

## องค์การบริหารส่วนตำบลปราณบุรี

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนน้อยเมื่อเทียบกับอัตราส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>- การประชุมผู้เข้าร่วมประชาคมยังมีจำนวนน้อย ทำให้โอกาสที่จะรับทราบปัญหาของประชากรไม่ทั่วถึง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- มอบหมายเจ้าหน้าที่ ทำหน้าที่ ประชาสัมพันธ์เผยแพร่การออกประชาคมให้ทั่วถึงและครอบคลุม</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ไลน์ หรือช่องทางอื่นๆ</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง หลังจากการประชุมประชาคมทุกครั้ง</p>	<p><b>๑. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>-ผู้บริหาร สมาชิกสภาเข้าร่วมจัดทำแผนทุกขั้นตอนโดยเข้าร่วมประชาคมเพื่อรับฟังความคิดเห็นของประชาชน และพิจารณาเห็นชอบโครงการเพื่อบรรจุในแผนพัฒนา</p> <p>-ประชาชนให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วม กำหนดกฎ/ข้อบังคับในการเข้าร่วมจัดทำประชาคมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน</p> <p>-ประชาชนให้ความสนใจและออกมาประชาคมมากยิ่งขึ้น</p> <p>-ประชาชนได้รับข่าวสารอย่างรวดเร็ว</p> <p>-ประชาชนมีส่วนร่วมเสนอโครงการมากขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>งานบริหารงานบุคคล</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล</li> <li>- มาตรฐานการสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่บุคลากร</li> <li>- วัฒนธรรมของหน่วยงานและทัศนคติของผู้ปฏิบัติงาน</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้มีการกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจนในการสร้างระบบการบริหารจัดการที่ดี มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน</li> <li>- จัดให้มีการประกาศเกียรติคุณหรือมอบโล่รางวัลให้แก่เจ้าหน้าที่อาวุโสและมีความสามารถ</li> <li>- จัดผู้รับผิดชอบกำหนดหลักเกณฑ์และระยะเวลาในการพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง</li> <li>- จัดให้มีการทำข้อตกลงหรือสัญญาการปฏิบัติงานตามระยะเวลาและผลงาน</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ชี้แจงนโยบายหลักเกณฑ์ต่างๆ ในการดำรงรักษาบุคลากรให้ทุกฝ่ายรับทราบทั่วกัน</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประเมินผลนโยบายหรือมาตรการต่างๆ ในการดำรงรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้ในหน่วยงาน</li> <li>- ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อประโยชน์ในการปรับปรุงหลักเกณฑ์หรือมาตรการต่างๆ ในการดำรงรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้ในหน่วยงาน</li> </ul>	<p><b>๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ในด้านงานบริหารงานบุคคลมีการประกาศเกียรติคุณมอบประกาศนียบัตรให้กับผู้มีความประพฤติเรียบร้อย มีความเสียสละและอุทิศเวลาให้แก่ราชการ มีการจัดกิจกรรมสังสรรค์ให้กับพนักงานในช่วงเทศกาลต่างๆ อาทิเช่น ปีใหม่ เลี้ยงต้อนรับบุคลากรใหม่ แต่ยังคงขาดนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน และกำหนดแนวทางการดำรงรักษาบุคลากรในหน่วยงาน</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>งานสาธารณสุข</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จำนวนหมู่บ้าน ๕ หมู่บ้าน</li> <li>- จำนวนโรงเรียน ๓ แห่ง</li> <li>- จำนวนวิทยาลัย ๑ แห่ง</li> <li>- จำนวนวัด ๒ แห่ง</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนบางส่วนขาดความเข้าใจในการกำจัดลูกน้ำยุงลายทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก เพื่อให้มีการกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจนในการสร้างระบบการบริหารจัดการที่ดี</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการพ่นหมอกควันควบคุมยุงลายตัวเต็มวัยในรัศมี ๑๐๐ เมตรกรณีพบผู้ป่วย</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน ประชาชน นักเรียน ดำเนินการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ทุกวันศุกร์ของสัปดาห์</li> <li>- อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านแจกทรายอะเบทเพื่อควบคุมลูกน้ำยุงลาย</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน ประชาชนและนักเรียนดำเนินการทำลายและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายบริเวณบ้านเรือนและโรงเรียน</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- โรคไข้เลือดออกในพื้นที่ลดลง</li> <li>- ประชาชนไม่ป่วยหรือเสียชีวิตด้วยโรคไข้เลือดออก</li> <li>- ไม่เกิดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในวงกว้าง</li> </ul>	<p><b>๑. กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- โรคไข้เลือดออกในพื้นที่ลดลง</li> <li>- ประชาชนไม่ป่วยหรือเสียชีวิตด้วยโรคไข้เลือดออก</li> <li>- ไม่เกิดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในวงกว้าง บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก จำนวนหมู่บ้าน ๕ หมู่บ้าน โรงเรียน ๓ แห่ง วิทยาลัย ๑ แห่ง และวัด ๒ แห่ง</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>งานธุรการ</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพแวดล้อมภายใน มีผลกระทบต่อการควบคุมมีคำสั่งแบ่งงาน</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ</li> <li>- เอกสารมีเพิ่มมากขึ้น</li> <li>- เอกสารหยิบออกมาแล้วไม่นำมาเก็บที่เดิม</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การบริการด้านงานธุรการเป็นไปด้วยความสะดวกและรวดเร็ว</li> <li>- เพื่อให้เอกสารด้านต่างๆ ไม่สูญหาย</li> <li>- เพื่อให้เกิดความเป็นระเบียบในการจัดเก็บเอกสาร</li> <li>- เพื่อจ่ายต่อการค้นหาในการใช้งาน</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</li> <li>- นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติการ อย่างเพียงพอ เชื่อถือได้</li> <li>- มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> <li>- มีการประเมินผลและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบต่อผู้กำกับดูแล</li> <li>- มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</li> </ul>	<p><b>๑.ด้านงานธุรการ</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานธุรการในภาพรวมมีความเหมาะสม เพียงพอ</li> <li>- ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบ</li> <li>- เอกสารพร้อมที่จะรายงาน</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรม หลักสูตรต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน</li> <li>- มีข้อมูลข่าวสารและการสื่อสารที่ชัดเจนเหมาะสมสะดวกต่อการใช้งานและทันต่อเวลา</li> <li>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมต่อเนื่อง มีการประเมินตนเอง และการประเมินจากหน่วยงานภายนอก มีการประเมินผลพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงต่อไป เพื่อทบทวนผลการดำเนินงานและมีการปรับปรุงแก้ไข</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานในหน้าที่ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน</li> <li>- การรายงานความเสียหายล่าช้าเกิดความคลาดเคลื่อนจากการสำรวจ ซึ่งไม่ตรงกับข้อเท็จจริง ทำให้การช่วยเหลือล่าช้าตามไปด้วย</li> <li>- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำแผนป้องกันและทำแผนช่วยเหลือประชาชนเมื่อได้รับความเดือดร้อนกรณีเกิดภัย</li> <li>- มีการตั้งงบประมาณไว้เพื่อช่วยเหลือกรณีเกิดภัย</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สำรวจข้อมูลข่าวสารจากสื่อต่างๆ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารการเฝ้าระวังล่วงหน้าก่อนเกิดเหตุ รวมถึงประชาสัมพันธ์ทางสื่อต่างๆ เพื่อให้ประชาชนทราบ</li> <li>- การประสานการปฏิบัติงานของทุกส่วนในองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามผลการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> </ul>	<p><b>๑. ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การรายงานความเสียหายและการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติมีความรวดเร็วมากขึ้น มีการทำงานอย่างเป็นระบบ ตามลำดับขั้นตอนอย่างถูกต้องเหมาะสม</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>งานการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- ปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เรื่องของเศรษฐกิจ บางครอบครัวต้องไปประกอบอาชีพที่อื่น ปล่อยให้ผู้สูงอายุอยู่ตามลำพัง ผู้สูงอายุไม่ได้รับการดูแลเอาใจใส่เท่าที่ควร</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>- ผู้สูงอายุส่วนมากอยู่ตามลำพังเนื่องจากคนในครอบครัวไปประกอบอาชีพที่อื่น เป็นสาเหตุให้ผู้สูงอายุขาดการดูแลเอาใจใส่เท่าที่ควร</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- จัดกิจกรรมด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ</p> <p>- อบรมปลูกจิตสำนึกให้คนในครอบครัว/หมู่บ้านให้ความสำคัญกับผู้สูงอายุ</p> <p>- อบรมอาสาสมัครดูแลผู้สูงอายุ</p> <p>- เปิดโรงเรียนผู้สูงอายุให้ผู้สูงอายุได้มาเพิ่มความรู้อะกษะ ประสพการณ์ในอาชีพด้านต่างๆ ที่เหมาะสมกับวัยผู้สูงอายุ</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีในอบต. โดยการประชาสัมพันธ์กิจกรรมของผู้สูงอายุ การดูแลสุขภาพของผู้สูงอายุและรับฟังปัญหาความต้องการ ความเดือดร้อนของผู้สูงอายุ</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>- ใช้แบบสอบถาม แบบสำรวจความคิดเห็นของผู้สูงอายุเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อรายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นประจำในการประชุมประจำเดือน</p>	<p><b>๑. ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>- การพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ ผู้สูงอายุบางรายไม่ได้รับการดูแลเอาใจใส่เท่าที่ควร เนื่องจากเรื่องของเศรษฐกิจ ต้องไปประกอบอาชีพทำมาหากินที่อื่น ผู้สูงอายุต้องอยู่ตามลำพัง</p> <p>- มีการอบรมปลูกจิตสำนึกให้คนในครอบครัว/หมู่บ้านให้ความสำคัญกับผู้สูงอายุ</p> <p>- มีการจัดกิจกรรมให้ผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- มีการอบรมอาสาสมัครดูแลผู้สูงอายุ</p> <p>- เปิดโรงเรียนผู้สูงอายุให้กับผู้สูงอายุ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b><u>งานการเงินและการบัญชี</u></b></p> <p><b>๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></b></p> <p>๑.๑ ปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีไม่เพียงพอ</li> <li>- ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชีเป็นบุคคลคนเดียวกัน</li> </ul> <p>๑.๒ ปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การรับฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๗ และเพิ่มเติม (ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๕๘</li> <li>- ระเบียบของกรมการปกครองว่าด้วยการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๘</li> <li>- การปฏิบัติตามข้อบัญญัติ เรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม</li> <li>- กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> <p><b>๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชีไม่เพียงพอ</li> <li>- ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชีเป็นบุคคลคนเดียวกัน</li> </ul>	<p><b>๑. <u>ด้านการเงินและการบัญชี</u></b></p> <p><b><u>ผลการประเมิน</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองคลัง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</li> <li>- ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การรับฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๗ และเพิ่มเติม (ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๕๘</li> <li>- ระเบียบของกรมการปกครองว่าด้วยการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๘</li> <li>- การปฏิบัติตามข้อบัญญัติ เรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม</li> <li>- เปิดโรงเรียนผู้สูงอายุให้ผู้สูงอายุได้มาเพิ่มความรู้อาทิ ทักษะ ประสบการณ์ในอาชีพด้านต่างๆ ที่เหมาะสมกับวัยสูงอายุ</li> <li>- กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน โดยตรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</li> <li>- ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น</li> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง</li> </ul>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>งานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ ปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับรายละเอียดและขั้นตอนการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ</li> </ul> <p>๑.๒ ปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- พรบ.ภาษีบำรุงท้องที่ พ.ศ. ๒๕๐๘</li> <li>- พรบ.ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐</li> <li>- พรบ.ภาษีโรงเรือนและที่ดิน</li> <li>- กฎหมาย หนังสือสั่งการ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับรายละเอียดและขั้นตอนการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- พรบ.ภาษีบำรุงท้องที่ พ.ศ. ๒๕๐๘</li> <li>- พรบ.ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐</li> <li>- พรบ.ภาษีโรงเรือนและที่ดิน</li> <li>- กฎหมาย หนังสือสั่งการ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการจัดเก็บภาษีโดยการทำแผ่นพับและประชาสัมพันธ์หน้าเว็บไซต์ อบรม.</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน โดยตรวจ ข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</li> <li>- ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</li> </ul>	<p><b>๑. ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</li> <li>- นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ ปฏิบัติงานและปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ ภาษีให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี</li> <li>- ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>- ตรวจสอบกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้ถูกต้องตรงกับ ทะเบียนคุมลูกหนี้</li> <li>- จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกรายไตรมาส เพื่อให้ง่ายในการตรวจสอบและการทวงชำระหนี้ที่ถูกต้อง</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและงานกิจกรรมการขออนุญาตการก่อสร้าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเปิด-ปิด ไฟฟ้าสาธารณะไม่เป็นเวลา และบางครั้งเปิดทิ้งไว้ข้ามวันข้ามคืนทำให้อายุการใช้งานของอุปกรณ์ไฟฟ้าสั้นลง</li> <li>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์</li> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</li> </ul> <p><b>๑.๒ งานกิจกรรมการขออนุญาตการก่อสร้าง</b></p> <p><b>ตัดแปลง รื้อถอน/เคลื่อนย้าย อาคารต่างๆ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมาย ว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง</li> <li>- การเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบถ้วน ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ จึงไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีคุณภาพสูงและอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</li> <li>- ผู้บังคับบัญชาไม่ได้กำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul> <p><b>๒.๒ งานกิจกรรมการขออนุญาตการก่อสร้าง</b></p> <p><b>ตัดแปลง รื้อถอน/เคลื่อนย้าย อาคารต่างๆ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒</li> <li>- เอกสารที่ยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่ครบถ้วนทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ</li> </ul>	<p><b>๑.ด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและงานกิจกรรมการขออนุญาตการก่อสร้าง</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</li> <li>๒.งานการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</li> </ol> <p>ตัดแปลง รื้อถอน เคลื่อนย้ายอาคารต่างๆ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบ ปค.๔ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ในกิจกรรมอื่น คืองานการขออนุญาตก่อสร้างอาคารตัดแปลง รื้อถอน เคลื่อนย้ายอาคารและงานซ่อมแซมไฟฟ้าซึ่งมีการติดตามประเมินผลตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง และต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก การส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ได้มีความรู้เกี่ยวข้องกับงานอยู่เสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้สอดคล้องกับงาน</li> <li>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</li> <li>- ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ กำกับ ดูแลและการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาทุกชั้นตอน</li> </ul> <p>๓.๒ งานกิจกรรมการขออนุญาตการก่อสร้าง</p> <p>ดัดแปลง รื้อถอน/เคลื่อนย้าย อาคารต่างๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</li> <li>- จัดทำคู่มือแผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ</li> <li>- มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ วารสาร</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นำระบบ Line Facebook มาใช้ในการสื่อสาร การซ่อมแซมไฟฟ้า ซึ่งสามารถโทรหรือส่งข้อความได้และสามารถใช้ได้ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</li> <li>- จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างฯ</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเหมาะสม</li> <li>- มีการรายงานความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>- มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</li> </ul>	<p>ต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> <p>มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าส่วนงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา งานระดับก่อนวัยเรียน งานปฐมศึกษา งานส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม และมีโรงเรียนในสังกัดจำนวน ๒ แห่ง คือ โรงเรียนบ้านหนองกา โรงเรียนวัดนาห้วย (แสงกล้าประชาสรรค์) โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจนให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ประกอบกับบุคลากรมีทัศนคติที่ดี และเอื้อต่อการควบคุมภายใน มีแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้อย่างชัดเจน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>- บุคลากรครุมีหน้าที่ในการจัดการเรียนการสอนต้องรับภาระหน้าที่อื่นด้วย เช่น หน้าที่พัสดุ หน้าที่การเงินและเบิกจ่ายซึ่งเป็นหน้าที่ใหม่ที่ต้องถือปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติของท้องถิ่น โดยผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ในระเบียบปฏิบัติของท้องถิ่นทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน และส่งบุคลากรไปศึกษาอบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน อีกทั้งยังมีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดกิจกรรมไว้ เพื่อจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p><b>๑. ด้านบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>- มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานในหน้าที่อย่างชัดเจนและเจ้าหน้าที่ภายในปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบ กฎเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน สรรหาบุคลากรมาทำงานในตำแหน่งที่ว่างอยู่ และรวบรวมวิเคราะห์ข้อมูลความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไปพร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานทุก ๖ เดือน</p> <p>- ผู้บังคับบัญชาติดตามดูแลและให้คำแนะนำอย่างใกล้ชิด เสนอแนะและให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดปัญหาด้านงานต่างๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ดำเนินงานตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>- องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อให้การติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบสวนความเหมาะสม</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพมาใช้ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลา</p> <p>- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรบริหารส่วนตำบล ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามให้ชัดเจน สรรหาบุคลากรมาทำงานในการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายใน เป็นไปตามองค์ประกอบทั้ง ๕ มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิผลในระดับปานกลาง แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๕ งาน ดังนี้

๑. ด้านการประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. ด้านการบริหารงานบุคคล
๓. ด้านการณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
๔. ด้านงานธุรการ การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ

๕. ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๖. ด้านด้านการเงินและบัญชี
๗. ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๘. ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๙. ด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ การเปิด-ปิด ไฟฟ้าสาธารณะ
๑๐. ด้านกิจกรรมการขออนุญาตการก่อสร้างตัดแปลง รื้อถอน/เคลื่อนย้าย อาคารต่างๆ
๑๑. ด้านการสนับสนุนวิชาการ การวัดผล การแนะแนว และการควบคุมมาตรฐานการศึกษา
๑๒. ด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
๑๓. ด้านการบริหารพัสดุและงบประมาณการศึกษา
๑๔. ด้านการวางแผนและการกำหนดรูปแบบการจัดงานประเพณีและวัฒนธรรม
๑๕. ด้านงานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์



(นายสังวร มุ่งดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปรางมณีบุรี

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑