

ชื่อหน่วยงาน (องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

## สำนักปลัด

องค์ประกอบารควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๔)
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>-กิจกรรมการดำเนินการทางคดีและศาลปกครอง</b>            (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสำรวจวิเคราะห์ ประเมินแล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ <b>ยังมีจุดอ่อน</b> การดำเนินทางคดีและศาลปกครอง เนื่องเจ้าหน้าที่ยังไม่ทราบขั้นตอนและวิธีการการดำเนินคดีทางศาลปกครอง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ทางคดีปกครอง จำเป็นต้องอาศัยหน่วยงานที่มีความเชี่ยวชาญทางกฎหมายกฎหมายปกครอง</p> <p><b>- กิจกรรมด้านงบประมาณ</b>            (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสำรวจวิเคราะห์ ประเมินแล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ <b>ยังมีจุดอ่อน</b> มีการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงเนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้ บางหมวด บางประเภทไม่พอจ่าย</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b>            สำนักปลัด แบบโครงสร้างและการปฏิบัติงาน แบ่งออกเป็น ๘ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖. งานเทศกิจ ๗.งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๘.งานควบคุมโรค</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>จากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติงาน ตามแผนการปรับปรุงพบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการดำเนินทางคดีและศาลปกครอง</li> <li>- กิจกรรมด้านงบประมาณ</li> </ul> <p>ซึ่งจะได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ติดตามและรายงานผลในงวดต่อไป</p>
<p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>-กิจกรรมการดำเนินทางคดีและศาลปกครอง</b> เนื่องเจ้าหน้าที่ยังไม่ทราบขั้นตอนและวิธีการการดำเนินคดีทางศาลปกครอง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ทางคดีปกครอง จำเป็นต้องอาศัยหน่วยงานที่มีความเชี่ยวชาญทางกฎหมายกฎหมายปกครอง</p> <p><b>- กิจกรรมด้านงบประมาณ</b> การจัดทำรายละเอียดรายจ่ายด้านงบประมาณแต่ละส่วนราชการไม่ครอบคลุมทุกหมวดและทุกมิติ เนื่องจากมีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดที่ไม่พอจ่าย</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้นเน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่ ลูกจ้างและพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> (๓)</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน/ ข้อสรุป</b> (๔)</p>
<p><b>๓.กิจกรรมควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการดำเนินการทางคดีและศาลปกครอง</b></p> <p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการดำเนินการทางคดีและศาลปกครอง เพื่อเพิ่มพูนความรู้และเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง</p> <p>๒. ประสานหน่วยงานเกี่ยวกับคดีปกครองให้ช่วยเหลือคดีปกครองและศาลปกครองในระดับจังหวัดในแผนกคดีปกครอง</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมด้านงบประมาณ</b></p> <p>๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีจะพิจารณาจากโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลมาเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๒. จัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ครอบคลุมและเพียงพอ</p>	<p>มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ปลัดอบต. หัวหน้าสำนักปลัด และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</b>สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p><b>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด</b> เช่น</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานอัยการจังหวัด เป็นต้น</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>
<p><b>๕.วิธีการติดตามและประเมินผล</b></p> <p>- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างานและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

กองคลัง

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกันหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติ ที่ถูกต้องและบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่งานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p><b>-กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งข้าราชการเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้มาปฏิบัติงานในตำแหน่งในด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้แต่ยังไม่เข้าใจการดำเนินงานตามหนังสือสั่งการและระเบียบฯ</p> <p>(๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสำรวจวิเคราะห์ความถูกต้องของข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ผู้เสียภาษีพยายามหลีกเลี่ยงในการให้ข้อมูลที่ดินที่ชัดเจนในการครอบครองเพื่อชำระภาษี</p> <p><b>ยังมีจุดอ่อน</b> การปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ เนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานที่เกี่ยวข้องในการทำงานที่มีงานปฏิบัติในตำแหน่งหน้าที่ในกองคลังยังไม่มีความรู้เข้าใจมากพอสมควร</p> <p><b>- กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังมีความเสี่ยงในเรื่องปริมาณงานเพิ่มเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอทำให้ประสิทธิภาพและความละเอียดรอบคอบลดลง</p> <p>(๒)เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งไม่มีข้าราชการเจ้าหน้าที่พัสดุมารปฏิบัติงานในตำแหน่งในงานด้านพัสดุ</p> <p><b>ยังมีจุดอ่อน</b> ในการทำงานเมื่อปริมาณงานเพิ่มขึ้นเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเกิดความเร่งรีบในการทำงานให้เสร็จตามกำหนดเวลาทำให้ประสิทธิภาพและความละเอียดรอบคอบลดลงเกิดความผิดพลาดในการจัดทำเอกสาร</p> <p><b>- กิจกรรมการรับ –การจ่ายเงิน-การนำส่งเงินและตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การปฏิบัติหน้าที่โดยการสับเปลี่ยนหมุนเวียนเจ้าหน้าที่ในกองคลังในการนำส่งเงิน</p> <p>(๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เป็นความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบ หนังสือที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องและผู้ตรวจแนะนำแต่ละคณะให้คำแนะนำไม่ตรงกัน ให้เป็นไปตาม</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงการสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กร ตามโครงสร้าง การบังคับบัญชาที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันให้พนักงานทุกคนทราบ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองคลัง แบบโครงสร้างและการปฏิบัติงาน แบ่งออกเป็น ๕ งาน คือ ๑.งานการเงิน ๒.งานการบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕.งานควบคุมงบประมาณ</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>จากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติงาน ตามแผนการปรับปรุงพบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>- กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>- กิจกรรมการรับ-การจ่ายเงิน-การนำส่งเงินและตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่ายเงิน</li> </ul> <p>ซึ่งจะได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ติดตามและรายงานผลในงวดต่อไป</p>

<p>ระเบียบ หนังสือสั่งการ</p> <p><b>ยังมีจุดอ่อน</b> ในการทำงานเมื่อปริมาณงานเพิ่มขึ้นเจ้าหน้าที่เกิดความเร่งรีบในการทำงานให้เสร็จตามกำหนดเวลาทำให้ประสิทธิภาพและความละเอียดรอบคอบลดลงเกิดความผิดพลาดในการรับ การจ่ายเงินและการตรวจเอกสารก่อนเบิกจ่ายเงิน</p>	
<p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังในการดำเนินงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบเข้าใจ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายใน มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>- <b>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b> เนื่องจากมีข้าราชการในการปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงานโดยตรง ที่มีอยู่ในการปฏิบัติการทำงานนั้นเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้เข้าใจในหนังสือสั่งการและระเบียบฯ และยังไม่มีการช่วยจัดเก็บและพัฒนารายได้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีงานที่ทำการปฏิบัติในตำแหน่งหน้าที่ในกองคลังมากพอสมควร และการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในการชำระภาษีจากผู้เสียภาษีพยายามหลีกเลี่ยงข้อมูลให้ไม่ถูกต้องในการยื่นเอกสารในการถือครองครองที่ดิน</p> <p>- <b>กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b> การจัดทำรายละเอียดการจัดซื้อจัดจ้างในการทำงานเมื่อปริมาณงานเพิ่มขึ้นเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเกิดความเร่งรีบในการทำงานให้เสร็จตามกำหนดเวลาทำให้ประสิทธิภาพและความละเอียดรอบคอบลดลงเกิดความผิดพลาดในการจัดทำเอกสารซื้อ/จ้าง และการจัดทำขอบเขตงานหรือรายละเอียดพัสดุของเจ้าของงบประมาณไม่ชัดเจน</p> <p>- <b>กิจกรรมการรับ -การจ่ายเงิน-การนำส่งเงินและตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่ายเงิน</b> ในการทำงานเมื่อปริมาณงานเพิ่มขึ้นเจ้าหน้าที่เกิดความเร่งรีบในการทำงานให้เสร็จตามกำหนดเวลาทำให้ประสิทธิภาพและความละเอียดรอบคอบลดลงเกิดความผิดพลาดในการรับ การจ่ายเงินและการตรวจเอกสารก่อนเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์และควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการป้องกันและลดความเสี่ยง ใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง มีการกำหนดทุกกิจกรรมที่ดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ข้าราชการในการรับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ในการทำงานทำให้ประสิทธิภาพ และความละเอียดรอบคอบลดลงเกิดความผิดพลาดได้ในการประเมินความเสี่ยงในกองคลังอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนและติดตามควบคุม</p> <p>ในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้างและพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> (๓)</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน/ ข้อสรุป</b> (๔)</p>
<p><b>๓.กิจกรรมควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และการอนุมัติไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายให้มีการสอบทานในแต่ละฝ่ายกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในการอบรมในระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้และเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์ต่อเนื่องสร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษีให้ทราบถึงหลักเกณฑ์การยื่นแบบแสดงรายการทรัพย์สิน</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>๑. การจัดทำขอบเขตงานหรือรายละเอียดเฉพาะพัสดุของเจ้าของงบประมาณให้ละเอียดชัดเจน</p> <p>๒. การจัดทำเอกสารทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุในแต่ละกอง ต้องมีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมการรับ –การจ่ายเงิน-การนำส่งเงินและตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>๑. การส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติการทำงาน</p> <p>๒. เจ้าของงบประมาณต้องมีการตรวจเอกสารในการเบิกจ่ายเงินก่อนที่จะส่งขออนุมัติเบิกจ่ายให้ชัดเจนให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและเป็นไปตามระบบ e –laas อย่างเคร่งครัด</p>	<p>ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดบุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ปลัด อบต. รองปลัด อบต. ผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>

<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> (๓)</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน/ ข้อสรุป</b> (๔)</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม คือความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>(๔.๑) การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๔.๒) การสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๔.๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานให้ครอบคลุม ตาม ลักษณะและประเภทของงานนั้นๆ มีรูปแบบการสื่อสารที่ ชัดเจน ทันเวลา สะดวกต่อผู้ใช้ มีการจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>(๔.๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>(๔.๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.หนองพลวง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>(๔.๓) จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p>
<p><b>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</b></p> <p>กองคลังมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการ ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องมีการประเมินผล แบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง จากการ ตรวจสอบและการสอบทานการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>(๕.๑) การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้ เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบควบคุมภายใน</p> <p>(๕.๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยผู้บริหารมีการติดตามในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บริหารรายงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทันที กรณีพบการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการ ทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่ กำหนดไว้ และดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีที่ ตรวจสอบพบ ของกองคลัง ถือปฏิบัติตามแนวทางการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>(๕.๑) มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>(๕.๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงกรณีผลการดำเนินกิจกรรมมีข้อ ความเสี่ยงทุก งวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมี ความเพียงพอ เหมาะสมหรือดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๓)</p>	<p>ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๔)</p>
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีไม่เพียงพอและไม่มีความรู้ด้านการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา โดยเฉพาะ ด้านการเงินและด้านพัสดุ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านกีฬา</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรขาดความเข้าใจและติดตามสืบค้นหนังสือทางInternet</li> <li>- หนังสือและระเบียบต่างๆมีเข้ามามาก</li> <li>- การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นหมวดหมู่</li> </ul> <p>๒. กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีภารกิจที่ต้องดูแลเด็กและมีงานประจำแล้ว</li> <li>- บุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีความรู้ในการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานด้านการเงินและพัสดุ</li> </ul> <p>๓. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในขาดบุคลากรที่มีความรู้</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าความเสี่ยงในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านการบริหารทั่วไปเกี่ยวกับงานธุรการหนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆ</li> <li>๒. กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในการบริหารงบประมาณบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์)</li> <li>๓. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ</li> </ol> <p><u>ข้อเสนอผลการประเมินควบคุมภายใน</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์</li> <li>๒. กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่ายังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมครั้งต่อไป</li> <li>๓. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการพบว่ายังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมอยู่ในภาพรวมข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมอย่างไรก็ตามควรให้บุคลากรทุกคนมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในกิจกรรมการควบคุม</li> </ol>

<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> (๓)</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ</b> (๔)</p>
<p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. กิจกรรมการบริหารด้านบริหารทั่วไป งานเกี่ยวกับหนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆ - ควรให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในการศึกษาค้นคว้าหา ข้อมูลทาง Internet พร้อมรายงานให้ผู้อำนวยความสะดวกประจำวัน - เจ้าหน้าที่ต้องจัดเก็บเอกสารให้ถูกต้องตามหมวดหมู่</p> <p>๒. กิจกรรมการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ส่งเจ้าหน้าที่อบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจใน กฎระเบียบข้อบังคับหนังสือสั่งการ</p> <p>๓. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและร่วมมือกับหน่วยงานอื่นที่มีความรู้ ความชำนาญเข้ามาช่วยในด้านกีฬา</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- สืบค้นข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์โทรสารติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถตามระเบียบและ หนังสือสั่งการทันที</p> <p>- การประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษาฯ ขอความ ร่วมมือในการจัดงานต่างๆ</p> <p>- จัดทำฐานข้อมูลต่างๆด้านการศึกษา</p> <p><b>๕.การติดตามประเมินผล</b></p> <p>- กิจกรรมด้านบริหารทั่วไป ให้มีการตรวจสอบหนังสือสั่งการและค้นคว้า หาระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานของตนเองทุกวันและตรวจสอบการ จัดเก็บเอกสารให้ถูกต้องตามหมวดหมู่</p> <p>- กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีการอบรมและศึกษาระเบียบต่างๆ ในการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้แก่ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้สถานศึกษา ไปใช้จ่ายในการจัดการศึกษาฯ</p> <p>-กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ มีการ ดำเนินการโดยขอความอนุเคราะห์บุคลากรที่อยู่หน่วยงานภายนอกสังกัด ที่มีความรู้ความชำนาญด้านกีฬาและนันทนาการช่วยในการจัดการ แข่งขันกีฬาต่างๆ</p>	

กองช่าง

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๓)</p>	<p>ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๔)</p>
<p><b>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในกองช่าง ความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคล นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล ความซื่อสัตย์สุจริต และจริยธรรมของพนักงาน ปรัชญา และรูปแบบการทำงานของหัวหน้ากองช่าง การจัดโครงสร้างของกองช่าง</p> <p><b>๒ การประเมินความเสี่ยง</b> มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกองช่าง และวัตถุประสงค์ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจน สอดคล้อง และส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p><b>๓ กิจกรรมการควบคุม</b> มีนโยบาย วิธีปฏิบัติ เทคนิค และกลไกต่าง ๆ ที่ช่วยให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามที่หัวหน้ากองช่างสั่งการเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานที่จะส่งผลให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่างไม่มีความเหมาะสมและเพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานด้านโยธาที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานในระดับปานกลาง และจำนวนผู้ปฏิบัติงานด้านโยธาที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอกับหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงโดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ในกองช่าง มีการประเมินและพบจุดอ่อน ๓ ข้อ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ กับปริมาณงาน โดยปัจจุบันมีเพียงนายช่างโยธา และยังไม่มียกบริหารงานช่าง ทำให้งานที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างล่าช้าและอาจมีข้อผิดพลาดได้</li> <li>๒. เอกสารการประมาณราคามีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอด ตามสถานการณ์ปัจจุบัน</li> <li>๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการประมาณราคา การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</li> </ol> <p>จากการประเมินในภาพรวม กองช่างมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ได้ และงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง มีจำนวนมาก ประกอบกับจำนวนผู้ปฏิบัติงานด้านโยธามีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน จึงต้องมีการกระจายความรับผิดชอบงานให้เหมาะสม ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงปรับเปลี่ยนไปตามสภาพแต่ละงาน</p>

<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๓)</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๔)</b></p>
<p><b>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>พิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและระบบสื่อสารของกองช่าง ว่าเป็นไปตามความต้องการของกองช่าง และบรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่ พิจารณาการสื่อสารภายใน และภายนอกของกองช่าง</p> <p><b>๕ การติดตามประเมินผล</b></p> <p>พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง อันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน และการประเมินระบบการควบคุมภายในเป็นรายครั้ง</p>	<p>จากการประเมินการควบคุมด้านสารสนเทศและการสื่อสารในกองช่าง มีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่าง มีการวางระบบไว้เพียงพอ เหมาะสมและมีการปฏิบัติจริงโดยมีการติดตามในระหว่างปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา และมีการประเมินเป็นรายครั้ง โดยถือปฏิบัติตามเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

กองสวัสดิการสังคม

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๓)</p>	<p>ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๔)</p>
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายในการบริหารงาน และบริหารงานบุคคลที่โปร่งใส เป็นธรรมมีการประเมินผลการปฏิบัติงานจากผลสัมฤทธิ์ของงานและพฤติกรรมการทำงาน เป็นแรงจูงใจและส่งเสริมให้บุคลากรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ</li> <li>- มีความชัดเจนและเหมาะสมในการมอบหมายภารกิจให้บุคลากรในสังกัด ที่คำนึงถึงความรู้ ความสามารถ ส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ทักษะในการปฏิบัติงาน ที่มีความเหมาะสมและเกิดประสิทธิผลกับงานที่ปฏิบัติ</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ ด้านการสังคมสงเคราะห์ (โครงการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์)</b></p> <p><b>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บัตรผู้พิการหมดอายุตามระเบียบฯ แล้วต้องชะลอการจ่ายเงินเบี้ยความพิการทันทีหากเจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯที่กำหนดไว้</li> </ul> <p><b>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่ได้แจ้งการตายหรือย้ายที่อยู่ทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นปัจจุบัน</li> </ul> <p><b>๒.๒ กิจกรรม โครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส</b></p> <p><b>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติงานด้านกิจกรรมโครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสเนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านนี้ ยังขาดความรู้ ทักษะ ประสบการณ์กับการประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึงทำให้ยังไม่เป็นที่รู้จักของประชาชนโดยทั่วไป</li> </ul> <p><b>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีตลาดรองรับ</li> <li>- ขาดความสนใจของประชาชน</li> </ul>	<p>กิจกรรมด้านสังเคราะห์(การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์) เป็นภารกิจของกองสวัสดิการสังคม มีความเสี่ยง เนื่องจากการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้มีสิทธิในแต่ละเดือนมีผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพที่ตายและย้ายที่อยู่อาศัยโดยไม่แจ้งให้ห้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวงทราบและการจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้กับผู้พิการที่บัตรหมดอายุ ทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นปัจจุบันจึงต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป</p> <p>กิจกรรม โครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส</p> <p>การปฏิบัติงานด้านกิจกรรมโครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสในภาพรวมของกิจกรรมมีความพึงพอใจในระดับมาก ระยะในการดำเนินการการประสานงาน การประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมมีความเหมาะสมมีอุปกรณ์และเครื่องมือที่เหมาะสมในการดำเนินงาน ผู้เข้าร่วมกิจกรรมมีความพึงพอใจในระดับมาก</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๔)
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านการสังคมสงเคราะห์(โครงการจ่ายเงินสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ศีรษะระเบียบแนวทางปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒</li> <li>- การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละครั้งใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นพาหนะและมีเจ้าหน้าที่ป้องกันฯคอยคุ้มครองในขณะออกไปปฏิบัติหน้าที่</li> <li>- ตรวจสอบบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพตามทะเบียนราษฎรเป็นประจำทุกปี</li> <li>- ตรวจสอบสถานะความพิการของผู้พิการโดยดูบัตรประจำตัวผู้พิการ หากหมดอายุให้แจ้งผู้พิการไปดำเนินการขอต่ออายุบัตร</li> </ul> <p><b>๓.๒ กิจกรรม โครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้รับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในท้องถิ่นทราบถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตลอดจนผลประโยชน์ที่ได้รับ</li> <li>- ประสานงานกับหน่วยงานที่มีความรู้ ประสบการณ์ และประสบผลสำเร็จในการดำเนินงานที่สามารถถ่ายทอดความรู้ให้แก่ชุมชนได้</li> <li>- มีการติดตามประเมินผลในการดำเนินงานของกลุ่ม</li> </ul>	<p><b>กิจกรรมด้านการสังคมสงเคราะห์(โครงการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์)</b> มีการควบคุมที่ต่อเนื่องโดยดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือนมีกรณีกรณีที่ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพตายหรือย้ายที่อยู่อาศัยโดยไม่แจ้งให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวงทราบนั้น จะควบคุมโดยตรวจสอบบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพตามทะเบียนราษฎรเป็นประจำทุกปี เพื่อป้องกันการสวมสิทธิหรือรับเงินซ้ำซ้อน</li> <li>- บัตรผู้พิการหมดอายุตามระเบียบฯแล้วต้องชะลอการจ่ายเงินเบี้ยความพิการทันทีหากเจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯที่กำหนดไว้</li> </ul> <p><b>กิจกรรม โครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส</b></p> <p>ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ การปฏิบัติงานด้านกิจกรรมโครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสในภาพรวมของกิจกรรมมีความพึงพอใจในระดับมาก จึงต้องมีการควบคุมต่อไป</p>

<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> (๓)</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ</b> (๔)</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองสวัสดิการสังคมสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติต่าง ๆ หนังสือสั่งการ</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม</p> <p>๓. มีการใช้ระบบ Internet ในการบันทึกทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p>
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์ (การจ่ายเงินสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ยังไม่บรรลุภาวะของการปฏิบัติงาน ปัญหาสาเหตุมาจากสภาพแวดล้อมภายในเป็นความเสี่ยงจากประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในส่วนกองสวัสดิการสังคม ซึ่งกองสวัสดิการสังคมจะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p>๑. กิจกรรมโครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนตามแบบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ และได้ดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ซึ่งจะต้องมีการควบคุมต่อไป</p>	<p>- การติดตามประเมินการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

กองส่งเสริมการเกษตร

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๓)</p>	<p>ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๔)</p>
<p><b>กองส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ซึ่งได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน ทำให้ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานซึ่งลักษณะงานต้องดำเนินการภายใต้ระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีขีดจำกัดในการค้นคว้าข้อมูลหรือรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง การค้นคว้าแสวงหาข้อมูล และติดตามหนังสือสั่งการอาจล่าช้า</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการเสนอโครงการกลุ่มอาชีพ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ บุคคลหรือกลุ่มเกษตรกรขาดความสนใจอย่างจริงจังในการพัฒนาอาชีพของตนเอง รอรับการช่วยเหลือจากภาครัฐและการนำงบประมาณไปใช้ไม่ตรงกับประสงค์ของโครงการและขาดการแสวงหาความรู้และเทคโนโลยีใหม่เพื่อพัฒนาผลผลิตทางการเกษตร</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านการส่งเสริมการผลิตพืชผลผลิตสัตว์และการส่งเสริมการตลาดเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านการส่งเสริมพัฒนาการผลิตพืชผลผลิตสัตว์และการตลาดสินค้าเกษตร</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <p>- บุคลากรขาดความเข้าใจและติดตามสืบค้นหนังสือทางInternet</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่าความเสี่ยงในการกิจ ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการบริหารทั่วไปเกี่ยวกับงานธุรการหนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆ</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการเสนอโครงการกลุ่มอาชีพและการส่งเสริมอาชีพ</p> <p>๓. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านการส่งเสริมการผลิตพืชผลผลิตสัตว์และการส่งเสริมการตลาด</p> <p><b>ข้อเสนอผลการประเมินควบคุมภายใน</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุนิติวัตถุประสงค์</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการเสนอโครงการกลุ่มอาชีพและการส่งเสริมอาชีพพบว่ายังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมครั้งต่อไป</p> <p>๓. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านการส่งเสริมการผลิตพืชผลผลิตสัตว์และการส่งเสริม</p>

<ul style="list-style-type: none"> <li>- หนังสือและระเบียบต่างๆ มีเข้ามามาก</li> <li>- การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นหมวดหมู่</li> </ul> <p>๒. กิจกรรมด้านการเสนอโครงการกลุ่มอาชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กลุ่มอาชีพนำงบประมาณไปใช้ผิดวัตถุประสงค์</li> <li>- ประสพภัยพิบัติทางธรรมชาติ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย ฯลฯ</li> <li>- ความยั่งยืนของการตลาด เช่น พ่อค้าไม่รับซื้อผลผลิต/สินค้าอย่างต่อเนื่อง</li> <li>- ระเบียบกฎหมายไม่เอื้อต่อการส่งเสริมอาชีพเท่าที่ควร เช่น ไม่สามารถให้การสนับสนุนงบประมาณแก่เกษตรกรเป็นรายบุคคลที่มีความรู้ความสามารถต่อการประกอบอาชีพนั้นๆได้</li> <li>- การส่งเสริมอาชีพแบบรวมกลุ่มทำได้ยากขึ้นเพราะเกษตรกรขาดความเชื่อมั่นและความไว้วางใจซึ่งกันและกัน</li> </ul>	<p>การตลาดมีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กลุ่มอาชีพขาดแคลนงบประมาณในการพัฒนาอาชีพทางการเกษตร</li> <li>- การประกอบอาชีพทางการเกษตรเป็นระบบพึ่งพาธรรมชาติไม่สามารถควบคุมปริมาณน้ำได้ทั้งในฤดูแล้งและฤดูฝน</li> <li>- กลุ่มขาดความเชื่อมั่นศรัทธาในการดำเนินงานกลุ่ม</li> </ul>
<p><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b> <b>(๓)</b></p>	<p><b>ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ</b> <b>(๔)</b></p>
<p>๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการผลิตพืชผลผลิตสัตว์และการส่งเสริมการตลาด บุคลากรไม่เพียงพอในการถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิตพืชและสัตว์และการส่งเสริมการตลาดสินค้าเกษตรเมื่อเทียบกับพื้นที่รับผิดชอบ ทำให้การส่งเสริมทำได้ไม่ต่อเนื่องและไม่ครอบคลุมทุกด้านและไม่ครอบคลุมพื้นที่</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. กิจกรรมการบริหารด้านบริหารทั่วไป</p> <p>งานเกี่ยวกับหนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ควรให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลทาง Internet พร้อมรายงานให้ผู้อำนวยความสะดวกประจำวัน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ต้องจัดเก็บเอกสารให้ถูกต้องตามหมวดหมู่</li> </ul> <p>๒. กิจด้านการเสนอโครงการกลุ่มอาชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่อบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบข้อบังคับหนังสือสั่งการ</li> <li>- แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณและให้มีการรายงานการใช้จ่ายงบประมาณ</li> </ul> <p>๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการผลิตพืชผลผลิตสัตว์และส่งเสริมการตลาด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและร่วมมือกับหน่วยงานอื่นที่มีความรู้ความชำนาญเข้ามาช่วยในด้านการผลิตพืชผลผลิตสัตว์และการตลาด</li> <li>- สรรหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอและตรงตามลักษณะการปฏิบัติงาน</li> </ul>	<p>๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการผลิตพืชผลผลิตสัตว์และการส่งเสริมการตลาด ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในขาดบุคลากรที่มีความรู้</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. กิจกรรมการบริหารด้านบริหารทั่วไป</p> <p>งานเกี่ยวกับหนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ควรให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลทาง Internet พร้อมรายงานให้ผู้อำนวยความสะดวกประจำวัน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ต้องจัดเก็บเอกสารให้ถูกต้องตามหมวดหมู่</li> </ul> <p>๒. กิจกรรมการบริหารงบประมาณของกลุ่มองค์กร/เกษตรกรที่ขอรับงบประมาณสนับสนุนอาชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่อบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบข้อบังคับหนังสือสั่งการ</li> <li>- ให้ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบการใช้จ่ายเงิน การจัดทำรายงานการใช้จ่ายเงิน การจัดทำบัญชีการใช้เงินของกลุ่ม</li> </ul> <p>๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการผลิตพืชผลผลิตสัตว์และการส่งเสริมการตลาด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและร่วมมือกับหน่วยงานอื่นที่มีความรู้ความชำนาญเข้ามาช่วยในด้านการเกษตรทั้งด้านการผลิตพืชการผลิตสัตว์และ</li> </ul>

<p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์โทรสารติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถตามระเบียบและ หนังสือสั่งการทันที</li> <li>- การประสานงานภายในและภายนอกกองส่งเสริมการเกษตร ขอความร่วมมือในการจัดงานต่างๆ</li> <li>- จัดทำฐานข้อมูลต่างๆด้านการเกษตร</li> </ul>	<p>การส่งเสริมการตลาด</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์โทรสารติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถตามระเบียบและหนังสือสั่งการทันที</li> <li>- การประสานงานภายในและภายนอกกองส่งเสริมการเกษตร ขอความร่วมมือในการจัดงานต่างๆ</li> <li>- จัดทำฐานข้อมูลต่างๆด้านการเกษตร</li> </ul> <p>ในภาพรวมข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมอย่างไรก็ตามควรให้บุคลากรทุกคนมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในกิจกรรมการควบคุม</p>
--	---

### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

(๑) กิจกรรมการดำเนินการทางคดีและศาลปกครอง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสำรวจวิเคราะห์ประเมินแล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ การดำเนินการทางคดีและศาลปกครอง เนื่องเจ้าหน้าที่ยังไม่ทราบขั้นตอนและวิธีการการดำเนินคดีทางศาลปกครอง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ทางคดีปกครอง จำเป็นต้องอาศัยหน่วยงานที่มีความเชี่ยวชาญทางกฎหมายกฎหมายปกครอง

(๒) กิจกรรมด้านงบประมาณ มีการพิจารณาโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมาเพื่อเป็นแนวทางในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายในแต่ละปี เจ้าหน้าที่จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีโดยจะต้องมีคู่มือ และหนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายในแต่ละปี

(๓) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๔) กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมของกองคลังยังไม่บรรลุภารกิจเนื่องจากไม่เป็นไปตามความต้องการหรือทันต่อการใช้งาน

(๕) กิจกรรมการรับเงิน – การจ่ายเงิน การนำส่งเงิน และการตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่ายเงิน

(๖) กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป

(๗) กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๘) กิจกรรมกิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ

กิจกรรมของกองการศึกษายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากมีการควบคุมยังไม่เพียงพอ

(๙) กิจกรรมงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านโยธาไม่เพียงพอกับปริมาณงาน เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับประมาณราคา การผังเมือง และการขออนุญาตก่อสร้าง

กิจกรรมกองสวัสดิการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ

(๑๐) กิจกรรมสังคมสงเคราะห์ (การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์)

(๑๑) กิจกรรมฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส กองสวัสดิการต้องมีการติดตามและประเมินผลการ ควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อการป้องกันไม่ให้เกิดปัจจัยเสี่ยง

กิจกรรมกองส่งเสริมการเกษตร

- (๑๒) กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์
- (๑๓) กิจกรรมการเสนอโครงการกลุ่มอาชีพและการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมต่อไป
- (๑๔) กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านการส่งเสริมการผลิตพืชผลสัตว์การส่งเสริมการตลาด มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์

ลงชื่อ

(นายประสิทธิ์ เดชบุรีรัมย์ )

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓