

องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า อำเภอเนินขาม จังหวัดชัยนาท
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ การบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. พนักงาน ขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจ ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่ง อาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคล นั้น</p> <p>กิจกรรมด้านกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำ ให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง กับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาดซึ่งอาจ ทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความ เสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุ แต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายใน บ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สำนักงานปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนัก งาน ปลัด กองคลัง กองช่าง</p> <p>ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้าต้องไป ดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า อำเภอเนินขาม จังหวัดชัยนาท
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน นอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก- คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง</p> <p>กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯหลังเวลาราชการ เนื่องจากคำสั่งการเข้าเวรมีเพียงเวรรักษาความปลอดภัยในอาคารสถานที่ราชการเท่านั้น</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล</p> <p>กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรครากและหัวมันเน่า โรคอ้อยเหี่ยวเน่าแดง โรคเกี่ยวกับแมลงศัตรูพืชละเชื้อราต่างๆ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า อำเภอเนินขาม จังหวัดชัยนาท
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานก่อสร้าง ถือเป็นความเสี่ยงในระเบียบ ข้อกฎหมาย ที่ต้องมีการควบคุมดูแล ทุกครั้งที่มีการดำเนินงาน พบจุดอ่อนในการควบคุมงาน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำราคากลางผ่านระบบ e-GP ส่งผลในการกำหนดราคากลางล่าช้า และไม่ถูกต้อง</p> <p>๑.๓ กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมระบบประปา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ -ระบบประปาเก่าและชำรุด เสื่อมโทรม - ต้องคอยปรับปรุงซ่อมแซม</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>๑.๕ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงาน</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ๒. การตรวจเอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ.๒๕๔๗ และเพิ่มเติม(ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ๒. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า อำเภอเนินขาม จังหวัดชัยนาท
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่</p> <p>กิจกรรมด้านกฎหมาย</p> <p>พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาดซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจาก การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง</p> <p>ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า อำเภอเนินขาม จังหวัดชัยนาท
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคใช้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดภัย พบว่าขาดเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ หลังเวลาราชการ เนื่องจากคำสั่งการเข้าเวรมีเพียงเวรรักษาความปลอดภัยในอาคารสถานที่ราชการเท่านั้น</p> <p>กิจกรรมงานบริหารการศึกษา พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากการจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล</p> <p>กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมการเกษตร พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรครากและหัวมันเน่า โรคอ้อยเหี่ยวเน่าแดง โรคเกี่ยวกับแมลงศัตรูพืชละเชื้อราต่างๆ</p> <p>กองช่าง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง กองช่างขาดบุคลากรที่ไม่เพียงพอในการควบคุมงาน อีกทั้งโครงการในข้อบัญญัติประจำปีมีปริมาณงานมาก ส่งผลให้เกิดการควบคุมงานเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนจัดทำราคากลางในระบบ e-GP ส่งผลให้การกำหนดราคากลางเป็นไปด้วยความล่าช้า และอาจไม่ถูกต้อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า อำเภอเนินขาม จังหวัดชัยนาท
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ กิจกรรม งานซ่อมแซมระบบประปา ระบบประปาเก่าและชำรุด เสื่อมโทรม ทำให้ส่งผลกระทบต่อการผลิตน้ำประปา ที่ต้องดูแลเพิ่มขึ้น ต้องคอยปรับปรุงซ่อมแซม</p> <p>๒.๔ กิจกรรม ด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ จากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>๒.๕ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงาน</p> <p>กองคลัง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ การตรวจเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า อำเภอเนินขาม จังหวัดชัยนาท
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรม ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง</p> <p>กิจกรรมด้านกฎหมาย</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านกฎหมาย</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบและมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานบริหารงานบุคคล</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า อำเภอเนินขาม จังหวัดชัยนาท
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งอยู่เวรรักษาการเฉพาะช่วงเทศกาล</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม และจัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน</p> <p>กองช่าง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง กองช่าง จัดประชุมชี้แจงและกำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งให้เป็นช่างควบคุมงาน ศึกษาความรู้ในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท) - ให้สรรหาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูลในระบบ e-GP จากกรม บัญชีกลางให้เข้าใจและปฏิบัติให้เป็นไปตามคำสั่ง - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมระบบประปา - จัดกำลังคน ให้พอเหมาะกับงาน - จัดเตรียมอุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการทำงาน ซ่อมแซม</p> <p>๓.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้</p> <p>๓.๕ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า อำเภอเนินขาม จังหวัดชัยนาท
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองคลัง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด - ชักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/กองที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า อำเภอเนินขาม จังหวัดชัยนาท
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองช่าง มีการนำระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ internet โทรศัพท์ และโทรสาร การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๔.๑ นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ หรือหน่วยงานราชการต่างๆ</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้เกิดการติดต่อประสานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๔ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนของกองช่าง และติดต่อประสานงานกับทุกส่วนราชการ ทั้งในองค์กร และนอกองค์กร เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงานและเสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า อำเภอเนินขาม จังหวัดชัยนาท
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า</p> <p>กองช่าง</p> <p>๕๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>กองช่าง มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมเจ้าหน้าที่ในส่วนของกองช่าง เพื่อหาแนวทางและวิธีการแก้ไข ปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเบื้องต้นก่อน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีแล้ว จึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในการประชุมประจำเดือน เพื่อให้ที่ประชุมถือเป็นแนวทางการปฏิบัติต่อไป</p> <p>กองคลัง</p> <p>๕. การติดตามการประเมินผล</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ไม่ค่อยมีความรู้ความเข้าใจระเบียบ และเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวงถาม</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า อำเภอเนินขาม จังหวัดชัยนาท ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) **กิจกรรม ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒) **กิจกรรมด้านกฎหมาย** เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาดซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๓) **กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล** เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจาก การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่องขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๔) **กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา

๕) **กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ตลอดจนการระบาดของโรค มือ เท้า ปาก ในเด็ก เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

๖) **กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดภัย พบว่า ขาดเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ หลังเวลาราชการ เนื่องจากคำสั่งการเข้าเวรมีเพียงเวรรักษาความปลอดภัยในอาคารสถานที่ราชการเท่านั้น

๗) **กิจกรรมงานบริหารการศึกษา** เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากการจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐานบุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล

๘) **กิจกรรม ด้านงานส่งเสริมการเกษตร** เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจาก ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคระบาดและหวัมน้ำเน่า โรคอ้อยเหี่ยวเน่าแดง โรคเกี่ยวกับแมลงศัตรูพืชละเชื้อราต่างๆ

๙) **กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง** กองช่างขาดบุคลากรที่ไม่เพียงพอในการควบคุมงาน อีกทั้งโครงการในข้อบัญญัติประจำปีมีปริมาณงานมาก ส่งผลให้เกิดการควบคุมงานเกิดความเสียหาย

๑๐) **กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท)** เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจขั้นตอนจัดทำราคากลางในระบบ e-GP ส่งผลให้การกำหนดราคากลางเป็นไปด้วยความล่าช้า และอาจไม่ถูกต้อง

๑๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมระบบประปา การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งไม่ได้ศึกษา การติดตั้ง ระบบประปาให้ถูกต้อง ทำให้การจ่ายน้ำประปามีปัญหาทำให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับความเดือดร้อนไม่มีน้ำใช้

๑๒) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่อง มาลงทะเบียนหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๑๓) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑๔) กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน มีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ สภาพแวดล้อมภายนอก เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องติดตาม

บุญเลิศ การภักดี

(นายบุญเลิศ การภักดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า

วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒