

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>สำนักปลัด</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>การดำเนินการจัดการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน การควบคุมดังนี้</p> <p>(1.1) <u>กิจกรรมงาน ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ มีการออกกฎหมายใหม่และการปรับเปลี่ยนระเบียบและกฎหมายอยู่ตลอดเวลาและการกฎหมายที่เกี่ยวข้องแนวทางการปฏิบัติหลายอย่างเกี่ยวกับงานร้องทุกข์ร้องเรียนเกี่ยวกับงานบุกรุกที่ดินสาธารณะประโยชน์ในชุมชนและข้อร้องเรียนอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>1.2 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา อบต. ประจำปี</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากขาดการร่วมมือในการส่งโครงการ/กิจกรรมเพื่อรวบรวมในแต่ละสำนัก/กอง เพื่อบรรจุโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นเมื่อจะตราข้อบัญญัติฯ / โอนเปลี่ยนแปลงไปสู่การปฏิบัติไม่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่นและปัญหาความต้องการจากประชาคมยังขาดการประสานงานระหว่างกลุ่มผู้ปฏิบัติงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการใช้แผนพัฒนาสี่ปีทำการจัดทำแผนไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544</p> <p>พบความเสี่ยงในภารกิจ 3 งาน คือ</p> <p>1.1 งานระเบียบกฎหมาย</p> <p>- <u>กิจกรรมงานระเบียบกฎหมาย</u></p> <p>-</p> <p>กิจกรรมงานร้องทุกข์ร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายระเบียบเรื่องที่ดินสาธารณะเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในการปฏิบัติราชการให้เป็นระเบียบให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการเฉพาะด้าน</p> <p><u>1.2 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา อบต. ประจำปี</u></p> <p>-</p> <p>เป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญต่อการพัฒนาชุมชนที่ต้องผ่านการประชาคมหมู่บ้าน/ตำบลเพื่อนำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นที่เป็นเครื่องมือให้ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นกรอบแนวทางการพัฒนาชุมชนและตำบลและนำไปประกอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย</p> <p>แต่อย่างไรก็ดีจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ถึงแม้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ ยังพบความเสี่ยงดังนี้</p> <p>-</p> <p>โครงการกิจกรรมที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการบรรจุโครงการจำนวนมาก</p> <p>เมื่อรวมจำนวนเงินงบประมาณของแต่ละโครงการในแผนพัฒนา</p>

	<p>นาท้องถิ่นปรากฏว่า สูงกว่ารายรับทั้งหมดของ อบต. ที่มีอยู่สองถึงสามเท่าตัว</p> <p>-</p> <p>ในการจัดทำแผนท้องถิ่นของปีงบประมาณต่อไปยังคงมีการดำเนินการในลักษณะเช่นเดิมไม่ได้คำนึงถึงงบประมาณรายรับที่จะสามารถนำไปใช้จ่ายได้แต่อย่างใด</p> <p>- ขอให้ทุกสำนักกอง</p> <p>ให้ความสำคัญและใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>เพื่อให้โครงการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>และสามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริงและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ท้องถิ่น</p>
--	---

แบบ ปค.4

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>1.3 กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>1) กิจกรรมการแก้ไขปัญหากรณีภัยธรรมชาติ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายนอกและภายใน เนื่องจาก อบต. ไม่มีศักยภาพในการแก้ไขปัญหา ช่วงฤดูฝนน้ำท่วม ฤดูแล้งน้ำไม่มีอุปโภคบริโภค</p> <p>2) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน เนื่องจาก อบต. มีหน้าที่ในการป้องกันและเฝ้าระวังยังไม่ตระหนักถึงอันตรายจากการเสพยาเสพติดจึงขาดคุณภาพชีวิต</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(2.1) <u>กิจกรรมงาน ระเบียบ</u> <u>ข้อบังคับของทางราชการให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย</u> <u>ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ</u> ความเสี่ยง - งานร้องทุกข์งานร้องเรียนเกี่ยวข้องกับกฎหมายต่างๆ</p>	<p>1.3</p> <p><u>กิจกรรมการดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมตามสภาพแวดล้อมที่มีอยู่</u> <u>แต่ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทั้งหมดและยั่งยืนได้</u> โดย อบต.ชุมเงิน</p> <p>ได้มอบหมายให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยดำเนินการแก้ไขปัญหาเบื้องต้นและพบความเสี่ยง 2 ภารกิจดังนี้</p> <p>-</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาธรรมชาติปลายเหตุมากกว่าต้นเหตุซึ่งเป็นการแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้ามากกว่า</p> <p>- กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสพติด พบว่ามีการระบาดของยาเสพติดและใช้กันในหมู่เยาวชนและเพิ่มจำนวนผู้เสพขึ้นเรื่อยๆและเข้าไปสู่กลุ่มวัยรุ่นที่อายุน้อยลงจากการชักชวนและการหาซื้อได้ง่ายและไม่สามารถแก้ไข้ปัญหาได้</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.2) พบว่า</p> <p>(2.1)</p>

<p>เกี่ยวกับงานบุกรุกที่ดินสาธารณะประโยชน์ในชุมชนและข้อร้องเรียนอื่นที่เกี่ยวข้องในชุมชนยังขาดแคลนบุคลากรผู้มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่ง</p> <p>(2.2) กิจกรรมการบริหารงบประมาณตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยง</p> <p>-</p> <p>การลดความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกเนื่องจากโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการบรรจุโครงการจำนวนมาก</p> <p>เมื่อรวมงบประมาณของแต่ละโครงการในแผนพัฒนาปรากฏว่าสูงกว่ารายรับทั้งหมดของ อบต. ที่มีอยู่สองถึงสามเท่า</p>	<p>กิจกรรมการปฏิบัติให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ</p> <p>ข้อบังคับของทางราชการมีการควบคุมแต่ยังไม่เพียงพอ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้</p> <p>เนื่องจาก</p> <p>การดำเนินการรับเรื่องร้องทุกข์จะเกี่ยวข้องกับกฎหมายต่างๆ เฉพาะแต่ละเรื่องที่ร้องทุกข์</p> <p>ปัญหาจึงมีความเกี่ยวข้องกับกฎหมายทุกเรื่องแต่ละเรื่องก็มีความหลากหลายของปัญหา เช่น การบุกรุกที่ดินสาธารณะ การร้องเรียนมลภาวะ การปัญหาครอบครัว สิ่งก่อสร้าง ต่างๆ</p> <p>(2.2) กิจกรรมการบริหารงานงบประมาณตามแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) เป็นการรวบรวมปัญหาความต้องการของแต่ละหมู่บ้านซึ่งมีจำนวนมากที่ยังไม่ได้รับการแก้ไขปัญหาและสะสมไว้ในแต่ละปีจึงมีปริมาณมากและแต่ละหมู่บ้านก็ต้องการเสนอปัญหาความต้องการทุกโครงการ/กิจกรรม 2) ให้บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น 3) การลำดับความสำคัญและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของโครงการ/กิจกรรมที่มีประโยชน์ต่อประชาชนเป็นส่วนรวมและลำดับความสำคัญโครงการน้อยกว่าบรรจุในแผนพัฒนาภายหลัง 4) ผลการประเมินการบริหารงบประมาณตามแผนพัฒนาท้องถิ่น 5) เป็นการดำเนินกิจกรรมโดยการกำกับดูแลกำชับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 6) การชี้แจงต่อสภาและผู้บริหารให้ความสำคัญและตระหนักถึงระเบียบและโทษที่จะได้รับจากการปฏิบัติไม่ถูกต้อง
--	--

แบบ ปค.4

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมชนเงิน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

<p>องค์ประกอบควบคุมภายใน</p> <p>(1)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p>(2)</p>
---	--

(2.3) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- 1) เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหากรณีภัยธรรมชาติ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายนอกและภายใน เนื่องจาก อบต. ไม่มีศักยภาพในการแก้ไขปัญหาได้เพียงพอต่อภัยธรรมชาติ
- 2) เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน เนื่องจาก อบต. มีหน้าที่ในการป้องกันและเฝ้าระวังยังไม่ตระหนักถึงอันตรายจากการเสพยาเสพติด

3.กิจกรรมการควบคุม

(3.1)

กิจกรรมงานร้องทุกข์ร้องเรียนให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย
กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ
กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานติดตามระเบียบฯ และแนวทางปฏิบัติที่ออกมาใหม่ เพื่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง
- พัฒนาและเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง
- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและปฏิบัติหน้าที่

3.2)

กิจกรรมงานบริหารงบประมาณตามแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ถูกต้อง
ตามกฎหมาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ
เพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ และการบริหารโครงการ/กิจกรรม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ
โครงการในแผนพัฒนาปรากฏว่าสูงกว่ารายรับทั้งหมดของ อบต. ที่มีอยู่สองถึงสามเท่า

3.3 กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เพื่อให้กิจกรรมการควบคุมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยด้านภัยธรรมชาติและการป้องกันปัญหายาเสพติดให้ได้รับการควบคุมเป็นไปตามบทบาทหน้าที่และการป้องกันสาธารณภัยของสังคมได้รับการแก้ไข
เพื่อให้กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทุก ๆ ด้านได้รับการช่วยเหลืออย่างครอบคลุมทั่วถึง

(2.3)

ผลการประเมินกิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
อบต.
ได้ตรวจพบความเสี่ยงของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
1) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหากรณีภัยธรรมชาติ ป้องกันปัญหาได้เฉพาะหน้าได้ในระดับหนึ่ง
2) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นปัจจัยภายนอกและผู้เสพยาไม่กล้าที่จะมอมตัวเพื่อรับการบำบัด ลด ละเลิกจาก ยาเสพติด
ส่วนใหญ่จะเป็นเยาวชนในชุมชน

กิจกรรมการควบคุม

โดย อบต. ได้ดำเนินการดังนี้
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานติดตามระเบียบฯ และแนวทางปฏิบัติ เพื่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง
- จัดส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดการเรียนรู้และเข้าใจ
สามารถนำไปสู่การปฏิบัติให้ถูกต้องตรงตามระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละเรื่องที่ได้รับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียนประชาชนได้รับความช่วยเหลือมีความพึงพอใจต่อสังคมองค์กร
- การประสานขอความช่วยเหลือจากหน่วยงานบังคับบัญชาที่เกี่ยวข้องเพื่อให้คำปรึกษาและแนะแนวทางการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

3.2 กิจกรรมการควบคุมบริหารงบประมาณตามแผนพัฒนาท้องถิ่น

- 1) การควบคุมโครงการ/กิจกรรมและจัดลำดับความสำคัญของโครงการ/กิจกรรมที่มีประโยชน์ต่อประชาชนเป็นส่วนรวม
- 2) การดำเนินโครงการกิจกรรมตามที่ได้รับการจัดลำดับ
ความสำคัญไว้เรียบร้อยแล้ว

กิจกรรมการควบคุม

การกิจกรรมการควบคุมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในชุมชนด้านปัญหากรณีภัยธรรมชาติและด้านการป้องกันปัญหายาเสพติดโดยการศึกษาดูงานจากสถานที่ได้รับความประสบความสำเร็จด้านการป้องกันเพื่อนำมาปรับใช้ให้เกิดประโยชน์แก่ชุมชนสังคมต่อไป
โดยการกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด
ตรวจสอบและกำกับดูแลเป็นระยะและรายงานผู้บังคับบัญชา

	<p>อย่างต่อเนื่อง</p> <p>การควบคุมโดยการสอดส่องและประสานความร่วมมือกำหนด ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มผู้นำในชุมชน การรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด จัดรณหน่วยประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่</p> <p>ทุกพื้นที่ของปัญหาเสพติด</p> <p>เนื่องจากยาเสพติดเป็นการกระทำของผู้มีอิทธิพลในชุมชนและ กระทำอย่างไม่เกรงกลัวกฎหมาย</p>
--	--

แบบ ปค.4

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>(1)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p>(2)</p>
--	--

4. สารสนเทศและการสื่อสาร

(4.1) กิจการการควบคุมภายในของสำนักปลัดทุกกิจกรรมที่ได้ประเมิน

- นาระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน

และการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลชุมชนมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของสำนักปลัดสามารถรับรู้และใช้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติ ต่าง ๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน

- การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ของสำนักปลัด เช่น

(1)

การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแต่งตั้งพนักงานข้าราชการ ในการดำเนินการด้านต่าง ๆ

(2) การจัดการประชุมประจำเดือนของส่วนราชการย่อย

และการประชุมประจำเดือนระดับองค์กร การถ่ายทอดคำสั่งทางวาจา การแจ้งเวียนเป็นลายลักษณ์อักษร

(3) การติดต่อประสานงานต่าง ๆ ผ่านระบบมือถือในโลกออนไลน์ผ่านระบบ Internet เช่น ทางเว็บไซต์ ทางเฟสบุ๊ค ทางไลน์

(4) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต. ไกลเคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด ส่วนราชการภูมิภาค

5. การติดตามประเมินผล

(5.1) กิจกรรมการติดตามประเมินผลให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย

ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ

ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล

รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของ อบต.อย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ปฏิบัติและปลัด อบต.

การควบคุมโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ด้านระบบ Internet และระบบ

คมนาคมสื่อสารในการติดต่อและการแจ้งสื่อสารการประสานงานการศึกษาระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ

และการแจ้งเวียนเพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามกิจกรรมการควบคุมให้เป็นไปเพื่อการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์

และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของสำนักปลัดได้เป็นอย่างดี เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบกฎหมาย ใช้โทรศัพท์ไปสอบถาม

หัวหน้าสำนักงานในการส่วนกลางและขอให้ FAX ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ด้วย

- การใช้ระบบ Internet

ในการกระจายข้อมูลข่าวสารผ่านระบบ ออนไลน์ที่ เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค

- การประชุมประจำเดือน การแจ้งเวียน การประกาศ มาใช้ในระบบการควบคุมภายใน

-

กิจกรรมการบริหารงานเป็นการใช้แบบสอบถามและการติดตามทางวาจา

และการตรวจสอบผลการดำเนินงาน

การประชุมประจำเดือนในการติดตามประเมินผล

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>กองคลัง</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านพัฒนาจัดเก็บรายได้ ดังนี้ (1) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของกองคลัง งานด้านพัฒนาจัดเก็บรายได้ เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ <u>ยังมีจุดอ่อน</u> เกี่ยวกับเรื่องการพัฒนาจัดเก็บรายได้ กรณีไม่มีแผนที่ภาษีในการจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน (2) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - ความเสี่ยงจากพื้นที่การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ดินบางแปลงเจ้าของที่ดินเป็นคนต่างพื้นที่ มีการซื้อขายที่ดินแล้วไม่แจ้งให้ อบต.ทราบ จุดอ่อนส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงินทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 ถึงแม้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติจะมีทักษะประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน แต่การจัดเก็บภาษีก็ยังไม่สามารถเรียกเก็บได้ 2 องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงินไม่มีแผนที่ภาษีในการปฏิบัติงานได้</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 แบ่งแยกหน้าที่ดำเนินการจัดเก็บภาษี 3.2 มีการปรึกษาหารือซักซ้อมความเข้าใจในการจัดทำจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ 3.3 ให้เจ้าหน้าที่ไปอบรมเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ระบบแผนที่ภาษีเพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจของบุคลากรในการปฏิบัติงาน 3.4 ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนในการประชาสัมพันธ์ให้ทราบถึงหน้าที่ในการเสียภาษีบำรุงท้องที่</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p>	<p>ผลการประเมิน งานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่า มีความเสี่ยง 1 กิจกรรม ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ อันเนื่องมาจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน โดยต้องดำเนินการดังนี้</p> <p>1. ไม่มีระบบแผนที่ภาษีที่รองรับมาใช้ประโยชน์ในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่</p>

<p><u>4.1 นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน</u> และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ องค์การบริหารส่วนตำบลชุมชนมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองคลัง สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติ ต่างๆที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน</p>	
--	--

แบบ ปค.4

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมชน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p><u>4.2 การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน</u> ของกองคลัง เช่น</p> <p>(1) การติดต่อประสานงานภายในกองคลัง แจกจ่ายให้สำนัก / กองที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน 3 วันนับจากวันที่ลงรับ</p> <p>(2) เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบ ผ่านเสียงตามสาย แผ่นพับ จัดประชุมในชุมชน</p> <p><u>4.3 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</u></p> <p>การติดต่อประสานงานกรณีเกิดปัญหาทางด้านงานในส่วนคลัง จะใช้โทรศัพท์ โทรสารติดต่อกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูล</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>-- ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อ สอบ ทาน การ ปฏิบัติ งาน อย่าง ต่อ เนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และ หัวหน้ากองคลัง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(1)

กองช่าง

1 .สภาพแวดล้อมการควบคุม

กิจกรรมด้านการก่อสร้าง เพื่อควบคุมการกระบวนกรก่อสร้างให้เป็นระบบที่ถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของทางราชการ

(1) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

งานก่อสร้างโดยได้รับอนุญาต ตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.2522 แก้ไขเพิ่มเติมฯตลอดจนกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
 ขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรโยธา ในการรับรองแบบแปลนงาน

กิจกรรมด้านการผังเมือง เพื่อควบคุมการกระบวนกรผังเมืองให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ของทางราชการ

(1) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

เนื่องจาก อบต.ไม่มีข้อบัญญัติด้านผังเมือง และขาดแคลนบุคลากรและที่มีอยู่ก็ขาดความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์ในด้านผังเมือง

(2) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก

เนื่องจาก

ประชาชนไม่เข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารและการขออนุญาตของประชาชนทำหลังจากก่อสร้างบ้านเสร็จแล้ว

กิจกรรมด้านขาดแคลนบุคลากรงานโยธา เพื่อให้การปฏิบัติราชการด้านการโยธา ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ

ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในงานโยธาอย่างมีประสิทธิภาพ

2. การประเมินความเสี่ยง

กิจกรรมด้านการก่อสร้าง

1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถออกแบบ และรับรองแบบแปลนก่อสร้างในงานด้านวิศวกรรมงานสถาปัตยกรรมที่เกี่ยวข้องกับงานวิศวกรรมที่สภาวิศวกรรมต้องให้เฉพาะผู้ที่มีคุณวุฒิทางด้านวิศวกรรมคุณวุฒิที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับรองแบบแปลนเท่านั้น และการสำรวจ ออกแบบเขียนแบบงานก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการประมาณการราคาก่อสร้าง เป็นสิ่งสำคัญที่ต้องดำเนินการและมีประสิทธิภาพส่วนในเรื่องการดำเนินการตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.2522 ไม่มีวิศวกรในการรับรองแบบแปลน งานก่อสร้างต่างๆ กิจกรรมด้านผังเมืองอันเนื่องมาจากพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมชนพื้นที่บางส่วนเป็นพื้นที่ของงานปฏิรูปเพื่อเกษตรกรรม (สปก.) จึงไม่สามารถดำเนินการตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.2522 แก้ไขเพิ่มเติมฯตลอดจนกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ครบถ้วน เป็นความเสี่ยงจำเป็นต้องดำเนินการแผนปรับปรุง

แบบ ปค.4

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมชนเงิน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบการควบคุมภายใน

(1)

กิจกรรมด้านการผังเมือง

1. ประชาชนจะมาขออนุญาตก่อสร้างก็ต่อเมื่อต้องการเลขที่บ้านเพื่อไปทำธุรกรรมต่างๆ
2. ไม่มีทางระบายน้ำ ทำให้น้ำท่วมขังบนถนน

3. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมด้านการก่อสร้าง

1. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน สืบค้นข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน
2. พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยส่งบุคลากรฝึกอบรมเพิ่มทักษะความรู้ในงานที่ปฏิบัติ

กิจกรรมด้านการผังเมือง

1. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาต
2. การขอรับข้อมูลการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องแบบผังเมืองรวมของจังหวัด

กิจกรรมงานด้านบุคลากรงานโยธา

1. การประชาสัมพันธ์รับโอนย้าย สรรหา จากทุก อปท.
2. การจ้างงานผู้ที่มีความรู้ความสามารถด้านช่างมาทดแทนช่วยเหลืองานช่าง

4. สารสนเทศและการสื่อสาร

กิจกรรมด้านการก่อสร้าง

สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริการงานการคำนวณราคากลาง เนื่องจากน้ำมันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ฉะนั้นการคำนวณราคากลางต้องดำเนินการดังนี้

กิจกรรมด้านการผังเมือง

1. นำระบบ Internet มาช่วยในการสืบค้นข้อมูลที่เกี่ยวข้อง
2. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร กองช่างหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูล

กิจกรรมด้านบุคลากรงานโยธา

1. การลงประกาศและแจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านระบบ Internet

2.การแจ้งออกหนังสือราชการประชาสัมพันธ์แจ้งข่าว

5. การติดตามประเมินผล

-ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล

เพื่อทดสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต.ชุมเงิน

แบบ ปค.4

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไปในสังกัด อบต.ชุมเงิน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p><u>ด้านบุคลากร</u></p> <p>(1) บุคลากรที่รับผิดชอบด้านบัญชี ศพด.ด้านการเงิน และพัสดุฯทางด้านการเงินและบัญชี</p> <p>(2) การจัดประสิทธิภาพของบุคลากร ด้านกีฬา นันทนาการ</p> <p>และศาสนาประเพณี วัฒนธรรม</p>	<p>ผลการป</p> <p>กอ</p> <p>ที่ปรากฏ</p> <p>งานศึกษา</p> <p>โดยวิเคร</p> <p>ตามระเป็</p> <p>พบว่า</p>

<p>สรุป/ วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>- พัฒนาความรู้เพิ่มเติมให้แก่บุคลากรที่รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องในสถานศึกษา สถานที่ยังไม่เหมาะสม</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาดทักษะประสบการณ์ในงานด้านบัญชี ศพด. ด้านการเงิน และพัสดุ ไม่มีบุคลากรโดยตรงในการดำเนินการ</p> <p>2.2 งานบริการการจัดการศึกษาบุคลากรบางคนยังขาดประสบการณ์ตรงตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมฯ</p> <p>2.3 งานด้านกีฬา นันทนาการ และศาสนาประเพณี</p> <p>วัฒนธรรมยังไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้การปฏิบัติงานได้ไม่ประสิทธิผลเท่าที่ควร</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรมเพื่อเติมความรู้</p> <p>3.2 ก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน/จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กเหมาะสมตามช่วงวัย</p> <p>3.3 การมอบหมายแต่งตั้งบุคลากรที่มีอยู่รับผิดชอบงานแทน</p> <p>สรุป/ วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>3.1 การพัฒนา/ส่งเข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้ ศึกษาดูงาน</p> <p>3.2 ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด</p> <p>3.3 ด้านบุคลากรที่ปฏิบัติงานโดยตรงด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>3.4 สร้างเครือข่ายในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ภา...</p> <p>งานกีฬา</p> <p>- จากก...</p> <p>ด้านการข...</p> <p>งานบริหาร</p> <p><u>2.1)ความ</u></p> <p>- เจ้าหน้าที่</p> <p>- ปัจจัย</p> <p>- เจ้าหน้าที่</p> <p><u>2.2)ความ</u></p> <p>- การวิเค...</p> <p>และการร...</p> <p><u>ปัจจัยเสี</u></p> <p>- บุคคล</p> <p>-</p> <p>เนื่องจา</p> <p><u>ปัจจัยเสี</u></p> <p>- ผู้ดูแล</p> <p>- ยังขาด</p>
---	---

แบบ ปค.4

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 <u>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน</u> และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ สถานศึกษาและ อบต.ชุมเงินมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของสถานศึกษาและส่วนการศึกษา ฯ สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่มีผลบังคับใช้ ในเรื่องปัจจุบัน</p> <p>4.2 <u>การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน</u> ของสถานศึกษาและส่วนการศึกษา ฯ เช่น</p>	<p>(1) การติดต่อประสานงานภายในส่วนการศึกษา ฯ แจกจ่ายให้สถานศึกษาที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน 2 วันนับจากวันที่ลงรับ</p> <p>(2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต. ไกลเคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด จะใช้ Internet ติดต่อประสานงาน การขอข้อมูลข่าวสาร และส่งรายงานที่เร่งด่วน</p>

<p>4.3 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</p> <p>การติดต่อประสานงาน การมอบหมายงานกรณีเกิดปัญหา และเร่งด่วนทางด้านการศึกษา จะใช้โทรศัพท์ โทรสารติดต่อกับสำนักงานการศึกษา หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูลและปรึกษาปัญหาทางการศึกษาได้สรุป/ วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>4.1 นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน</p> <p>4.2 การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน</p> <p>4.3 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารสรุป/ วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>- ใช้แบบตรวจสอบการจัดทำบัญชี</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>- ใช้แบบตรวจสอบ และการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งจาก นายก อบต.ชุมเงิน และรายงานผลการติดตามประเมินผลให้ผู้บริหารทราบ ภาคเรียนละ 1 ครั้ง</p>	
---	--

แบบ ปค.4

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

<p>องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (1)</p>	
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม 1.สภาพแวดล้อมของการควบคุม (1.1) <u>กิจกรรมการดำเนินงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p>	<p>จากการวิเคราะห์ป</p>

<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์โรคติดต่อที่เกิดจากแมลงเพาะพันธุ์ยุ่งยาก และการไม่ใส่ใจในการคัดแยกขยะในครัวเรือน</p> <p>(1.2) กิจกรรมด้านระบบการแพทย์ฉุกเฉิน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ประชาชนยังคงใช้บริการระบบการแพทย์ฉุกเฉินไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ อบต.</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(2.1) <u>กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ</u></p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก <p>เนื่องจากประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการคัดเลือกแยกขยะก่อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้ง <p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(3.1) <u>กิจกรรมการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ</u></p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดอบรมให้ความรู้และรายงานปัญหามลพิษขยะแก่ประชาชน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ปัญหาสิ่งแวดล้อมและขยะ <p>4.4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(4.1) <u>องค์การบริหารส่วนตำบลขุมเงินได้จัดปฏิบัติงานให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการโดยการนำเทคโนโลยีด้านข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ทำให้เกิดประโยชน์ ดังนี้</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบ Internet <p>มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลขุมเงินมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของสำนักงานปลัดสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติ ต่าง ๆ ที่มีผลบังคับใช้ ในเรื่องปัจจุบัน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ของสำนักงานปลัด เช่น <p>(1) การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลขุมเงินแต่งตั้งพนักงาน ข้าราชการ ในการดำเนินการด้านต่าง ๆ</p>	<p>ตามระเบียบคณะกรรมการ พบจุดอ่อนในการก กิจกรรมด้านงานบ ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ย ซึ่งต้องนำไปจัด - กิจกรรมการกำ - กิจกรรมการคัด ความเสี่ยง - กิจกรรมด้านระบ 2.1 <u>กิจกรรมการดี บรรลุวัตถุประสงค์</u> - ส่งเสริมกิจกรรม ด้านสาธารณสุขช 5 หลักคา ตรวจสอบ - จัดกิจกรรมการป</p>
---	---

แบบ ปค.4

องค์การบริหารส่วนตำบลขุมเงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>(2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต. ไกลเคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด เช่น กรณีไฟฟ้าที่ อบต.</p>	

<p>ดับ จึงไม่อาจได้รับข้อมูลข่าวสารทาง Internet ก็ได้ติดต่อประสานขอข้อมูลข่าวสารจาก อบต. เทศบาลใกล้เคียง - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารมี โทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของสำนักงานปลัดได้เป็นอย่างดี เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบกฎหมาย ใช้ โทรศัพท์ไปสอบถาม หัวหน้าสำนักงานในการส่วนกลางและขอให้ FAX ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ด้วย</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>(5.1) <u>องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงินจะปฏิบัติงานให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย</u> <u>ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ</u> โดยมีการติดตามประเมินผล ดังนี้</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของ อบต.อย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ปฏิบัติและหัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.ชุมเงิน และติดตามผลในคราวประชุมประจำเดือนทุกเดือน เพื่อใช้งานของสำนักงานปลัดมีการปฏิบัติอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง</p>	
--	--

แบบ ปค.4

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบการควบคุมภายใน

(1)

กองส่งเสริมการเกษตร

1.สภาพแวดล้อมของการควบคุม

(1.1) กิจกรรมการดำเนินงานส่งเสริมการเกษตร

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายใน คือ

-

ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้น้ำเพื่อการเกษตรในช่วงฤดูแล้งประชาชนไม่ให้ความสนใจและมีการฝ่าฝืนทำนาบั้ง

- มีการปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบล
- การขาดแคลนน้ำเพื่อการปลูกพืชนอกฤดู

2. การประเมินความเสี่ยง

(2.1) กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมการเกษตร ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการของทางราชการ

ความเสี่ยง

- ปริมาณงานมีจำนวนมากผู้รับผิดชอบขาดประสบการณ์ การลงพื้นที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดการแนะนำและสอนงาน เนื่องจากไม่มีบุคลากรขาดประสบการณ์โดยตรง ประสานงานจากสำนักงานเกษตรอำเภอเมืองยโสธร
- ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้น้ำเพื่อการเกษตรในช่วงฤดูแล้ง

3.กิจกรรมการควบคุม

(3.1) กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมการเกษตร ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการของทางราชการ

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

- ประสานงานกับสำนักงานเกษตรอำเภอเมืองยโสธรในการปฏิบัติงานแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดภารกิจทางการเกษตร
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ปัญหาภัยแล้งดื่มน้ำทำนาบั้ง

4. 4. สารสนเทศและการสื่อสาร

(4.1) องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงินได้จัดปฏิบัติงานโดยการนำเทคโนโลยีด้านข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ให้เกิดประโยชน์ ดังนี้

- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงินมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของสำนักงานปลัดสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet ระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติ ต่าง ๆ ที่มีผลบังคับใช้ ในเรื่องปัจจุบัน

แบบ ปค.4

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>- การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ของกองส่งเสริมการเกษตร เช่น</p> <p>(1) การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล กองส่งเสริมการเกษตร เงินแต่งตั้งพนักงาน ข้าราชการ ในการดำเนินการด้านต่าง ๆ</p> <p>(2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด เช่น กรณีไฟฟ้าที่ อบต. ดับ จึงไม่อาจได้รับข้อมูลข่าวสารทาง Internet</p>	

<p>ก็ได้ติดต่อประสานขอข้อมูลข่าวสารจาก อบต. เทศบาลใกล้เคียง</p> <p>- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารมี โทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของสำนักงานปลัดได้เป็นอย่างดี เช่น กรณีมี ความขัดข้องเรื่องระเบียบกฎหมาย ใช้ โทรศัพท์ไปสอบถาม หัวหน้าสำนักงานในการส่วนกลางและขอให้ FAX ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ด้วย</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>(5.1) องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงินจะปฏิบัติงานให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ โดยมีการติดตามประเมินผล ดังนี้</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล</p> <p>รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของ อบต.อย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและหัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.ชุมเงิน และติดตามผลในคราวประชุมประจำเดือนทุกเดือน</p> <p>เพื่อใช้งานของสำนักงานปลัดมีการปฏิบัติอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง</p>	
---	--

แบบ ปค.4

องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน (2)
<p>1) “กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี่ยงชีพฯ”</p> <p>1.สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ รวมถึงครอบครัว กลุ่มเป้าหมายให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานการออกจ่ายเบี่ยงชีพ - เพื่อบริการประชาชน และอำนวยความสะดวก ให้แก่ 	<p>1) “กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี่ยงชีพฯ”</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่ - ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัด วิธีการรับเงิน การจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่ใช้

<p>ประชาชนผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ในพื้นที่ของอบต.ชุมเงิน</p> <p>2.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการภายใน คือสภาพแวดล้อมในการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เป็นเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย - ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ มารับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด <p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ <p>การดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน <p>ด้านเบี้ยยังชีพฯ เช่น วิธีการรับเงิน การจัดเตรียมเอกสาร</p> <p>หลักฐาน ที่ใช้ประกอบ กรณีที่เป็นผู้รับเงินเบี้ยยังชีพแทน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับทุกภาคส่วน ประชาสัมพันธ์ <p>แผนการออกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ เป็นประจำทุกเดือน</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่ เจ้าหน้าที่ ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ <p>ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดชั้นตอนและกระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้เป็นแนวปฏิบัติ <p>เดียวกันทุกหมู่บ้าน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเงินเบี้ย <p>ยังชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาในพื้นที่แจ้งให้ผู้รับเบี้ยทราบ <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบติดตามและประเมินผล</p> <p>เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p> <p>(แบบ ปย.2) พบว่า</p> <p>5.1 กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ</p> <p>และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมสามารถแก้ไขได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>กรณีที่เป็นผู้รับเงินเบี้ยยังชีพแทน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับทุกภาคส่วน <p>ประชาสัมพันธ์แผนการออกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ</p>
--	---

สรุปผลการประเมิน

กิจกรรมด้านต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงินให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน ยังพบความเสี่ยง คือ

สำนักปลัด

1.1.

กิจกรรมงานศูนย์ดำรงธรรมที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายเนื่องจากข้อร้องเรียนมีจำนวนมากแต่ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถตรงตามหน้าที่

1.2. กิจกรรมการบริหารแผนพัฒนาท้องถิ่น ความต้องการของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนไม่แสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร

1.3 โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่งบประมาณ

1.4 แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาของประชาชนได้อย่างแท้จริง เนื่องจากงบประมาณในการดำเนินการมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอกับปริมาณปัญหาที่เดือดร้อนของประชาชน

1.5

กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ภัยพิบัติจากธรรมชาติซึ่งขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความเดือดร้อนประชาชนได้อย่างทั่วถึง ทันทต่อเหตุการณ์

กองคลัง

1.6

ผู้รับผิดชอบอาจปิดบัญชีไม่ทันภายในกำหนดทำให้ไม่สามารถรายงานได้ภายในกำหนด

1.7 เจ้าหน้าที่รับผิดชอบการเบิกจ่ายในแต่ละกองยังไม่มีความรู้ด้านการจัดทำบัญชีในระบบ e-laas ข้อมูลไม่ครบถ้วน เนื่องจากพื้นที่มีจำนวนมาก หากจะทำให้ครบถ้วน ละเอียด ต้องใช้งบจำนวนมาก

1.8 ลูกหนี้ภาษีอยู่นอกพื้นที่ยากต่อการเร่งรัดหรือทางถาม

1.9 การจัดทํารายงานทางการเงินให้ทันและนำเสนอผู้บริหารได้ทันภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป

1.10 ระบบในการจัดทำรายงานสิ้นปีงบประมาณยังไม่สมบูรณ์ ยังมีการปรับปรุงเรื่อยๆ

1.11. กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บรายได้หรือจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ได้ดำเนินการเนื่องจากยังไม่พร้อมในทุกๆด้าน

กองช่าง

1.12

ไม่มีบุคลากรด้านวิศวกรรมโยธาในการรับรองแบบก่อสร้างทำให้งานออกแบบและประมาณราคาประสบปัญหา

1.13. กิจกรรมควบคุมกระบวนการก่อสร้างให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ (ภารกิจงานก่อสร้าง)

1.14. กิจกรรมควบคุมกระบวนการผังเมืองให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

ของทางราชการ (ภารกิจงานผังเมือง)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- 1.15. การบริหารงานทั่วไปเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญ
- 1.16. การจัดการบริหารการศึกษาด้านการปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน
- 1.17. การจัดการศึกษาด้านปฐมวัยผู้ดูแลเด็กเล็กปฐมวัย/อาคารเรียน
- 1.18. การจัดการด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม

ไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง

-3-

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

1.19. ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมากเนื่องจากประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง

- 1.20. จำนวนผู้ป่วยไข้เลือดออกมีจำนวนเพิ่มขึ้นทุกปี
- 1.21. สุนัขและแมวบางตัวยังไม่ได้รับการฉีดวัคซีน(สุนัขไม่มีเจ้าของ)
- 1.22. ขาดบุคลากรที่มีประสบการณ์ในการปฏิบัติราชการ

ขาดการต่อเนื่องในหน้าที่เนื่องจากมีการรับลูกจ้างใหม่ ขาดความรู้ความเข้าใจถึงแม้จะมีความตั้งใจในการปฏิบัติหน้าที่

กองส่งเสริมการเกษตร

1.23. ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้น้ำเพื่อการเกษตรในช่วงฤดูแล้งประชาชนไม่ให้ความสนใจและมีการฝ่าฝืนทำนาบั้งในช่วงฤดูแล้ง

- 1.24. มีการปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบล
- 1.25. การขาดแคลนน้ำเพื่อการปลูกข้าวนอกฤดู

กองสวัสดิการสังคม

1.26. เจ้าหน้าที่มีความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพเนื่องจากภารกิจในหน้าที่มีปริมาณมาก

ชื่อผู้รายงาน

(นายสมปอง อยู่คง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลชุมเงิน

วันที่ 8 พฤศจิกายน 2562

