินคืนได้

๑.๒ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องทำความเข้าใจแนวปฏิบัติตามกฎหมายใหม่

๑.๓ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ พบเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากประชาชนยังไม่มีความรู้เรื่องการชำระภาษี ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าที่กำหนดไว้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน

- ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการต่าง ๆ ให้มีความละเอียด รอบคอบ ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อขอเบิกจ่ายเงิน

๒.๒ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และสอบถามผู้รู้จากหน่วยงานสังกัดกระทรวงการคลัง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.๓ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ มีการจัดทำเอกสารแผ่นพับเพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีและให้ความรู้แก่ผู้มาชำระภาษี ซึ่งสามารถควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ได้

- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

- จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

กองช่าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารงานช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง พบความเสี่ยงที่เกิดจากจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน และบุคลากรที่มีอยู่ต้องรับผิดชอบงานหลายอย่าง เป็นสาเหตุให้งานมีความคลาดเคลื่อน

๑.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบตรวจสอบ และดูแลบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ ส่งผลให้การทำงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการประชาชน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- ออกคำสั่งแต่งตั้งช่างผู้ควบคุมงานของแต่ละโครงการ
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างของกรมทางหลวง

ชนบท

- ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างหรือประชาคมหมู่บ้านซึ่งเป็นผู้ช่วยงานก่อสร้างของผู้รับจ้างแต่ละหมู่บ้าน ๆ ละ ๒ คน

- ขอเพิ่มอัตราค่าจ้างเจ้าหน้าที่ในกองช่าง เพื่อจะได้เพียงพอต่อการควบคุมงาน

๒.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ

- จ้างเหมาบำรุงรักษาซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
- มีการส่งหนังสือแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจาก ส.อบต. / ผู้ใหญ่บ้าน และประชาชน

ทั่วไป

- มีการรับแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจากประชาชนทางโทรศัพท์ ณ ที่ทำการ อบต.

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงาน จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงเกิดจากโรคไข้เลือดออกระบาดในพื้นที่ช่วงฤดูการระบาด (ฤดูฝน) ส่งผลให้ประชาชนป่วยเพิ่มจำนวนมากขึ้น ในเด็กและผู้สูงอายุมีโอกาสเสียชีวิตได้มากกว่าวัยอื่นๆ และยังพบว่าความรุนแรงของโรคเพิ่มมากขึ้น

๑.๒ กิจกรรมกำจัดขยะในครัวเรือน พบความเสี่ยงที่เกิดจาก การไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะอย่างเพียงพอ ส่งผลต่อการเกิดปัญหาขยะมีปริมาณมาก ต้องใช้งบประมาณในการกำจัดขยะมากกว่างบประมาณด้านอื่นๆ

๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันปัญหาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ผู้ปกครองมีเวลาให้เยาวชนน้อย ความคึกคะนองและมีพฤติกรรมการเล่นแบบ และผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ส่งผลทำให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันปัญหาเสพติดค่อนข้างยากลำบาก การเฝ้าระวังไม่ครอบคลุมทั่วถึงในบางพื้นที่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

- จัดทำโครงการเครือข่ายป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยจากโรคติดต่อ โดยมุ่งเน้นให้ความรู้เรื่องของโรคไข้เลือดออกกับคนในชุมชน เกี่ยวกับการป้องกันและช่วยเหลือภัยจากโรคติดต่อไข้เลือดออก

- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ การป้องกัน จากโรคติดต่อ โรคไข้เลือดออก ให้มากขึ้น

๒.๒ กิจกรรมกำจัดขยะในครัวเรือน

- จัดทำโครงการบริหารจัดการขยะแบบบูรณาการ อบรมให้ความรู้ ในการคัดแยกขยะ เพื่อให้ประชาชนเห็นถึงคุณค่าของสิ่งที่ไม่ใช้แล้วว่ามีค่าไม่ใช่ขยะ สมควรแก่การคัดแยกทิ้งรวมเป็นขยะ

๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันปัญหายาเสพติด

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยใช้ให้เห็นถึงโทษของยาเสพติด
- จัดกิจกรรม เพื่อให้เยาวชน กล้าคิด กล้าทำ กล้าแสดงออกในทางที่ถูกต้อง และเข้าถึง กิจกรรมของตนอย่างอิสระ เช่น การเล่นดนตรี กิจกรรมอาสาพัฒนา กิจกรรมจิตอาสา ฯลฯ
- จัดกิจกรรม สร้างความสัมพันธ์ในครอบครัว ล้อมรั้ว ด้วยรัก ฯลฯ
- สร้างเครือข่ายดูแลกันและกันสอดส่องดูแลเด็กและเยาวชนในชุมชนด้วยกัน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงาน จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรยังไม่เข้าใจในการจัดประสบการณ์เรียนรู้ให้แก่เด็กยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตาม ระบบประกันคุณภาพการศึกษา จึงส่งผลต่อ บริหารจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็ก ให้เป็นไปตามเป้าหมาย /วัตถุประสงค์การที่กำหนด

๑.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น พบความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนบางกลุ่มไม่ทราบหลักเกณฑ์การประกวด ไม่ยอมรับคำตัดสินของคณะกรรมการ ส่งผลให้เกิดความขัดแย้งกันขึ้นหลังการประกวด

๑.๓ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูยังขาดการวิเคราะห์ข้อมูลในเชิงเอกสารหลักฐาน มีเพียงการปฏิบัติงานแบบประจักษ์ ส่งผลให้ไม่มีเอกสารในการตรวจสอบจากสำนักงานประเมินคุณภาพการศึกษาภายนอก (สมศ.)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดฝึกอบรมการประกันคุณภาพการศึกษา โดยเพิ่มระยะเวลาการฝึกอบรมจาก ๑ วัน เป็น ๑ สัปดาห์

- จัดศึกษาดูงานระบบประกันคุณภาพการศึกษาจากโรงเรียนที่ผ่านการประกันคุณภาพการศึกษาในระดับดีเยี่ยม

๒.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น

- ให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนการประกวด และยอมรับเกณฑ์การให้คะแนนการประกวดโดยใช้มติที่ประชุมเป็นหลัก

- ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การประกวดให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน และต่อเนื่อง ก่อนการประกวดอย่างน้อย ๑ สัปดาห์

๒.๓ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ประชุมหารือ และกำหนดหลักรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นลักษณะการเชิงวิเคราะห์ และมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจน ทุกตัวบ่งชี้

/ซึ่งองค์การ...

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ใน
แผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป



ลายมือชื่อ

(นายเสนห์ สุภาชาติ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายในโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมดังนี้ ๑.๑) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน ดังนี้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อน กล่าวคือแผนงานโครงการมีจำนวนมาก ไม่สอดคล้องกับงบประมาณทางการวิเคราะห์ความคุ้มค่าและจัดลำดับความสำคัญ	ผลการประเมินผล สำนักปลัด ฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงาน ในภารกิจ ๘ กิจกรรม คือ ๑) งานด้านบริหารงานทั่วไป ๒) ด้านนโยบายและแผน ๓) งานด้านกฎหมายและคดี ๔) งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕) งานด้านงานสังคมสงเคราะห์งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน ๖) กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗) กิจกรรมกำจัดขยะในครัวเรือน ๘) กิจกรรมส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น OTOP โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่ามีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมงานนโยบายและแผน พบว่าความเสี่ยงที่เกิดจาก - ความต้องการของประชาชนในการพัฒนาและแก้ไขปัญหาในพื้นที่ กับงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับแผนงานโครงการที่มีจำนวนมาก ส่งผลให้ประชาชนมองว่าปัญหาของตนไม่ได้รับการแก้ไขตามความต้องการ - ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน - การรวบรวมแผนงานโครงการภายในส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นบางครั้งเกิดความล่าช้า มีโครงการตกหล่น - มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง กรณีมีกิจกรรมหรือโครงการตามนโยบายของผู้บริหาร/จังหวัด/กรม สั่งการมาเร่งด่วน

๑.๒) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดังนี้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุม ภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังพบจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่อง ของเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการช่วยเหลือป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย และ ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อม สภาพอากาศ เกิดหมอกควัน ส่งผลต่อ	โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำนโยบายแผนงาน และโครงการ รวมทั้งงบประมาณ เพื่อเป็นไปตามหลัก ธรรมชาติ - จัดเรียงลำดับความจำเป็นและความต้องการของประชาชน ในการจัดสรรงบประมาณไปดำเนินงานตามนโยบายแผนงาน และโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจที่ ได้รับมอบหมาย - บูรณาการโครงการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่ แน่นนอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนนั้น - มีการจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้า ร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และนำมาปรับใช้ให้ทัน กำหนด - เพิ่มรูปแบบสื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม นอกเหนือจาก ช่องทางเดิมที่กำหนดไว้ เช่น การจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ หรือโซเชียลมีเดีย จัดรถ ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ - กำหนดระยะเวลาประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าให้เหมาะสมและ ต่อเนื่อง - จัดช่วงเวลาในการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้ - ควรมีการยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของ พื้นที่ ๒) กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย หมอก ควันพบความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อม สภาพอากาศที่ เป็นมลพิษ นอกจากนั้น องค์กรยังไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอใน การให้การช่วยเหลือและบรรเทาปัญหาหมอกควัน ส่งผลต่อ สุขภาพอนามัยของประชาชนในพื้นที่ที่เกิดมลพิษสภาวะ หมอกควัน
--	---

สุขภาพของประชาชนยังพบจุดอ่อนในการลดปัญหาดังกล่าว ยังไม่ได้ผลเท่าที่ควร ทั้งนี้เป็นปัญหาที่ต้องได้รับการร่วมมือจากทุกภาคส่วนของพื้นที่ภาคเหนือ

๑.๓) กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอแต่ยังพบจุดอ่อน คือ ไม่มีสำนักทะเบียนจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบการเสียชีวิต หรือตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาออกไปนอกพื้นที่ จึงยังคงดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาไปแล้ว ทำให้ต้องมีการเรียกคืนในภายหลัง

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑) กิจกรรมงานนโยบายและแผน พบความเสี่ยงที่

โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- จัดให้มีอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตัวจากหมอกควันให้ครอบครัวและทั่วถึง
- บูรณาการร่วมกับอปท.อื่น เพื่อดำเนินการฉีดน้ำเพิ่มความชุ่มชื้นในอากาศเพิ่มมากขึ้น

๓) กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน

พบความเสี่ยงที่เกิดจาก

- ในกรณีผู้สูงอายุที่ขอรับเงินโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารเสียชีวิต เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแข่งช้างไม่มีสำนักทะเบียนจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบการเสียชีวิตได้ทันที ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลแข่งช้างยังคงดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตไปแล้ว
- เมื่อผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาออกไปนอกพื้นที่ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแข่งช้างไม่มีสำนักทะเบียนในการตรวจสอบ และผู้สูงอายุมิได้แจ้งการย้ายให้ทราบ ทำให้ไม่สามารถแนะนำการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ณ ภูมิลำเนาใหม่ได้ ส่งผลให้ผู้สูงอายุบางรายเสียสิทธิในการขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

- ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุที่อยู่ในเขตหมู่บ้านของตนให้องค์การบริหารส่วนตำบลแข่งช้างทราบโดยเร็ว
- ทำหนังสือขอความร่วมมือไปยังสำนักทะเบียนอำเภอสันกำแพงให้ช่วยตรวจสอบสถานะภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ว่าเสียชีวิต หรือมีการย้ายที่อยู่ในแต่ละเดือน
- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ กรณีผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาให้แจ้งการย้ายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลแข่งช้างทราบ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์แนะนำแนวทางการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ณ ภูมิลำเนาใหม่

เกิดจากความต้องการของประชาชนในการพัฒนาและแก้ไขปัญหในพื้นที่ กับงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับแผนงานโครงการที่มีจำนวนมาก ส่งผลให้ประชาชนมองว่าปัญหาของตนไม่ได้รับการแก้ไขตามความต้องการ

- ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน

- การรวบรวมแผนงานโครงการภายในส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลแข่งขันเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น บางครั้งเกิดความล่าช้า มีโครงการตกหล่น

- มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง กรณีมีกิจกรรมหรือโครงการตามนโยบายของผู้บริหาร/จังหวัด/กรม สั่งการมาเร่งด่วน

๒.๒) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม สภาพอากาศ ที่เป็นมลพิษ นอกจากนั้น องค์การยังไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการให้การช่วยเหลือและบรรเทาปัญหาหมอกควัน ส่งผลต่อสุขภาพ อนามัยของประชาชนในพื้นที่ที่เกิดมลพิษ สภาวะหมอกควัน

๒.๓) กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน พบความเสี่ยงที่เกิดจาก

- ในกรณีผู้สูงอายุที่ขอรับเงินโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารเสียชีวิต เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแข่งขันไม่มีสำนักทะเบียนจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบการเสียชีวิตได้ทันที ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลแข่งขันยังคงดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตไปแล้ว

- เมื่อผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาออกไปนอกพื้นที่ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแข่งขันไม่มีสำนักทะเบียนในการตรวจสอบ และผู้สูงอายุมิได้แจ้งการย้ายให้ทราบ ทำให้ไม่สามารถแนะนำการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ณ ภูมิลำเนาใหม่ได้ ส่งผลให้ผู้สูงอายุบางรายเสียสิทธิในการขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑) กิจกรรมงานนโยบายและแผน

- ประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำนโยบาย แผนงานและโครงการ รวมทั้งงบประมาณ เพื่อเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

- จัดเรียงลำดับความจำเป็นและความต้องการของประชาชนในการจัดสรรงบประมาณไปดำเนินงานตามนโยบายแผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
 - บูรณาการโครงการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
 - มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนนั้น
 - มีการจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และนำมาปรับใช้ให้ทันกำหนด
 - เพิ่มรูปแบบสื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม นอกเหนือจากช่องทางเดิมที่กำหนดไว้ เช่น การจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ หรือโซเชียลมีเดีย จัดรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่
 - กำหนดระยะเวลาประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าให้เหมาะสมและต่อเนื่อง
 - จัดช่วงเวลาในการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้
 - ควรมีการยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่
- ๓.๒) กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดให้มือบรรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตัวจากหมอกควัน ให้ครอบคลุม ทัวถึง**
- บูรณาการร่วมกับอปท.อื่นเพื่อดำเนินการฉีดน้ำเพิ่มความชุ่มชื้นในอากาศเพิ่มมากขึ้น
- ๓.๓) กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน**
- ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุที่อยู่ในเขตหมู่บ้านของตนให้องค์การบริหารส่วนตำบลแจ้งช่างทราบโดยเร็ว
 - ทำหนังสือขอความร่วมมือไปยังสำนักทะเบียนอำเภอสันกำแพงให้ช่วยตรวจสอบสถานะภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ว่าเสียชีวิต หรือมีการย้ายที่อยู่ในแต่ละเดือน
 - เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ กรณีผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาให้แจ้งการย้ายต่อองค์การบริหารส่วนตำบล

แข่งขันทราบ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์แนะนำ
แนวทางการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ณ ภูมิสำเนาใหม่

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑) องค์การบริหารส่วนตำบลมีโทรศัพท์ โทรสาร
และระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมา
ช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถ
ค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้
ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น และ
มีเว็บไซต์ โซเชียลมีเดีย เพื่อประชาสัมพันธ์และ
แลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ทำให้
สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง

๔.๒) การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด
ได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่างๆอย่าง
ชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่
เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน
และจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ รวมทั้งระเบียบ
ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการ
ปฏิบัติงานด้วย

๕. กิจกรรมการติดตามผล

๕.๑) ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม
ประเมินผล เพื่อสอบถามอย่างสม่ำเสมอ โดยเจ้าหน้าที่
ผู้ปฏิบัติงาน

๕.๒) การติดตามประเมินผล ยังต้องดำเนินการอย่าง
ต่อเนื่อง ทั้งนี้ความเสี่ยงเกิดจากปัญหาสภาพแวดล้อม
ภายใน ซึ่งต้องอาศัยระยะเวลาในการแก้ปัญหา กรณี
พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อ
ความมั่นใจ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไข
ข้อบกพร่องทันทีแล้วจึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบ
ในที่ประชุมต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลแช่ช้าง มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕
องค์ประกอบ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตาม
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุง
กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่
กิจกรรมด้านนโยบายและแผน กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และกิจกรรมด้านงานสังคม

สงเคราะห์งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน ซึ่งสำนักปลัดได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุม
ภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวสุทธินันท์ ปัญใจแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จาก การปฏิบัติงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้ (๑) กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก เจ้าหน้าที่จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ประเภท ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรมฯ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน ฯ	ผลการประเมินผล กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๔ งาน คือ (๑) งานการเงิน (๒) งานบัญชี (๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบความเสี่ยงในงานการเงิน ๑) กิจกรรม การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน ๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ ๓) กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ ดังนี้ (๑) กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน พบความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความใน ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการ เบิกจ่ายเงิน ประเภทค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และ โครงการฝึกอบรมต่าง ๆ มีการเบิกเงินเกินอัตราที่กำหนด หรือเบิกเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ส่งผลให้ สตง.เรียก เงินคืนได้ โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่ เสมอ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
(๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านระบบการปฏิบัติงาน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องตีความทำความเข้าใจแนวปฏิบัติตามกฎหมายใหม่ (๓) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกด้านได้แก่ ประชาชนยังไม่มีความรู้เรื่องการชำระภาษี ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าที่กำหนดไว้	ต่าง ๆ ให้ความละเอียด รอบคอบ ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อขอเบิกจ่ายเงิน (๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องตีความทำความเข้าใจแนวปฏิบัติตามกฎหมายใหม่ โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และสอบถามผู้รู้จากหน่วยงานสังกัดกระทรวงการคลัง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ (๓) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากประชาชนยังไม่มีความรู้เรื่องการชำระภาษี ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าที่กำหนดไว้ โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ มี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน พบความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความในระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน ประเภทค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และโครงการฝึกอบรมต่าง ๆ มีการเบิกเงินเกินอัตราที่กำหนด หรือเบิกเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ส่งผลให้ สตง.เรียกเงินคืนได้ (๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติ งานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่มีความเข้าใจพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อีกมีการปรับปรุงระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) จึงทำให้งานล่าช้าในการปฏิบัติงาน (๓) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ประชาชนยังไม่มีความรู้เรื่องการชำระภาษี ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ส่งผลให้รายได้จากการจัดเก็บภาษีลดลง	การจัดทำเอกสารแผ่นพับ เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีและให้ความรู้แก่ผู้มาชำระภาษี ซึ่งสามารถควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ได้ - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน - ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการต่าง ๆ ให้มีความละเอียด รอบคอบ ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อขอเบิกจ่ายเงิน - ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น สำนักงานคลังจังหวัด หรือ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อสอบถามแนวทางการเบิกจ่ายที่ถูกต้องตามระเบียบ กรณีมีปัญหาเกี่ยวกับการเบิกจ่าย (๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และสอบถามผู้รู้จากหน่วยงานสังกัดกระทรวงการคลัง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ (๓) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ - ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ กับผู้ที่ชำระภาษีมาชำระภาษี - ส่งหนังสือเตือนให้ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีให้มาชำระภาษี - ให้เจ้าหน้าที่ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน - ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Laas) , การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) และ ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Plan) มีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์ และโทรสาร มาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง และรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนินงาน มีการอบรม หรือให้คำแนะนำในการใช้คอมพิวเตอร์ สำหรับงานที่ต้องใช้ระบบโปรแกรมในการปฏิบัติงาน และ มีการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่โดยการส่งไปอบรม / ประชุม สัมมนา - มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนของกองคลัง และติดต่อประสานงานกับทุกส่วนในองค์การบริหารส่วนตำบล ไม่ว่าจะเป็นสำนักปลัดฯ กองช่าง และส่วนสาธารณสุข ตลอดจนจัดทำบันทึกข้อความ ผ่านส่วนแต่ละส่วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงานและเสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล กองคลัง มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานผลการปฏิบัติงานเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น มีการประชุม เจ้าหน้าที่ในส่วนของกองคลัง เพื่อหาแนวทางและวิธีการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเบื้องต้นก่อน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีแล้วจึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในการประชุมประจำเดือน เพื่อให้ที่ประชุมถือเป็นแนวทางการปฏิบัติต่อไป ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงาน โดยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จำทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่ ๑) กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน ๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางปริศนา วงศ์สถาน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ ประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ ผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้ ๑.๑ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องการควบคุมงานมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน และบุคลากรที่มีอยู่ต้องรับผิดชอบงานหลายอย่าง เป็นสาเหตุให้งานมีความคลาดเคลื่อน ๑.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบตรวจสอบ และดูแลบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ ส่งผลให้การทำงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการประชาชน	ผลการประเมินผล - กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ ๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง พบความเสี่ยงที่เกิดจากจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน และบุคลากรที่มีอยู่ต้องรับผิดชอบงานหลายอย่าง เป็นสาเหตุให้งานมีความคลาดเคลื่อน โดยกำหนดกิจกรรม การควบคุมดังนี้ - ออกคำสั่งแต่งตั้งช่างผู้ควบคุมงานของแต่ละโครงการ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างของกรมทางหลวงชนบท - ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างหรือประชาคมหมู่บ้านซึ่งเป็นผู้ช่วยดูงานก่อสร้างของผู้รับจ้างแต่ละหมู่บ้าน ๆ ละ ๒ คน - ขอเพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ในสวนโยธา เพื่อจะได้เพียงพอต่อการควบคุมงาน ๒. กิจกรรมงานตรวจสอบ และบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบตรวจสอบ และดูแลบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ ส่งผลให้การทำงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการประชาชน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน - การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เป็นสาเหตุให้งานมีความคลาดเคลื่อน ๒.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ - ไม่มีบุคลากรที่จะรับผิดชอบ ตรวจสอบ และดูแลบำรุงรักษา ไฟฟ้าสาธารณะ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - ออกคำสั่งแต่งตั้งช่างผู้ควบคุมงานของแต่ละโครงการ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการควบคุมงาน ก่อสร้างของกรมทางหลวงชนบท - ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างหรือประชาคมหมู่บ้านซึ่งเป็นผู้ดูงานก่อสร้างของผู้รับจ้างแต่ละหมู่บ้าน ๆ ละ ๒ คน ๓.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ - จ้างเหมาบำรุงรักษาซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - มีการส่งหนังสือแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจาก ส.อบต. / ผู้ใหญ่บ้าน และประชาชนทั่วไป - มีการรับแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจากประชาชน ทางโทรศัพท์ ณ ที่ทำการ อบต.	โดยกำหนดกิจกรรม การควบคุมดังนี้ - จ้างเหมาบำรุงรักษาซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - มีการส่งหนังสือแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจาก ส.อบต. / ผู้ใหญ่บ้าน และประชาชนทั่วไป - มีการรับแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจากประชาชนทางโทรศัพท์ ณ ที่ทำการ อบต.

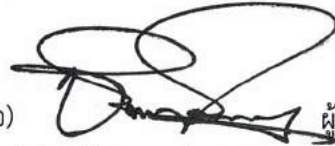
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันทั่วทั้งที่ และองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างมีเว็บไซต์และช่องทางโซเชียลมีเดียของตนเอง สามารถเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารได้จากระบบอินเทอร์เน็ตหลายช่องทาง ๔.๒ การประสานงานภายใน และภายนอกส่วนโยธา เช่น - การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง แต่งตั้งพนักงานข้าราชการปฏิบัติหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล / อบจ. / อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร - มีโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของส่วนโยธาได้เป็นอย่างดี ๕. วิธีการติดตาม และประเมินผล ๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามอย่างสม่ำเสมอโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๕.๒ การติดตามประเมินผล ยังต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ความเสี่ยงเกิดจากปัญหาสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งต้องอาศัยระยะเวลาในการแก้ปัญหา กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อความมั่นใจ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที แล้วนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในที่ประชุมต่อไป	

/ ผลการประเมิน...

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ ซึ่งกองช่างได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายวิทยา ไบบอกบุญ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้ ๑.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ไข้เลือดออก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังพบจุดอ่อน พบโรคติดต่อระบาดในพื้นที่ช่วงฤดูการระบาดเพิ่มจำนวนมากขึ้น ในเด็ก และผู้สูงอายุมีโอกาสเสียชีวิต ๑.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ ยังพบจุดอ่อนการบริหารจัดการขยะในครัวเรือนประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะ	ผลการประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงานในภารกิจ ๔ กิจกรรม คือ ๑) กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อ ๒) กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม ๓) กิจกรรมด้านสาธารณสุข ๔) กิจกรรมด้านการป้องกันปัญหายาเสพติด โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า มี กิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑) กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงเกิดโรคไข้เลือดออกระบาดในพื้นที่ช่วงฤดูการระบาด (ฤดูฝน) ส่งผลให้ประชาชนป่วยเพิ่มจำนวนมากขึ้น ในเด็ก และผู้สูงอายุมีโอกาสเสียชีวิตได้มากกว่าวัยอื่นๆ และยังพบว่าความรุนแรงของโรคเพิ่มมากขึ้น โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ - จัดทำโครงการเครือข่ายป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยจากโรคติดต่อ โดยมุ่งเน้นให้ความรู้เรื่องโรคไข้เลือดออกกับคนในชุมชน เกี่ยวกับการป้องกันและช่วยเหลือภัยจากโรคติดต่อ ไข้เลือดออก - จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ การป้องกัน จากโรคติดต่อโรคไข้เลือดออก ให้มากขึ้น ๒) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน พบความเสี่ยงที่เกิดจาก การไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะอย่างเพียงพอ ส่งผลต่อการเกิดปัญหาขยะมีปริมาณมาก ต้องใช้งบประมาณในการกำจัดขยะมากกว่างบประมาณด้านอื่นๆ โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันปัญหายาเสพติด ดังนี้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อน คือการป้องกันการติดยาเสพติด ผู้พันผู้ติดยาเสพติดในเยาวชน และสนองนโยบายของรัฐบาล ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อน พบโรคติดต่อไข้เลือดออกกระบาดในพื้นที่ในช่วงฤดูการระบาด ส่งผลให้ประชาชนป่วยได้มากกว่าขึ้น ๒.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน พบความเสี่ยงที่เกิดจาก การไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะอย่างเพียงพอ ส่งผลต่อการเกิดปัญหาขยะมีปริมาณมาก ต้องใช้งบประมาณในการกำจัดขยะมากกว่างบประมาณ	- จัดทำโครงการบริหารจัดการขยะแบบบูรณาการ อบรมให้ความรู้ ในการคัดแยกขยะ เพื่อให้ประชาชนเห็นถึงคุณค่าของสิ่งที่ไม่ใช้แล้วว่ามีค่าไม่ใช่ขยะ สมควรแก่การคัดแยกก่อนทิ้งรวมเป็นขยะ ๓) กิจกรรมด้านการป้องกันปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ผู้ปกครองมีเวลาให้เยาวชนน้อย ความฉีกคั่นองและมีพฤติกรรมการเล่นแบบ และผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ส่งผลทำให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันปัญหายาเสพติดค่อนข้างยากลำบาก การเฝ้าระวังไม่ครอบคลุมทั่วถึงในบางพื้นที่ โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ - เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยาเสพติด - จัดกิจกรรม เพื่อให้เยาวชน กล้าคิด กล้าทำ กล้าแสดงออกในทางที่ถูกต้อง และเข้าถึงกิจกรรมของตนอย่างอิสระ เช่น การเล่นดนตรี กิจกรรมอาสาพัฒนา กิจกรรมจิตอาสา ฯลฯ - จัดกิจกรรม สร้างความสัมพันธ์ในครอบครัว ล้อมรั้วด้วยรัก ฯลฯ - สร้างเครือข่ายดูแลกันและกันสอดส่องดูแลเด็กและเยาวชนในชุมชนด้วยกัน
--	---

ด้านอื่นๆ

๒.๓) กิจกรรมด้านการป้องกันปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ผู้ปกครองมีเวลาให้เยาวชนน้อย ความคึกคะนองและมีพฤติกรรม การเลียนแบบ และผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ส่งผลทำให้ การปฏิบัติงานด้านการป้องกันปัญหายาเสพติดค่อนข้าง ยากลำบาก การเฝ้าระวังไม่ครอบคลุมทั่วถึงในบางพื้นที่

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

- จัดทำโครงการเครือข่ายป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยจากโรคติดต่อ โดยมุ่งเน้นให้ความรู้ เรื่องของโรคไข้เลือดออกกับคนในชุมชน เกี่ยวกับการ ป้องกันและช่วยเหลือภัยจากโรคติดต่อ ไข้เลือดออก
- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ การป้องกัน จาก โรคติดต่อ โรคไข้เลือดออก ให้มากขึ้น

๓.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน

- จัดทำโครงการบริหารจัดการขยะแบบบูรณาการ อบรมให้ความรู้ ในการคัดแยกขยะ เพื่อให้ประชาชนเห็น ถึงคุณค่าของสิ่งที่ไม่ใช่แล้วว่ามีค่าไม่ใช่ขยะ สมควรแก่การ คัดแยกก่อทิ้งรวมเป็นขยะ

๓.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันปัญหายาเสพติด

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยาเสพติด
- จัดกิจกรรม เพื่อให้เยาวชน กล้าคิด กล้าทำ กล้า แสดงออกในทางที่ถูกต้อง และเข้าถึงกิจกรรมของตน อย่างอิสระ เช่น การเล่นดนตรี กิจกรรมอาสาพัฒนา กิจกรรมจิตอาสา ฯลฯ
- จัดกิจกรรม สร้างความสัมพันธ์ในครอบครัว ล้อมรั้ว ด้วยรัก ฯลฯ
- สร้างเครือข่ายดูแลกันและกัน สอดส่องดูแลเด็กและ เยาวชนในชุมชนด้วยกัน

๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างมีโทรศัพท์ โทรสาร และระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ พอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดย สามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็ว

ยิ่งขึ้น และมีเว็บไซต์ โซเชียลมีเดีย เพื่อประชาสัมพันธ์ และแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง

๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่างๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย

๕. การติดตามประเมินผล

๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามอย่างสม่ำเสมอ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

๕.๒ การติดตามประเมินผล ยังต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ความเสี่ยงเกิดจากปัญหาสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งต้องอาศัยระยะเวลาในการแก้ปัญหา กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อความมั่นใจ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันทีแล้วจึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในที่ประชุมต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่ ๑. กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๒. กิจกรรมด้านสาธารณสุข และ ๓. กิจกรรมด้านการป้องกันปัญหายาเสพติด ซึ่งกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวสุพิชญ์นันท์ ศิริมงคล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ ปฏิบัติและประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม ดังนี้ ๑.๑ กิจกรรมความเสี่ยงด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุม ภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังพบจุดอ่อน การจัด ประสบการณ์เรียนรู้ให้แก่เด็กยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การประกันคุณภาพการศึกษา ทั้งนี้เนื่องจากบุคลากรยังไม่เข้าใจในระบบประกันคุณภาพการศึกษา ๑.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น เป็นความ เสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง เมื่อ สำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้าง เพียงพอ แต่ยังพบจุดอ่อน การจัดงานประเพณีซึ่ง ประกวด ก่อให้เกิดความขัดแย้งจากผลการตัดสินการ ประกวด	ผลการประเมินผล กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมิน ระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่ง หน่วยงานในภารกิจ ๕ กิจกรรม คือ ๑) งานด้านบริหารงานทั่วไป ๒) งานด้านการศึกษา ๓) งานด้านศาสนา ๔) งานวัฒนธรรม ๕) งานพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมิน พบว่า มี กิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการ บริหารความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมความเสี่ยงด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงที่เกิดจาก บุคลากรยังไม่เข้าใจในการจัด ประสบการณ์เรียนรู้ให้แก่เด็กยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตาม ระบบประกันคุณภาพการศึกษา จึงส่งผลต่อ บริหารจัด การศึกษาศูนย์พัฒนาเด็ก ให้เป็นไปตามเป้าหมาย / วัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ -จัดฝึกอบรมการประกันคุณภาพการศึกษา โดยเพิ่ม ระยะเวลาการฝึกอบรมจาก ๑ วันเป็น ๑ สัปดาห์ -จัดศึกษาดูงานระบบประกันคุณภาพการศึกษาจากโรงเรียน ที่ผ่านการประกันคุณภาพการศึกษาในระดับดีเยี่ยม ๒. กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น การจัดงานประเพณีซึ่งประกวด พบความเสี่ยงที่เกิดจาก ประชาชนบางกลุ่มไม่ทราบหลักเกณฑ์การประกวด ไม่ยอม รับคำตัดสินของคณะกรรมการ ส่งผลให้เกิดความขัดแย้งกัน ขึ้นหลังการประกวด

๑.๓ กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังพบจุดอ่อน ครูยังขาดการวิเคราะห์ข้อมูลในเชิงเอกสารหลักฐาน มีเพียงการปฏิบัติงานแบบประจักษ์ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมความเสี่ยงด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเด็กเล็ก พบความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรยังไม่เข้าใจในการจัดประสบการณ์เรียนรู้ให้แก่เด็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามระบบประกันคุณภาพการศึกษา จึงส่งผลต่อการบริหารจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กให้เป็นไปตามเป้าหมาย / วัตถุประสงค์ที่กำหนด ๒.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น การจัดงานประเพณีซึ่งประกวด พบความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนบางกลุ่มไม่ทราบหลักเกณฑ์การประกวด ไม่ยอมรับคำตัดสินของคณะกรรมการ ส่งผลให้เกิดความขัดแย้งกันขึ้นหลังการประกวด ๒.๓ กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูยังขาดการวิเคราะห์ข้อมูลในเชิงเอกสารหลักฐาน มีเพียงการปฏิบัติงานแบบประจักษ์ ส่งผลให้ไม่มีเอกสารในการตรวจสอบจากสำนักงานประเมินคุณภาพการศึกษาภายนอก (สมศ.)	โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนการประกวด และยอมรับเกณฑ์การให้คะแนนการประกวดโดยใช้มติที่ประชุมเป็นหลัก - ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การประกวดให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน และต่อเนื่อง ก่อนการประกวดอย่างน้อย ๑ สัปดาห์ ๓. กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูยังขาดการวิเคราะห์ข้อมูลในเชิงเอกสารหลักฐาน มีเพียงการปฏิบัติงานแบบประจักษ์ ส่งผลให้ไม่มีเอกสารในการตรวจสอบจากสำนักงานประเมินคุณภาพการศึกษาภายนอก (สมศ.) โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ประชุมหารือ และกำหนดหลักรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นลักษณะการเชิงวิเคราะห์ และมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจน ทุกตัวบ่งชี้
--	---

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมความเสี่ยงด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดฝึกอบรมการประกันคุณภาพการศึกษา โดยเพิ่มระยะเวลาการฝึกอบรมจาก ๑ วันเป็น ๑ สัปดาห์
- จัดศึกษาดูงานระบบประกันคุณภาพการศึกษาจากโรงเรียนที่ผ่านการประกันคุณภาพการศึกษาในระดับดีเยี่ยม

๓.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น

- ให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนการประกวด และยอมรับเกณฑ์การให้คะแนนการประกวดโดยใช้มติที่ประชุมเป็นหลัก
- ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การประกวดให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน และต่อเนื่อง ก่อนการประกวดอย่างน้อย ๑ สัปดาห์

๓.๓ กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ประชุมหารือ และกำหนดหลักรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นลักษณะการเชิงวิเคราะห์ และมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจนทุกตัวบ่งชี้

๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างมีโทรศัพท์ โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น มีเว็บไซต์และโซเชียลมีเดีย เพื่อประชาสัมพันธ์ และแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง

๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกกองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่างๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย

๕. การติดตามประเมินผล

๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม

ประเมินผล เพื่อสอบทานอย่างสม่ำเสมอ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๕.๒ การติดตามประเมินผล ยังต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ความเสี่ยงเกิดจากปัญหาสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งต้องอาศัยระยะเวลาในการแก้ปัญหา กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อความมั่นใจ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีแล้วจึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในที่ประชุมต่อไป	
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่ ๑) กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒) กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น ๓) กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาศูนย์พัฒนา ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นางสาวอัญชิษฐา มาก่ำ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
➢ สำนักปลัด ๑. กิจกรรมงานนโยบายและ แผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนงานโครงการมีความ สอดคล้องกับงบประมาณทางการ วิเคราะห์ความคุ้มค่าและจัดลำดับ ความสำคัญ	- แผนงานโครงการมี จำนวนมาก ไม่ สอดคล้องกับ งบประมาณทางการ วิเคราะห์ความคุ้มค่า และจัดลำดับ ความสำคัญ - ระเบียบในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยน แนวทางหรือวิธีปฏิบัติใน การจัดทำแผน - การรวบรวมแผนงาน โครงการภายในส่วน ราชการขององค์กร บริหารส่วนตำบลแช่ช้าง	- จัดประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำ นโยบายแผนงานและ โครงการ รวมทั้ง งบประมาณ เพื่อเป็นไป ตามหลักธรรมาภิบาล - บูรณาการโครงการ ร่วมกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เช่น อบจ. เชียงใหม่ อำเภอสัน กำแพง เป็นต้น	- มีการกำหนดระยะเวลาการ จัดกิจกรรมให้ต่อเนื่อง - กำหนดให้มีการประเมินผล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	ความเสี่ยง -ประชาชนมองว่าปัญหาของตน ไม่ได้รับการแก้ไขตามความ ต้องการ สาเหตุ ๑. ความต้องการของประชาชน ในการพัฒนาและแก้ไขปัญหาใน พื้นที่ กิ่งบงประมาณที่ไม่ เพียงพอกับแผนงานโครงการที่มี จำนวนมาก	- ประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องใน การจัดทำนโยบายแผนงานและ โครงการ รวมทั้งงบประมาณ เพื่อเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล - จัดเรียงลำดับความจำเป็น และความต้องการของประชาชน ในการจัดสรรงบประมาณไป ดำเนินงานตามนโยบายแผนงาน และโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจ ที่ได้รับมอบหมาย - บูรณาการโครงการร่วมกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - มีการจัดทำแผนการ ดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ งานนโยบาย และแผน สำนัก ปลัด อบต.แช่ ช้าง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น บางครั้งเกิด ความล่าช้า มีโครงการ ตกหล่น - มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นบ่อยครั้ง กรณีมี กิจกรรมหรือโครงการ ตามนโยบายของ ผู้บริหาร/จังหวัด/กรม สั่งการมาเร่งด่วน				แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตาม แผนนั้น - มีการจัดทำแผนการ ประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญและประโยชน์ของ การเข้าร่วมประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ติดตามระเบียบ หนังสือสั่ง การ และนำมาปรับใช้ให้ทัน กำหนด - เพิ่มรูปแบบสื่อประชาสัมพันธ์ เพิ่มเติม นอกเหนือจากช่องทาง เดิมที่กำหนดไว้ เช่น การจัดทำ แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ผ่าน เว็บไซต์ หรือโซเชียลมีเดีย จัดรถ ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
➤ สำนักปลัด ๒. กิจกรรมด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อช่วยเหลือป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ในการช่วยเหลือป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย - สภาพแวดล้อม สภาพ อากาศ เกิดหมอกควัน ส่งผลต่อสุขภาพของ	- จัดให้มีอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับการป้องกัน ตัวจากหมอกควันให้ ครอบคลุมและทั่วถึง - บูรณาการร่วมกับ อปท.อื่น เพื่อดำเนินการ	- มีการกำหนดระยะเวลาการ จัดกิจกรรมให้ต่อเนื่อง - กำหนดให้มีการประเมินผล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	ความเสี่ยง - ปัญหาหมอกควัน ส่งผลต่อ สุขภาพอนามัยของประชาชนใน พื้นที่ที่เกิดมลพิษสภาวะหมอก ควันมากขึ้น	- กำหนดระยะเวลา ประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าให้ เหมาะสมและต่อเนื่อง - จัดช่วงเวลาในการประชุม ประชาชนให้ตรงกับเวลาที่ ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้า ร่วมการประชุมได้ - ควรมีการยืดหยุ่นระยะเวลา หรือแนวทางการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถ นำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบท ของพื้นที่	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม สภาพอากาศ เกิดหมอกควัน ส่งผลต่อสุขภาพของประชาชน	ประชาชนยังพบจุดอ่อนในการลดปัญหาดังกล่าว ยังไม่ได้ผลเท่าที่ควร ทั้งนี้เป็นปัญหาที่ต้องได้รับการร่วมมือจากทุกภาคส่วน ของพื้นที่ภาคเหนือ	ฉีดน้ำเพิ่มความชุ่มชื้นในอากาศเพิ่มมากขึ้น		สาเหตุ ๑. สภาพแวดล้อม สภาพอากาศที่เป็นลบ ๒. องค์การยังไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการให้การช่วยเหลือและบรรเทาปัญหาหมอกควัน	- จัดให้มีอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตัวจากหมอกควันให้ครอบคลุมและทั่วถึง - บูรณาการร่วมกับอปท.อื่น เพื่อดำเนินการฉีดน้ำเพิ่มความชุ่มชื้นในอากาศเพิ่มมากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด อบต.แช่ช้าง
➤ สำนักปลัด ๓. กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการเพื่อสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- ในกรณีผู้สูงอายุที่ขอรับเงินโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารเสียชีวิต เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างไม่ทำให้สามารถตรวจสอบการเสียชีวิตได้ทันที ทำให้	- ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชน แจ้งข้อมูลการเสียชีวิต และการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุที่อยู่ในเขตหมู่บ้านของตนให้ องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างทราบ โดยเร็ว	- มีการกำหนดระยะเวลาการจัดกิจกรรมให้ต่อเนื่อง - กำหนดให้มีการประเมินผล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	ความเสี่ยง - ยังคงดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตไปแล้ว - ไม่สามารถแนะนำการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ณ ภูมิลำเนาใหม่ได้ ส่งผลให้ผู้สูงอายุบางรายเสียชีวิตในการ	- ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชน แจ้งข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุที่อยู่ในเขตหมู่บ้านของตนให้องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างทราบโดยเร็ว - ทำหนังสือขอความร่วมมือไปสำนักปลัด อบต.แช่ช้าง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ งานสังคมสงเคราะห์งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน สำนักปลัด อบต.แช่ช้าง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างยังคงดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตไปแล้ว - เมื่อผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาออกไปนอกพื้นที่ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างไม่มีสำเนาทะเบียนใน การตรวจสอบ และผู้สูงอายุได้แจ้งการย้ายให้ทราบ ทำให้ไม่สามารถแนะนำการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุใหม่	องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างยังคงดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตไปแล้ว - เมื่อผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาออกไปนอกพื้นที่ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างไม่มีสำเนาทะเบียนใน การตรวจสอบ และผู้สูงอายุได้แจ้งการย้ายให้ทราบ ทำให้ไม่สามารถแนะนำการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุใหม่	เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ กรมการผู้สูงอายุ แจ้งย้าย ภูมิลำเนาให้แจ้งการย้าย ต่อองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างทราบ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์แนะนำแนวทางการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุใหม่		ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ สาเหตุ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างไม่มีสำเนาทะเบียนจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบการเสียชีวิตรหัสการย้ายภูมิลำเนาได้ทันที	ยังสำเนาทะเบียนอำเภอต้นกำเนิดให้ช่วยตรวจสอบสถานภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ว่าเสียชีวิต หรือมีการย้ายที่อยู่ในแต่ละเดือน - เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ กรมการผู้สูงอายุ แจ้งย้ายภูมิลำเนาให้แจ้งการย้ายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างทราบ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์แนะนำแนวทางการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ภูมิลำเนาใหม่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ งานสังคมสงเคราะห์ และสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน สำนักปลัด อบต.แช่ช้าง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	รายละเอียดสิทธิในการ ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ					

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นางสาวสุทธินันท์ ปัญใจแก้ว)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด
วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
➢ กองคลัง ๑. งานการเงินและบัญชี กิจกรรม ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมการเบิกจ่าย งบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบ และตามระยะเวลาที่กำหนด ปฏิบัติงานด้วยความถูกต้อง และ ให้การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน และ เอกสารประกอบฎีกาของแต่ละ กองถูกต้อง ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ เงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	- เจ้าหน้าที่จัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงิน ประเภท ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ โครงการต่าง ๆ ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายในการ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน และระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การเบิกจ่าย	- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละ งาน และหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนโดยชัดเจนตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เข้าร่วมการฝึกอบรม/ สัมมนาในหลักสูตร ที่ เกี่ยวข้องกับการงานใน หน้าที่ เพื่อพัฒนา ศักยภาพด้านความรู้ให้ สามารถปฏิบัติงานที่ได้ อย่างถูกต้องตาม ระเบียบ	- การควบคุมการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบและ ปัจจุบัน - การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากจัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ประเภท ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ โครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม และ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน ฯ	- ระเบียบหลักเกณฑ์ตาม หนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่ เข้าใจและไม่ทันกับเวลา ทำให้ เกิดข้อผิดพลาดในการตีความใน ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการ ของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการเบิก จ่ายเงิน ประเภท - ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และ โครงการฝึกอบรมต่าง ๆ มีการ เบิกเงินเกินอัตราที่กำหนด หรือ เบิกเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ส่งผลให้ สตง.เรียกเงินคืนได้	- ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่ง การเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ - มีการตรวจสอบเอกสาร ทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่ จะมีการเบิกจ่าย - กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการจัดทำ โครงการต่าง ๆ ให้มีความ ละเอียด รอบคอบ ศึกษา ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้ เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อขอ เบิกจ่ายเงิน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ กองคลัง อบต. แช่ช้าง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ การปฏิบัติงานตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
➤ กองคลัง ๒. งานพัสดุ กิจกรรม การ จัดซื้อ / จัดจ้าง ตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP ถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส เป็นไปตามหนังสือสั่งการของกรม บัญชีกลางกระทรวงการคลัง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ เข้าใจขั้นตอนในการ จัดทำประกาศซื้อ/จัด จ้างตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการ คลังว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่งผลให้เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องตีความทำ ความเข้าใจแนวปฏิบัติ ตามกฎหมายใหม่ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม การฝึกอบรม/สัมมนาใน หลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานในหน้าที่	- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละ งาน และหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนโดยชัดเจนตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ศึกษาข้อมูล ในระบบ e- GP จากกรมบัญชีกลาง ให้เข้าใจ และปฏิบัติให้ เป็นไปตามหนังสือสั่ง การ และระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติยังไม่เข้าใจขั้นตอนใน การจัดทำประกาศซื้อ/จัด จ้างตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่งผลให้เกิดความ ล่าช้าในการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องตีความทำ ความเข้าใจแนวปฏิบัติตามกฎหมาย ใหม่	- หน่วยงานไม่สามารถเปิดเผย ข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อ/จัดจ้าง ผ่านระบบ e-GP ได้ทุกโครงการ อาจส่งผลให้เกิดการร้องเรียน เรื่องการไม่โปร่งใสในการ ประกาศซื้อ/จัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจ ขั้นตอนในการจัดทำประกาศ จัดซื้อ / จัดจ้าง ตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากต้อง ตีความทำความเข้าใจแนวปฏิบัติ ตามกฎหมายใหม่	- ติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายนอก เช่น สำนักงานคลังจังหวัด หรือ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อ สอบถามแนวทางการเบิกจ่ายที่ ถูกต้องตามระเบียบ กรณีมี ปัญหาเกี่ยวกับการเบิกจ่าย - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจ เนื้อหาพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และสอบถามผู้รู้จัก หน่วยงานอื่น สังกัด กระทรวงการคลัง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ กองคลัง อบต. แช่ช้าง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
➤ กองคลัง ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ภารกิจกรม การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ได้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ จัดเก็บภาษีได้ ครบถ้วนถูกต้อง และไม่มีลูกหนี้ ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ	- ประชาชนยังไม่มีความรู้เรื่องการชำระ ภาษี ทำให้การจัดเก็บ ภาษีไม่เป็นไปตามเป้าที่ กำหนดไว้	- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละ หน่วยงาน และหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนโดยชัดเจนตาม มาตรา ๓๖ ก ๓ ๓๖ ค ตำแหน่ง - จัดการประชุมสัมมนา อย่างต่อเนื่อง - การออกนอกพื้นที่เพื่อ	- การควบคุมที่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากประชาชน ยังไม่มีความรู้เรื่องการชำระ ภาษี ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ เป็นไปตามเป้าที่กำหนดไว้ - ออกบริการจัดเก็บภาษีนอก สถานที่	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความ เข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ มีการจัดทำ เอกสาร แผ่นพับ เพื่อ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี และให้ความรู้แก่ผู้ชำระภาษี - ทำการออกหนังสือแจ้งและ ทวงถามตามระเบียบ ทุก ขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การ จัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ กองคลัง อบต. แซ่ช้าง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		เป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ เพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้				

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นางปริศนา วงศ์สถาน)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ซ่าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
➤ กองช่าง ๑. การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้รูปแบบงานที่ได้มา ถูกต้องครบถ้วน ตามรูปแบบ แปลนรายละเอียดที่กำหนดไว้ และถูกต้องตามหลักเกณฑ์วิชา ช่างที่ดี	- การควบคุมงานไม่ ทั่วถึง เนื่องจากบุคลากร มีน้อยไม่เพียงพอต่อการ ควบคุมงาน - บุคลากรที่มีอยู่ต้อง รับผิดชอบงานหลาย อย่าง เป็นสาเหตุให้งาน มีความคลาดเคลื่อน	- ออกคำสั่งแต่งตั้งช่าง ผู้ควบคุมงานของแต่ละ โครงการ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ไป ฝึกอบรมหลักสูตร เกี่ยวกับการควบคุมงาน ก่อสร้างของกรมทาง หลวงชนบท - ออกคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจรับ งานจ้างหรือประชาคม หมู่บ้านซึ่งเป็นผู้ดูงาน ก่อสร้างของผู้รับจ้างแต่ ละหมู่บ้าน ๆ ละ ๒ คน	- เปิดกรอบเพิ่มบุคลากร - ปรับปรุงแผนการปฏิบัติงาน ของผู้รับจ้างทุกสัปดาห์	- มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการ ควบคุมงาน - การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เป็น สาเหตุให้งานมีความคลาดเคลื่อน	- ขอเพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ ในกองช่างเพื่อจะได้เพียงพอ ต่อการควบคุมงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ กองช่าง อบต. แซ่ซ่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
➢ กองช่าง ๒. งานตรวจสอบ บำรุงรักษา ไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ไฟฟ้าสาธารณะ สามารถใช้งานได้ดี และสามารถ ใช้การได้เป็นปกติ และมีแสง สว่างเพียงพอในเวลากลางคืน	- ไม่มีบุคลากรที่ รับผิดชอบตรวจสอบ และดูแลบำรุงรักษา ไฟฟ้าสาธารณะ ส่งผล ให้การดำเนินงานล่าช้าไม่ ทันต่อความต้องการ ประชาชน	- จ้างเหมาบำรุงรักษา ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ - มีการส่งหนังสือแจ้ง เหตุไฟฟ้าสาธารณะ ขัดข้องจาก สอ.บต. / ผู้ใหญ่บ้าน และ ประชาชนทั่วไป - มีการรับแจ้งเหตุ ไฟฟ้าสาธารณะขัดข้อง จากประชาชนทาง โทรศัพท์ ณ ที่ทำการ อบต.	- เพิ่มการอบรมความรู้ด้าน ความรู้ความสามารถ ในด้าน ไฟฟ้าโดยเฉพาะ เพื่องาน ตรวจสอบ และดูแลงานใน ด้านไฟฟ้า	- ไม่มีบุคลากรที่จะรับผิดชอบ ตรวจสอบ และดูแลบำรุงรักษา ไฟฟ้าสาธารณะ	- ขอเปิดกรอบอัตรากำลัง และ กำหนดตำแหน่ง เพื่อรับผิดชอบ ตรวจสอบ และ ดูแลงานในด้าน ไฟฟ้า	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 (นายวิทยา ใบเอกบุญญ์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
➤ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ	- พบโรคติดต่อระบาดในพื้นที่ช่วงฤดูการระบาดเพิ่มจำนวนมาก ขึ้นในเด็กและผู้สูงอายุ มีโอกาสเสียชีวิต	- ดำเนินการประชาสัมพันธ์ การป้องกันโรคติดต่อ เช่น แผ่นพับ สื่อตามสาย ฯลฯ - บุคลากรงานร่วมกับหน่วยงานอื่น เช่น โรงพยาบาล รพ.สต. และ อสม. เป็นต้น	- มีการอบรมให้กับอาสาสมัครสาธารณสุขอย่างต่อเนื่อง - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ การป้องกันภัยจากโรคติดต่อต่างๆ	ความเสี่ยง -พบโรคติดต่อ ระบาดในพื้นที่ช่วงฤดูการระบาด สาเหตุ ๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ การป้องกันภัยจากโรคติดต่อต่างๆ น้อย	- จัดทำโครงการเครือข่ายป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากภัยจากโรคติดต่อ โดยมุ่งเน้นให้ความรู้เรื่องโรคติดต่อออกกับคนในชุมชน เกี่ยวกับ การป้องกันและช่วยเหลือภัยจากโรคติดต่อ ใช้เลือดออก - จัดให้มีประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ การป้องกัน จากโรคติดต่อ โรคใช้เลือดออกให้มากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.แช่ช้าง
➤ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ประชาชนให้ความสำคัญ	- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ ไม่มีความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะ	- จัดทำโครงการบริหารจัดการขยะแบบบูรณาการ อบรมให้ความรู้ ในการคัดแยกขยะ เพื่อให้ประชาชนเห็นถึงคุณค่า	- มีการกำหนดระยะเวลาการจัดกิจกรรมให้ต่อเนื่อง - กำหนดให้มีการประเมินผล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	ความเสี่ยง -เกิดปัญหาขยะมีปริมาณมาก ต้องใช้งบประมาณในการกำจัด ขยะมากกว่างบประมาณด้านอื่น ๆ	- จัดทำโครงการบริหารจัดการขยะแบบบูรณาการอบรมให้ความรู้ ในการคัดแยกขยะ เพื่อให้ประชาชนเห็นถึงคุณค่าของสิ่งที่ไม่ใช้แล้วมีค่าไม่ใช่ขยะ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อบต.แช่ช้าง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กับการคัดแยกขยะ ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจในการบริหารจัดการขยะ		ของสิ่งที่ไม่ใช้แล้วมีค่า ไม่ใชขยะ สมควรแก่การ คัดแยกก่อนทิ้งรวมเป็น ขยะ		สาเหตุ ๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ กับการคัดแยกขยะ ๒. ประชาชนไม่มีความรู้ความ เข้าใจในการบริหารจัดการขยะ อย่างเพียงพอ	สมควรแก่การคัดแยกก่อนทิ้งรวม เป็นขยะ	
➤ กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๓. กิจกรรมด้านการป้องกัน ปัญหาขยะเสฟติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการค้าขายเสฟติด และผู้พ้นผู้เสฟติดในเยาวชน ๒. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล	- การป้องกันการค้าขาย เสฟติด ผู้พ้นผู้เสฟติด เสฟติดในเยาวชน และ สนองนโยบายของ รัฐบาล	- ดั ำ เ นื น ก ำ ร ประชาสัมพันธ์โพของ ยาเสฟติด เสฟตามสาย าลา - บูรณการงานร่วมกับ หน่วยงานอื่น เช่น โรงพยาบาล รพ.สต. และ อสม. เป็นต้น	- มีการกำหนดระยะเวลาการ จัดกิจกรรมให้ต่อเนื่อง - กำหนดให้มีการประเมินผล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	ความเสี่ยง - ผู้เสฟติดเสฟติดเพิ่มมากขึ้น สาเหตุ ๑. เนื่องจาาสภาพแวดล้อมที่ เปลี่ยนไป ผู้ปกครองมีเวลาให้ เยาวชนน้อย ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ	- เพิ่ม การประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับยาเสฟติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโพของยาเสฟ ติด - จัดกิจกรรม เพื่อให้เยาวชน กล้าคิด กล้าทำ กล้าแสดงออก ในทางที่ถูกต้อง และเข้าถึง กิจกรรมของตนอย่างอิสระ เช่น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม อบต.แช่ช้าง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ พหุกรรมกรรมการเปลี่ยนแปลง	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				๒. ความเสี่ยงที่คงมี พหุกรรมกรรมการเปลี่ยนแปลง	การเล่นดนตรี กิจกรรมอาสา พัฒนา กิจกรรมจิตอาสา ฯลฯ - จัดกิจกรรม สร้างความสัมพันธ์ ใน ครอบครัว ล้อมรั้ว ด้วยรัก ฯลฯ - สร้างเครือข่ายดูแลเด็กและเยาวชน สอดส่องดูแล เด็กและเยาวชน ในชุมชนด้วยกัน	

(ลงชื่อ) 

ผู้รายงาน

(นางสาวสุพิชญ์นันท์ ศิริมงคล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
➢ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. กิจกรรมบริหารความเสี่ยง ด้านการศึกษาศูนย์พัฒนา เด็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาคุณภาพการจัด ประสบการณ์การเรียนรู้ให้เด็ก ๒. เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี การประกันคุณภาพการศึกษา ฯ	- การจัดประสบการณ์ เรียนรู้ให้เด็กยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การประกันคุณภาพ การศึกษา เนื่องจาก บุคลากรยังไม่เข้าใจใน ระบบประกันคุณภาพ การศึกษา	- จัดให้มีการตรวจ แผนการสอนก่อนและ หลังการสอนอยู่เสมอ - ให้บุคลากรศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติมในการ ทำระบบประกันคุณภาพ การศึกษาฯ	- กำหนดให้มีการประเมินผล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	จุดอ่อน/ความเสี่ยง - การจัดประสบการณ์เรียนรู้ ให้เด็กยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการประกัน คุณภาพการศึกษา สาเหตุ ๑.บุคลากรยังไม่เข้าใจในระบบ ประกันคุณภาพการศึกษา	- จัดฝึกอบรมการประกัน คุณภาพการศึกษา โดยเพิ่ม ระยะเวลาการฝึกอบรมจาก ๑ วันเป็น ๑ สัปดาห์ - จัดศึกษาดูงานระบบประกัน คุณภาพการศึกษาจากโรงเรียน ที่ผ่านการประกันคุณภาพ การศึกษาในระดับดีเยี่ยม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม อบต.แช่ช้าง
➢ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒. กิจกรรมการจัดงานประเพณี ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ส่งเสริมและอนุรักษ์ ประเพณีท้องถิ่น	- การจัดงานประเพณีซึ่ง มี ก า ร ะ ก ว ด ก่อให้เกิดความขัดแย้ง จากผลการตัดสินการ ประกวด	- มีการกำหนดการให้ คณะกรรมการประกวด และยอมรับเกณฑ์การให้ คะแนนการประกวด โดย จบท. ผู้เกี่ยวข้อง	- คัดเลือกคณะกรรมการกลาง เพื่อความลดความขัดแย้งใน การตัดสิน - แจ้งหลักเกณฑ์การประกวด ให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน	จุดอ่อน/ความเสี่ยง - การจัดงานประเพณีซึ่งมี ประกวดขบวนกระหัง ก่อให้ ความขัดแย้งจากการตัดสินการ ประกวด	- ให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมใน การกำหนดเกณฑ์การให้คะแนน การประกวด และยอมรับเกณฑ์ การให้คะแนนการประกวดโดย ใช้นิติที่ประชุมเป็นหลัก	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม อบต.แช่ช้าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อสร้างความสามัคคีของคน ในชุมชน		- แจ้งหลักเกณฑ์การ ประกวดให้ผู้นำชุมชน ทราบ	และต่อเนื่อง ก่อนการ ประกวดและหลังประกวด	สาเหตุ ๑. การมุ่งเอาชนะของคนใน ชุมชนมากเกินไป ๒. ประชาชนไม่ทราบเกณฑ์การ ให้คะแนนการประกวดฯ	- ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การ ประกวดให้ประชาชนทราบโดย ทั่วกัน และต่อเนื่อง ก่อนการ ประกวดอย่างน้อย ๑ สัปดาห์	
➤ <u>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</u> ๓. กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มี คุณภาพ และ เป็นไปตาม มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	- ครูยังขาดการวิเคราะห์ ข้อมูลในเชิงเอกสาร หลักฐาน มีเพียงการ ปฏิบัติงานแบบประจักษ์	-ให้ ครูผู้ดูแลได้รายงาน การดำเนินงาน ตามมาตรฐานของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	- กำชับให้มีการประเมินผล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง	- ครู ยังขาดการวิเคราะห์ข้อมูล ในเชิงเอกสารหลักฐาน มีเพียง การปฏิบัติงาน แบบประจักษ์	- ประชุมหารือ และกำหนด หลักกรายงานผลการปฏิบัติงาน เป็นลักษณะการเชิงวิเคราะห์ และมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจน ทุกตัวบ่งชี้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม อบต.แช่ช้าง

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางสาวอัญชิษฐา มาก่ำ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน พบว่าความเสี่ยงที่เกิดจาก ความต้องการของประชาชน ในการพัฒนาและแก้ไขปัญหาในพื้นที่ กังงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับแผนงานโครงการที่มีจำนวนมาก ส่งผลให้ประชาชนมองว่าปัญหาของตนไม่ได้รับการแก้ไขตามความต้องการ นอกจากนั้นระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน และต้องเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง กรณีมีกิจกรรมหรือโครงการตามนโยบายของผู้บริหาร/จังหวัด/กรม สั่งการมาเร่งด่วน

๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย หมอกควัน พบความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อม สภาพอากาศที่เป็นมลพิษ นอกจากนั้น องค์กรยังไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการให้การช่วยเหลือ และบรรเทาปัญหาหมอกควัน ส่งผลต่อสุขภาพอนามัยของประชาชนในพื้นที่ที่เกิดมลพิษสภาวะหมอกควัน

๑.๓ กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน พบความเสี่ยงที่เกิดจากกรณีผู้สูงอายุที่ขอรับเงินโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารเสียชีวิต เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ไม่มีสำนักทะเบียนจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบการเสียชีวิตได้ทันที ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างยังคงดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตไปแล้ว ส่งผลให้ต้องเรียกเงินคืนจากทายาทผู้เสียชีวิต หรือเมื่อผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาออกไปนอกพื้นที่ และผู้สูงอายุมิได้แจ้งการย้ายให้ทราบ ทำให้ไม่สามารถแนะนำการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ณ ภูมิลำเนาใหม่ได้ ส่งผลให้ผู้สูงอายุบางรายเสียสิทธิในการขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน

- ประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำนโยบายแผนงานและโครงการ รวมทั้งงบประมาณ เพื่อเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

/จัดเรียง...

- จัดเรียงลำดับความจำเป็นและความต้องการของประชาชนในการจัดสรรงบประมาณไปดำเนินงานตามนโยบายแผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
- บูรณาการโครงการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีการรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนนั้น
- มีการจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และนำมาปรับใช้ให้ทันกำหนด
- เพิ่มรูปแบบสื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม นอกเหนือจากช่องทางเดิมที่กำหนดไว้ เช่น การจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ หรือโซเชียลมีเดีย จัดรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่
- กำหนดระยะเวลาประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าให้เหมาะสมและต่อเนื่อง
- จัดช่วงเวลาในการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้
- ควรมีการยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย หมอกควัน

- จัดให้มีอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตัวจากหมอกควันให้ครอบคลุมและทั่วถึง
- บูรณาการร่วมกับอปท.อื่น เพื่อดำเนินการฉีดน้ำเพิ่มความชุ่มชื้นในอากาศเพิ่มมากขึ้น

๒.๓ กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน

- ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุที่อยู่ในเขตหมู่บ้านของตนให้องค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ข้างทราบโดยเร็ว
- ทำหนังสือขอความร่วมมือไปยังสำนักทะเบียนอำเภอสันกำแพงให้ช่วยตรวจสอบสถานะภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ว่าเสียชีวิต หรือมีการย้ายที่อยู่ในแต่ละเดือน
- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ กรณีผู้สูงอายุแจ้งย้ายภูมิลำเนาให้แจ้งการย้ายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลแซ่ข้างทราบ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์แนะนำแนวทางการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ณ ภูมิลำเนาใหม่

กองคลัง

๑. ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการเงินและพัสดุ จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน พบความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความในระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน ประเภทค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และโครงการฝึกอบรมต่าง ๆ มีการเบิกเงินเกินอัตราที่กำหนด หรือเบิกเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ส่งผลให้ สตง.เรียกเงินคืนได้

๑.๒ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องตีความทำความเข้าใจแนวปฏิบัติตามกฎหมายใหม่

๑.๓ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ พบเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากประชาชนยังไม่มีความรู้เรื่องการชำระภาษี ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าที่กำหนดไว้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน

- ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการต่าง ๆ ให้มีความละเอียด รอบคอบ ศึกษา ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อขอเบิกจ่ายเงิน

๒.๒ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และสอบถามผู้รู้จากหน่วยงานสังกัดกระทรวงการคลัง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.๓ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ มีการจัดทำเอกสารแผ่นพับ เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีและให้ความรู้แก่ผู้มาชำระภาษี ซึ่งสามารถควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ได้

- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

- จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

กองช่าง

๑. ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจของงานบริหารงานช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง พบความเสี่ยงที่เกิดจากจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน และบุคลากรที่มีอยู่ต้องรับผิดชอบงานหลายอย่าง เป็นสาเหตุให้งานมีความคลาดเคลื่อน

๑.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบตรวจสอบ และดูแลบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ ส่งผลให้การทำงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการประชาชน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- ออกคำสั่งแต่งตั้งช่างผู้ควบคุมงานของแต่ละโครงการ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างของกรมทางหลวง

ชนบท

- ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างหรือประชาคมหมู่บ้านซึ่งเป็นผู้ช่วยดูงานก่อสร้างของผู้รับจ้างแต่ละหมู่บ้าน ๆ ละ ๒ คน

- ขอเพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ในกองช่าง เพื่อจะได้เพียงพอต่อการควบคุมงาน

๒.๒ กิจกรรมงานตรวจสอบ บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ

- จัดเหมาบำรุงรักษาซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- มีการส่งหนังสือแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจาก ส.อบต. / ผู้ใหญ่บ้าน และประชาชน

ทั่วไป

- มีการรับแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะขัดข้องจากประชาชนทางโทรศัพท์ ณ ที่ทำการ อบต.

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงาน จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงเกิดจากโรคไข้เลือดออกระบาดในพื้นที่ช่วงฤดูการระบาด (ฤดูฝน) ส่งผลให้ประชาชนป่วยเพิ่มจำนวนมากขึ้น ในเด็กและผู้สูงอายุมีโอกาสเสียชีวิตได้มากกว่าวัยอื่นๆ และยังพบว่าความรุนแรงของโรคเพิ่มมากขึ้น

๑.๒ กิจกรรมกำจัดขยะในครัวเรือน พบความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะอย่างเพียงพอ ส่งผลต่อการเกิดปัญหาขยะมีปริมาณมาก ต้องใช้งบประมาณในการกำจัดขยะมากกว่างบประมาณด้านอื่นๆ

๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ผู้ปกครองมีเวลาให้เยาวชนน้อย ความเครียดและมียุติกรรมกรรมการเล่นแบบ และผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ส่งผลทำให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันปัญหายาเสพติดค่อนข้างยากลำบาก การเฝ้าระวังไม่ครอบคลุมทั่วถึงในบางพื้นที่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

- จัดทำโครงการเครือข่ายป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยจากโรคติดต่อ โดยมุ่งเน้นให้ความรู้เรื่องโรคไข้เลือดออกกับคนในชุมชน เกี่ยวกับการป้องกันและช่วยเหลือภัยจากโรคติดต่อ ไข้เลือดออก

- จัดให้มีประชาสัมพันธ์ให้ความรู้การป้องกันจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ให้มากขึ้น

๒.๒ กิจกรรมกำจัดขยะในครัวเรือน

- จัดทำโครงการบริหารจัดการขยะแบบบูรณาการ อบรมให้ความรู้ ในการคัดแยกขยะ เพื่อให้ประชาชนเห็นถึงคุณค่าของสิ่งที่ไม่ใช้แล้วว่ามีค่าไม่ขยะ สมควรแก่การคัดแยกทิ้งรวมเป็นขยะ

๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันปัญหายาเสพติด

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยาเสพติด

- จัดกิจกรรม เพื่อให้เยาวชน กล้าคิด กล้าทำ กล้าแสดงออกในทางที่ถูกต้อง และเข้าถึงกิจกรรมของตนอย่างอิสระ เช่น การเล่นดนตรี กิจกรรมอาสาพัฒนา กิจกรรมจิตอาสา ฯลฯ

- จัดกิจกรรม สร้างความสัมพันธ์ในครอบครัว ล้อมรั้ว ด้วยรัก ฯลฯ

- สร้างเครือข่ายดูแลกันและกันสอดส่องดูแลเด็กและเยาวชนในชุมชนด้วยกัน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงาน จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรยังไม่เข้าใจในการจัดประสบการณ์เรียนรู้ให้แก่เด็กยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตาม ระบบประกันคุณภาพการศึกษา จึงส่งผลต่อ บริหารจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็ก ให้เป็นไปตามเป้าหมาย /วัตถุประสงค์การที่กำหนด

๑.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น พบความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนบางกลุ่มไม่ทราบ

๑.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น พบความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนบางกลุ่มไม่ทราบหลักเกณฑ์การประกวด ไม่ยอมรับคำตัดสินของคณะกรรมการ ส่งผลให้เกิดความขัดแย้งกันขึ้นหลังการประกวด

๑.๓ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูยังขาดการวิเคราะห์ข้อมูลในเชิงเอกสารหลักฐาน มีเพียงการปฏิบัติงานแบบประจักษ์ ส่งผลให้มีเอกสารในการตรวจสอบจากสำนักงานประเมินคุณภาพการศึกษาภายนอก (สมศ.)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดฝึกอบรมการประกันคุณภาพการศึกษา โดยเพิ่มระยะเวลาการฝึกอบรมจาก ๑ วัน เป็น ๑ สัปดาห์

- จัดศึกษาดูงานระบบประกันคุณภาพการศึกษาจากโรงเรียนที่ผ่านการประกันคุณภาพการศึกษาในระดับดีเยี่ยม

๒.๒ กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น

- ให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนการประกวด และยอมรับเกณฑ์การให้คะแนนการประกวดโดยใช้มติที่ประชุมเป็นหลัก

- ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์การประกวดให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน และต่อเนื่อง ก่อนการประกวดอย่างน้อย ๑ สัปดาห์

๒.๓ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ประชุมหารือ และกำหนดหลักรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นลักษณะการเชิงวิเคราะห์ และมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจน ทุกตัวบ่งชี้

ลายมือชื่อ



(นางสาวอรวิไล ยงพาณิชย์)

ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

ภาคผนวก