

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p><b>๑. สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้งหรือน้ำท่วม) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในขององค์กร ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่มีเจ้าหน้าที่ป้องกัน ฯ และไม่ทราบแนวทางการทำงานและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน รวมไปถึงยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการใช้เครื่องมือในการปฏิบัติงานต่าง ๆ</p> <p>- งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และคนพิการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในขององค์กร เจ้าหน้าที่รับผิดชอบไม่ละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่เท่าที่ควร จึงเป็นอุปสรรคต่อการทำงานของเจ้าหน้าที่</p> <p>- งานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกขององค์กร สภาพแวดล้อมภายในคือ เจ้าหน้าที่ในองค์กรมีเยอะ ควรจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร ต้องการพื้นที่จัดเก็บเอกสารมากขึ้น การจัดเก็บเอกสารที่ซ้ำซ้อนต้องใช้เวลาในการค้นหาหนังสือสั่งการ สภาพแวดล้อมภายนอกคือ องค์กรอยู่ห่างไกลจากตัวจังหวัด ระยะทางประมาณ ๔๕ ก.ม. รายงานบางอย่างที่กำหนดส่งเร่งด่วน ต้องใช้เทคโนโลยีช่วยในการปฏิบัติราชการงานสารบรรณให้ถูกต้อง ทันท่วงที เช่น การส่งทาง E-Mail , line ก่อนแล้วค่อยส่งตัวจริงตามหลังเพื่อความรวดเร็ว บางครั้งการส่งหนังสือหรือรายงานถึงจังหวัด ขาดการติดต่อสอบถาม ประสานงานเพิ่มเติมหรือมีการติดตามทวงถามเป็นระยะ ๆ ป้องกันรายงานส่งไม่ทันภายในกำหนดเวลา หรือหากมีสิ่งใดผิดพลาดประการใดจะได้แก้ไขทันเวลา</p>	<p><b>๑. สำนักปลัด</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๗ ด้าน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ด้านบริหารทั่วไป</li> <li>๒. ด้านนโยบายและแผน</li> <li>๓. ด้านกฎหมายและคดี</li> <li>๔. ด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</li> <li>๕. ด้านส่งเสริมอาชีพและการท่องเที่ยว</li> <li>๖. ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๗. งานสวัสดิการ</li> </ol> <p>ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมินพบว่าด้านนโยบายและแผน ด้านกฎหมายและคดี และด้านส่งเสริมอาชีพและการท่องเที่ยว มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p><b>๑.๒ การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>- กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และคนพิการ</p> <p>ความเสี่ยง ผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และคนพิการ มีผู้ที่ยังไม่ได้รับเบี้ยยังชีพบางราย รวมไปถึงจนถึงเอกสารหลักฐานที่ใช้ในการยืนยันการรับเบี้ยยังชีพ ต้องใช้เวลาในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานนาน ฐานข้อมูลยังไม่ค่อยเรียบร้อย</p> <p>- กิจกรรมงานสารบรรณ</p> <p>ความเสี่ยง การรับ - การส่งเอกสาร หนังสือสั่งการ รายงานต่าง ๆ ล่าช้า รวมไปถึงจนถึงเอกสาร หนังสือสั่งการ ที่มีเพิ่มมากขึ้น ทำให้การจัดเก็บไม่เป็นระบบ พื้นที่ มีไม่เพียงพอต่อการจัดเก็บ ทำให้ต้องใช้เวลาในการ ค้นหาเอกสารนาน หรือเอกสารอาจสูญหายได้</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้งหรือน้ำท่วม) มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม ด้านที่เกี่ยวข้องเป็นประจำทุกปีอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>๒. จัดเวรยาม รักษาการณ์ เพื่อช่วยเหลือกรณีฉุกเฉิน เช่น ไฟไหม้</p> <p>๓. อนุญาตให้เจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการให้การช่วยเหลือประชาชน เมื่อผจญเหตุหรือภัยพิบัติเกิดขึ้น หรือเพื่อสร้างเครือข่ายในการขอคำแนะนำ ความช่วยเหลือจาก อปท.อื่น อีกทั้งเป็นการบูรณาการกับหน่วยงานภาครัฐ เอกชน ภาคประชาชน ในการให้ความช่วยเหลือเมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นได้ทันที่หรือทันต่อเหตุการณ์</p>	<p>จากการวิเคราะห์ พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>- กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้งหรือน้ำท่วม) เนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าที่ป้องกัน ฯ พนักงานส่วนตำบลที่ได้รับมอบหมาย รับผิดชอบไม่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับงาน ด้านนี้เท่าที่ควร ผลการดำเนินการติดตาม พบว่า</p> <p>- มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>- อนุญาตให้เจ้าหน้าที่เดินทางไปราชการ เพื่อขอ คำแนะนำจาก อปท.อื่น และรับสมัครสมาชิกอพพร. เพิ่ม</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเวรรักษาการณ์</p> <p>- ดำเนินการแจกจ่ายน้ำแก่ประชาชน โดยใช้รถบรรทุกน้ำ เอนกประสงค์ และจากการติดตามแบบรายงาน การปฏิบัติการตามแผนที่ได้ตั้ง</p> <p>- รถบรรทุกน้ำเอนกประสงค์และจากการติดตาม แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบปค.๔) ที่ได้ตั้งไว้ในรายงานผลการจัดวางระบบ ควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) นั้น พบว่า มีการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และ ผู้พิการ รวมทั้งงานสารบรรณ ผลการประเมินพบว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามข้อ ๕ และมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ง่ายต่อการติดตาม แนะนำ ควบคุม กำกับ และการรายงาน ผลการดำเนินงาน</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๔. จัดส่งน้ำให้แก่ประชาชน เพื่อบรรเทาการขาดแคลนน้ำดื่ม น้ำใช้ เตรียมความพร้อมจัดทำแผนการช่วยเหลือประชาชน กำหนดแผนการส่งน้ำ ยื่นคำร้องเข้า ได้ไปส่งน้ำช่วงบ่าย หากยื่นคำร้องบ่าย จะไปส่งน้ำในวันรุ่งขึ้น มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบประจำรถส่งน้ำ</p> <p>๕. ตัดเครื่องแบบ ประจำทีมงานหน่วยกู้ภัย ยามรักษาการณ์เวรยามประจำองค์กร เพื่อให้ความคล่องในการให้บริการประชาชน</p> <p>๖. มีการซ้อมแผน เตรียมความพร้อมอยู่เสมอในการรับมือกับสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ โดยเฉพาะน้ำท่วมฉับพลันจากฝนไหลหลากในช่วยฤดูฝนหรืออัคคีภัยในช่วงหน้าร้อน</p> <p>- กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และ คนพิการ มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดระบบพี่เลี้ยงให้เจ้าหน้าที่</li> <li>๒. กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานหรือขณะตรวจสอบเอกสารหลักฐาน</li> <li>๓. ตรวจสอบจำนวนผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และ คนพิการในเขตพื้นที่ให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</li> </ol> <p>- กิจกรรมงานสารบรรณ มีกิจกรรมในการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ส่งเสริมกิจกรรม ๕ ส</li> <li>๒. จัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่ แยกหนังสือให้เห็นความแตกต่าง</li> <li>๓. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อตู้เอกสารเพิ่ม</li> <li>๔. ออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อรับ - ส่งเอกสาร โดยเฉพาะ</li> <li>๕. ดาวน์โหลดเอกสาร หนังสือสั่งการ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานจากอินเทอร์เน็ต</li> </ol>	<p><u>การติดตามประเมินผล</u> พบว่า</p> <p>- กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้งหรือน้ำท่วม) มีการควบคุมเพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดทำโครงการฝึกอบรมทบทวนเพื่อเพิ่มศักยภาพของเจ้าหน้าที่เป็นประจำทุกปีโดยบูรณาการร่วมกับสำนักงานปภ.จังหวัดปัตตานี</li> <li>๒. มีการซ้อมแผนอยู่เสมอในการเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลือประชาชนจากภัยสาธารณภัย อันอาจเกิดขึ้นได้</li> <li>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเวรรักษาการณ์ทั้งกลางวันและกลางคืน ไม่เว้นวันหยุดราชการ</li> <li>๔. อบต.พิเทน มีรถบรรทุกน้ำเอนกประสงค์ เพื่อจัดส่งน้ำให้แก่ประชาชน ในกรณีที่ขาดแคลนน้ำดื่ม น้ำใช้ช่วงฤดูแล้ง</li> </ol>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p><b>๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้งหรือน้ำท่วม) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบข่าวสารในการแจ้งเรื่องรื้อเรียนรื้อทุกซ์ แจ้งเหตุด่วนเหตุร้าย ไม่ว่าจะเป็นทางโทรศัพท์หรือประชาสัมพันธ์เสียงตามสายตามมีสยิตประจำหมู่บ้านต่าง ๆ</p> <p>- กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และคนพิการ ติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชน ไม่ว่าจะเป็นทางโทรศัพท์หรือเดินทางไปเข้าหาผู้นำชุมชนเพื่อสอบถามถึงยอดผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และคนพิการ</p> <p>- กิจกรรมงานสารบรรณ ใช้โทรศัพท์และโทรสารในการประสานงานกับทางจังหวัดและอำเภอหรือหน่วยงานราชการอื่น ๆ เพื่อให้มีความรวดเร็วต่อการรับ - การส่งเอกสารหนังสือราชการ รวมไปถึงจนถึงการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการค้นหาหนังสือราชการหรือหนังสือต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กฎกระทรวง พระราชบัญญัติกฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๑.๕ กิจกรรมการติดตาม</b></p> <p>- กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้งหรือน้ำท่วม) ใช้คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลในการติดตามการเข้าเวรรักษาการณ์ ติดตามดูว่ามีผู้ที่ทิ้งเวรยามหรือไม่ และรายงานผลการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับงานป้องกันภัย และติดตามดูแลรักษาถังเก็บน้ำอย่างสม่ำเสมอ ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้งหรือน้ำท่วม) มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p><u>การติดตามประเมินผล</u> พบว่า</p> <p>- กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และคนพิการ มีการควบคุมเพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</li> <li>๒. มีคู่มือการปฏิบัติงานด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และคนพิการ</li> <li>๓. ทะเบียนฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพทุกประเภท</li> <li>๔. ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด</li> <li>๕. มีการประชุมประจำเดือนเพื่อติดตามงานปัญหาและอุปสรรคต่าง ๆ อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง</li> <li>๖. มีการตรวจสอบจากผู้บังคับตามสายการบังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด</li> <li>๗. ติดตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใหม่อยู่เสมอ</li> <li>๘. ได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเป็นประจำทุกปี เพื่อจะได้มีองค์ความรู้ที่เพียงพอ และครอบคลุมในการปฏิบัติงานด้านเบี้ยยังชีพ</li> </ol>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>- กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และ คนพิการ ทำการตรวจทานเอกสารหลักฐานของ ผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และคนพิการอีกครั้งหนึ่ง ตามแบบติดตาม พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์แล้ว ต้องเพิ่มความรอบคอบตรวจสอบ หนังสือแจ้งจัดสรรงบประมาณเบี้ยยังชีพเพิ่มขึ้น</p> <p>- กิจกรรมงานสารบรรณ โดยการสุ่มค้นหาเอกสาร หนังสือราชการ ว่าได้ดำเนินการตามกิจกรรม ๕ ส หรือไม่ สังเกตและตรวจสอบเอกสาร หนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ ตามแบบติดตาม ปย .๓ นั้น พบว่า มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม</p>	<p><u>การติดตามประเมินผล</u> พบว่า</p> <p>- กิจกรรมงานสารบรรณ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ง่ายต่อการติดตาม แนะนำ ควบคุม กำกับ และการรายงานผลการดำเนินงาน</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่มีความเสี่ยง สืบเนื่องจากปีที่แล้ว (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑) ดังนี้

๑. เวลาเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ นอกจากดูงบประมาณจากข้อบัญญัติประจำปีงบประมาณที่ได้ตั้งไว้แล้ว ต้องดูใบแจ้งจัดสรรเงินอุดหนุน ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นควบคู่ด้วย ป้องกันการเบิกจ่ายเกินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและที่ได้ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี

๒. รายงานของงานธุรการบางเรื่องยังล่าช้า หรือไม่เป็นไปตามห้วงเวลาที่ให้รายงานและมี กิจกรรม ๘ กิจกรรม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้งหรือน้ำท่วม)
๒. กิจกรรมโครงการจัดทำประชาคม
๓. กิจกรรมงานสารบรรณ
๔. กิจกรรมการลดภาวะโลกร้อน
๕. กิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์
๖. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๗. กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ คนพิการ ตรวจรักษา และขออนุมัติ
๘. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

นอกจากนี้พบว่า กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้งหรือน้ำท่วม) และ กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และคนพิการ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุม ส่วนกิจกรรมงานสารบรรณนั้น ยังคงต้องทำการบริหารความเสี่ยงต่อไป เพิ่มการติดตามข้อมูลข่าวสาร นโยบายรัฐบาล จังหวัด อำเภอ รวมทั้งศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อให้หมดไปหรือความเสี่ยงมีการลดน้อยลง อีกทั้งเรียนรู้เทคโนโลยีใหม่ ๆ เพื่อรองรับการบริการประชาชนให้ สะดวด รวดเร็ว ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และปรับปรุงงาน ในหน้าที่ รวมทั้งการติดตามนโยบายของรัฐบาลในการบริการประชาชนอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางรานี เจะหาต)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p><b>๒. กองคลัง</b></p> <p><b>๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง จพ.การเงินและบัญชี จพ.พัสดุโดยตรง เอกสารประกอบการเบิกจ่ายบางฎีกายังไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>- กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>- กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง และมีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ</p> <p><b>๒.๒ การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>- กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบหนังสือสั่งการ และมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> <li>๒. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน</li> <li>๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</li> </ol>	<p><b>๒. กองคลัง</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองคลัง ที่ ๒๓๖ /๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงิน</li> <li>๒. งานการบัญชี</li> <li>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>๕. งานตรวจสอบอนุวัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ พบว่า การรับจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>การประเมินความเสี่ยง พบว่า</b></p> <p>- กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบหนังสือสั่งการ และมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> <li>๒. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน</li> <li>๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</li> </ol>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>- กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ ประกอบการปัจจุบันมีการปรับเปลี่ยนระเบียบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งเจ้าหน้าที่จำเป็นที่จะต้องศึกษาระเบียบใหม่อย่างเคร่งครัด เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์กร และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด และมีการติดตามไลน์ของราชการที่ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย เพื่อเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ</p> <p>- กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ บุคลากรมีน้อย ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ตามแผนที่ไว้ได้</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</li> <li>- กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>- กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</li> </ul> <p>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p>	<p>- กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ ประกอบการปัจจุบันมีการปรับเปลี่ยนระเบียบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งเจ้าหน้าที่จำเป็นที่จะต้องศึกษาระเบียบใหม่อย่างเคร่งครัด เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์กร และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p> <p>- กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ บุคลากรมีน้อย ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ตามแผนที่ไว้ได้</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุม</b> พบว่า</p> <p>มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย และมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p><b>๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๓. มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔. จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๕. จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p><b>๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p><b>สารสนเทศและการสื่อสาร</b> พบว่า</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>การติดตามและประเมินผล</b> พบว่า</p> <p>มีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน - จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่าการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมินตามแบบ ปค. ๔ ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่าในระหว่างปี ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่ามีลูกหนี้ภาษีค้างชำระการบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ครบถ้วน

ชื่อผู้รายงาน

(นางทิพย์รดา ราชสุวรรณ)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p><b>๓. กองช่าง</b></p> <p><b>๓.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน กองช่างมีคำสั่งมอบหมายงานภายในสังกัดชัดเจน มีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากรเนื่องจากมีกำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้เกิดความเสียหายในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งานอาจเกิดความล่าช้าหรือไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด</p> <p>- กิจกรรมงานสาธารณูปโภค การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากสังคมมีการขยายตัวมากขึ้น ทำให้ชุมชนเกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการด้านบริการสาธารณูปโภคสาธารณูปการต่าง ๆ ค่อนข้างมาก และระบบไฟฟ้าสาธารณะก็เป็นส่วนหนึ่ง ซึ่งมีความจำเป็นต้องจัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ เพื่อรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน แต่ไฟฟ้าสาธารณะที่จัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ มักมีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายชุมชน เพราะความเสียหายนอกจากการชำรุดตามสภาพแล้ว ส่วนหนึ่งเกิดจากการขาดความร่วมมือของชุมชนในการร่วมกันสอดส่องดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานหรือขาดผู้รับผิดชอบดูแล ทำให้วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะเสียหายง่าย เกิดไฟฟ้าขัดข้อง และต้องทำการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p>	<p><b>๓. กองช่าง</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองช่าง ที่ ๒๕๐/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับคณะและชุมชน</li> <li>๒. งานก่อสร้าง</li> <li>๓. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</li> <li>๔. งานสาธารณูปโภค</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจจำนวน ๓ กิจกรรม</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ด้านการก่อสร้าง ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม บุคลากรมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</li> <li>๒. ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม บุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญมีไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานด้านไฟฟ้า</li> <li>๓. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และภารกิจที่รับผิดชอบ มีความเร่งด่วนเร่งรัดของงาน บางโครงการทำให้เกิดความผิดพลาด รวมถึงระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา</li> </ol>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p><b>๓.๒ การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. มีกำลังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ กับปริมาณงาน อาจทำให้งานเกิดความล่าช้าหรือ ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแบบ หรือแผนงานที่กำหนด</p> <p>๒. การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแล สอดส่องช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและ ไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้ไฟทางสาธารณะชำรุด เสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมควบคุม</b></p> <p>๑. ดำเนินการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งว่าง เพื่อให้มีกำลังเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และการควบคุมงานก่อสร้าง หรืองานอื่นในกองช่าง</p> <p>๒. วางแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟ ทางสาธารณะรวมถึงประสานความร่วมมือกับ ผู้นำชุมชน ชาวบ้านให้คอยสอดส่องดูแลวัสดุ อุปกรณ์ไฟทางสาธารณะหากชำรุดเสียหายให้ แจ้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการซ่อมแซม โดยให้ผู้นำชุมชน มอบหมายผู้รับผิดชอบในชุมชนของตน และ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟทางสาธารณะ จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p><b>๓.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องที่ ช่วยให้ได้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม ความรับผิดชอบ</p>	<p><b>การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>- กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง การควบคุมงานก่อสร้าง ระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า การประเมินความเสี่ยงด้านการควบคุมงาน ก่อสร้างการควบคุมงานก่อสร้างระดับปานกลาง เนื่องจากมีบุคลากรปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้ เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งาน เกิดความล่าช้า หรือไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด จึงต้องควบคุมผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้าง พื้นฐาน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง สำรวจและซ่อมแซม ด้านโครงสร้างระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมิน พบว่า เกิดจากความเสียหายและใช้งานไม่ได้ของไฟทาง สาธารณะ เกิดการร้องเรียนจากประชาชนทำให้ต้อง ซ่อมแซมบ่อยครั้ง ทั้งนี้เป็นความเสี่ยงที่สามารถ ควบคุมได้ แต่ต้องมีการติดตามและรายงานผล การปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๒. การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเพื่อให้ทราบข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน การรายงานผลการปฏิบัติงาน การประสานกับหน่วยงานภายนอกหรือผู้นำชุมชนประชาชนในการประสานความร่วมมือในการสอดส่องดูแลแจ้งข้อมูลข่าวสาร เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๓.๕ การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๑. งานก่อสร้างให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หากพบความเสี่ยงปัญหาอุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๒. การสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐานให้ติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชน และรายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	

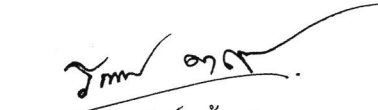
### ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมินตาม แบบ ปค. ๔ ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

พบว่ามีความเสี่ยงกิจกรรม ๒ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการสรรหาบุคคลมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับ ปริมาณงานและประสานกับผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินงานตามแบบแปลนโดยให้เป็นไประเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด
๒. การสาธารณูปโภค ด้านการซ่อมแซมไฟทางสาธารณะ ให้ดำเนินการสำรวจและประสาน ความร่วมมือกับชุมชนผลการประเมิน พบว่าการติดตามประเมินการควบคุมตามแบบ ปค. ๔ ทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่มีประสิทธิภาพพอสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนซึ่งมีความเสี่ยงที่ต้องทำการปรับปรุงต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

  
(นายเริงศักดิ์ ตั้งเส็ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบที่ควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p><b>๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๔.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- กิจกรรมด้านงานด้านงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก        เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกขององค์กร คือ งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และแบบอาคารเป็นแบบเลขที่ สน.ศท.อนุบาล ๘ เป็นแบบของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ช่วงกลางของตัวอาคารไม่มีหลังคามุงทำให้อากาศร้อน ฝนตกน้ำกระเด็นทำให้พื้นลื่นเป็นอันตรายต่อเด็ก และห้องน้ำไม่มีราวจับสำหรับเด็ก ทำให้เวลาเด็กเข้าไปใช้อาจเกิดอันตรายได้ และสนามเด็กเล่นไม่มีหลังคามุงเวลาฝนตก และเวลากลางวันเด็กไม่สามารถเล่นได้</p> <p><b>๔.๒ การประเมินความเสี่ยง</b>        พื้นอาคารลื่น ห้องน้ำไม่มีราวจับ และสนามเด็กเล่นไม่มีหลังคามุง ไม่มีสนามหญ้าและทราย</p> <p><b>๔.๓ กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ปรับปรุงให้มีหลังคามุงบริเวณที่ยังไม่มีหลังคา</li> <li>๒. ปรับปรุงห้องน้ำให้มีราวจับสำหรับเด็ก</li> <li>๓. ปรับปรุงสนามเด็กเล่นให้มีหลังคามุงและสนามหญ้าพร้อมลานทราย</li> </ol>	<p><b>๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการศึกษา</li> <li>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า งานด้านพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นงานรับผิดชอบของด้านการศึกษา และมีความเสี่ยง เนื่องจากภายในตัวอาคารยังขาดสิ่งอำนวยความสะดวก และสนามเด็กเล่นยังไม่มีหลังคา และสนามหญ้าพร้อมลานทราย ผลการดำเนินการติดตาม พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ปรับปรุงให้มีหลังคามุงบริเวณที่ยังไม่มีหลังคา</li> <li>๒. ปรับปรุงห้องน้ำให้มีราวจับสำหรับเด็ก</li> <li>๓. ปรับปรุงสนามเด็กเล่นให้มีหลังคามุงและสนามหญ้าพร้อมลานทราย</li> </ol> <p>แผนการปรับปรุงการควบคุม ตามแบบ ปย.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ยังไม่บรรลุภารกิจ จึงต้องมีการจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p><b>๔.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. มีการนำโทรศัพท์มาใช้ในการติดต่อ ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก พร้อมทั้งสอบถาม หรือขอคำแนะนำจากส่วนราชการอื่น ที่มีความ ชำนาญมากกว่า</p> <p>๓. การประสานงานภายในและภายนอกของ ส่วนการศึกษาฯ เช่น</p> <p>การติดต่อประสานงานภายในส่วนการศึกษา ฯ แจกจ่ายให้ส่วนที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๓ วันนับจากวันที่ลงรับ</p> <p>การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อปท. อื่น เพื่อดูการพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อนำมาปรับปรุงและพัฒนาศูนย์ เด็กเล็กต่อไป</p> <p><b>๔.๕ กิจกรรมการติดตามประเมินผล</b></p> <p>๑. ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ</p> <p>๒. ใช้การสังเกตการณ์ และการสัมภาษณ์ของ ผู้บังคับบัญชา เพื่อติดตามผลการปรับปรุง</p>	



**ผลการประเมินโดยรวม**

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมินตามแบบ ปค. ๔ ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐาน การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อน ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

กิจกรรมด้านงานการศึกษา งานการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก คือ อาคารช่วงกลางไม่มีหลังคามุง หอ้งน้ำไม่มีราวจับ สนามเด็กเล่นไม่มีหลังคามุง ไม่มีสนามหญ้า และลานทราย

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวพาอืชา เจ๊ะหลง)

ตำแหน่ง ครู ค.ศ. ๑ รักษาரசกการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p><b>๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>๕.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมโครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อที่ระบาดจากสัตว์มาสู่คน ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าและแมว และโรคระบาดมาใหม่ เช่น โรคหัด เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ภายในตำบลพิเทน</p> <p><b>๕.๒ การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. เป็นงานที่ต้องรับผิดชอบเกี่ยวกับโรคระบาดเกิดความไม่เข้าใจในการปฏิบัติงาน และการไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในหมู่บ้าน</p> <p>๒. เนื่องจากหมู่ที่ ๗ อยู่ใกล้โรงงานไม้ยางพารา ยังมีการแอบปล่อยน้ำเสียสู่คูน้ำแล้วล้นลงลำเข้าไปในสวนยางพาราชาวบ้านที่อยู่ใกล้เคียง</p> <p>๓. จำนวนขยะมีปริมาณมากขึ้น และประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้มีปริมาณมาก ยังคงมีความเสี่ยงทำให้ปริมาณขยะมากขึ้น รวมทั้งมีการทิ้งขยะไม่เป็นที่ทาง หรือไม่ทิ้งลงในถังขยะที่เตรียมไว้หรือตามถนน ที่สาธารณะ</p> <p>๔. การกำจัดขยะโดยไม่ถูกหลักสุขาภิบาลก่อให้เกิดมลพิษทางอากาศ</p> <p><b>๕.๓ กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- กิจกรรมลดภาวะโลกร้อน</p> <p>การดำเนินโครงการ/กิจกรรมเพื่อช่วยเหลือปัญหาโลกร้อนเป็นกิจกรรมที่สามารถทำได้หลายรูปแบบ เช่น การกำจัดขยะมูลฝอย การบำรุงรักษาธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ซึ่งในแผนพัฒนาของ อบต.พิเทน ยังมีความเสี่ยงอยู่</p>	<p><b>๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p>การรายงานหลังเสร็จสิ้นโครงการของแต่ละหมู่บ้านในเขตตำบลพิเทนได้รับวัคซีนครบถ้วน ทั้งที่ได้รับจาก อบต.พิเทน และไปรับบริการเองตามสถานที่ให้บริการของเอกชนอย่างทั่วถึง มี ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. งานบริการสาธารณสุข กิจกรรมโครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อภายในหมู่บ้าน เช่น โรคไข้เลือดออก กิจกรรมลดภาวะโลกร้อน โครงการ Big cleaning day ตามที่สถานที่สาธารณะ หรือสถานที่ประกอบศาสนกิจ ในเขตตำบลพิเทน</p> <p>๒. งานรักษาความสะอาด กิจกรรมรักษาความสะอาด และงานกำจัดขยะและน้ำเสีย ขุดลอกคูคลองให้น้ำไหลสะดวก ป้องกันน้ำท่วมฉับพลันในฤดูฝน</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุม พบว่า</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผล</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>- กิจกรรมรักษาความสะอาดและป้องกันโรค</p> <p>๑. ซักซ้อมความเข้าใจระหว่างหน่วยงานกับประชาชนภายในตำบลพิเทน</p> <p>๒. อบรมวางแผนการควบคุม สำรวจสุนัขและแมวในพื้นที่ตำบลพิเทน</p> <p>๓. เตรียมประสาน อสม. ผู้นำชุมชน แต่ละหมู่บ้าน ดำเนินการเตรียมวัคซีนและวัสดุอุปกรณ์ ตามที่ได้สำรวจในแต่ละหมู่บ้าน และกิจกรรมพ่นหมอกควันในพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดโรคไข้เลือดออกในเขตพื้นที่ หมู่ที่ ๑ ถึง หมู่ที่ ๗ ของตำบลพิเทน</p> <p><b>๕.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>จัดทำหนังสือซักซ้อมความเข้าใจระหว่างหน่วยกับชุมชน รายงานการประชุมวางแผนก่อนเริ่มโครงการประสานงานกับผู้นำชุมชน และ อสม. ภายในหมู่บ้าน แต่ละหมู่บ้านหรือผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p><b>๕.๕ การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๑. ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>๒. กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓. การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผลในกรณีมีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร โดยการใช้แบบสอบถามความพึงพอใจ</p>	<p><b>สารสนเทศและการสื่อสาร</b> พบว่า</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>การติดตามประเมินผล</b> พบว่า</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสม</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลพิเทน ได้กำหนดโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ มีการควบคุมที่เพียงพอมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร ซึ่งยังมีบางส่วนที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. งานบริการสาธารณสุข กิจกรรมโครงการการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนในเรื่องของโรคติดต่อภายในหมู่บ้านนั้น ๆ ยังดำเนินการได้ไม่ดีเท่าที่ควร เนื่องจากขาดบุคลากรสังกัดกองสาธารณสุขที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านของงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งการจัดตราข้อบัญญัติที่เกี่ยวกับพระราชบัญญัติสาธารณสุข อย่างเช่น อัตรากำลังผู้อำนวยการกองสาธารณสุข ฯ และเจ้าพนักงานสาธารณสุขชุมชนมีเพียงบุคลากรที่ทำหน้าที่รักษาราชการแทนเท่านั้น ทำให้การบริหารงานภายในกองสาธารณสุข ฯ ยังไม่คล่องตัวเท่าที่ควร การที่คนคนเดียวปฏิบัติหน้าที่หลายตำแหน่งอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงภายในกองสาธารณสุข ฯ ได้ อีกทั้งยังทำให้การบริหารงานภายในกองสาธารณสุข ฯ อาจจะขาดมิติใดมิติหนึ่ง หรือบริหารงานได้ไม่ครอบคลุมภารกิจภายในกองสาธารณสุข ฯ

๒. งานบริการสาธารณสุข กิจกรรมการลดภาวะโลกร้อน

๓. งานรักษาความสะอาด กิจกรรมรักษาความสะอาด งานกำจัดขยะและน้ำเสีย

ชื่อผู้รายงาน



(นายปรีชา เจ๊ะแหว)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒