

รายงานการติดตามประเมิน
การวางระบบควบคุมภายใน
ตามระเบียบระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖



งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
(วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโย่ง
อำเภอหนองจองคำ จังหวัดสุราษฎร์ธานี

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง หน่วยงานราชการ ของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยงทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดิน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนร่วมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยงและประเทศไทยโดยรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง
พฤศจิกายน ๒๕๖๓

สารบัญ

เรื่อง

๑. แบบ ปค.๑

๒. แบบ ปค.๔

๓. แบบ ปค.๕

๔. แบบ ปค.๖

๕. ภาคผนวก

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน/ผู้กำกับดูแล/คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอนางรอง

อย่างไรก็ตามมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑)ผู้บริหารได้กล่าวกล่าวเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษา รถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และ รับแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒)ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ

๒.๒กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑)ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒)สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับฉลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วม กิจกรรม เป็นต้น

๒.๓กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑)ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒)สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๓)รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๔กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑)ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป

๒)จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง

๓)ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราการป่วย อัตราการ

สม่ำเสมอ

ตาย

๒.๕กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑)จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒)ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬา

ด้านยาเสพติด เป็นต้น

๓)จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนัก

เกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๖กิจกรรมด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑)เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มา

เก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒)จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

- ๓)จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๔)ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๒.๗กิจกรรมด้านทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑)เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร และแต่งตั้งโดยเร็ว
- ๒)ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดี

ก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๘กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑)ผู้ตรวจสอบฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒)กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๓)ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละ

ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๙กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑)จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน

ยิ่งขึ้น

- ๒)ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๐กิจกรรมงานก่อสร้าง

- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาชนหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๑กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ๑)เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะ

มากขึ้น

๒.๑๒กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑)ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่างๆจากกรมส่งเสริมการปกครอง

ท้องถิ่นอยู่เสมอ

(นายสมัย ธรรมสูตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง

วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

ตามระเบียบระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖



ระดับองค์กร
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโย่ง
แบบ ปค. ๔
แบบ ปค. ๕

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
1. สำนักปลัด <u>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับการกิจของ อบต.พนักงานขับรถยนต์ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจเกิดการชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจ และให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางความคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ	องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อน มีความเสี่ยง คือ ๑.สำนักปลัด ๒.กองคลัง ๓.กองช่าง ๔.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕.กองสวัสดิการสังคม ๖.กองสาธารณสุข โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต.กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้นองค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยงต้องไปดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และการใช้น้ำมัน ประชาชนยังไม่เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกคือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้อยากต่อการควบคุมป้องกัน กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น	

แบบ ปค.๔

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
สำนักปลัด ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมากเนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหาย จากการใช้งานรถยนต์และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดคละขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมพัฒนาท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่ามีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชน คิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาเป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้โอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่ามีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนรวมถึงการใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป.ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง	

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือ ค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลข หนังสือ รับ-ส่ง คำสั่ง และ ประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับไว้ให้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น ๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคัน พร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้มไมล์ก่อนรถออก และรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึงตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำ ยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสฟติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริม กิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬา ด้านยาเสฟติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบเสฟติดในโรงเรียนและจุด เสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสฟติด กิจกรรมงานด้านสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงาน นั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.อินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักปลัดมีการ ติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สักการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนด มากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี ด้วย ๒.การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น ๑.การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัดแจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่ รับผิดชอบในหน้าที่ที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ๒.การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานกับภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการ ของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอ กระจายข่าวหมู่บ้าน ๕.วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามในการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัด องค์การ บริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้ดำเนินงานของสำนักงานปลัด เป็นไปตามผลการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง	

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
กิจกรรมด้านงานสารบรรณ กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ มีเพียงผู้ช่วย ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่ายและแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษีและผู้เสียภาษี บางรายไม่อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากรัฐบาลออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโดยตรงจึงทำให้การลงทะเบียนคัมยังไม่ค่อยเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องติดตาม ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยง -การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน -การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุม -ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ	

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
กองคลัง กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยง -การละเว้นการปฏิบัติตามระเบียบที่กฎหมายหนังสือสั่งการ และมติรัฐมนตรีของเจ้าหน้าที่ -ความเข้าใจในการปฏิบัติยังไม่ดีเท่าที่ควร กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ความเสี่ยง -เจ้าหน้าที่ปฏิบัติยังไม่คล่องเท่าที่ควร -มีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ ๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ -ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน -ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -สอบถามอัตราค่าสิ่งเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ -ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด -ซักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่าย ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่นการยื่นแบบทางอินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมายและระเบียบต่างๆ ทางโทรศัพท์ โทรสาร หรือทางอินเทอร์เน็ต กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจ โดยการจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยวิธีคัดเลือกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. พ.ศ.๒๕๖๐มาตรา๖๔(๑)(ข)หรือวิธีเฉพาะเจาะจง ตามมาตรา๕๖(๒)(ง)กรณีมีความจำเป็นต้องใช้พัสดุนั้นโดยฉุกเฉินควรแจ้งให้บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบถึง ระเบียบ กฎหมาย การเงิน พัสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ๆ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ควรให้มีเจ้าหน้าที่ที่คอยช่วยเหลือปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงาน และการสื่อสารกับหน่วยงานผู้เบิกได้รวดเร็วยิ่งขึ้น	

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
๕.การติดตามการประเมิน ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือนพบว่า ๑.กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ควรประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากกว่าเดิม ๒.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ การอบรมหาความรู้ใหม่ๆ เพิ่มเติมตลอดเวลา ๓.กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ไม่ค่อยมีความรู้ความ เข้าใจระเบียบ และเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวง ถาม	

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
กองช่าง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานขาดผู้ให้คำปรึกษา อาจขาดความรู้เรื่องการใช้ไฟฟ้าให้ถูกต้อง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการอบรม มีความเข้าใจเป็นบางส่วน ดูผลงานก่อสร้างไม่ครอบคลุม ไม่ได้ลงมาตรวจงานสม่ำเสมอ ทำให้ต้องแก้ไขงาน -ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอ ต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาแพง ที่ทนทาน และอายุการใช้งาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒) ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ไม่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสีย งบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า -จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์เฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	เหมาะสม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ อย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่าง บุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและ บุคคลที่ควรได้รับ ๕. การติดตามและการประเมินผล -มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและ เหมาะสม -มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและ แก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา -มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่อง เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑)ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ (๒) บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่กองต้องรับผิดชอบ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก -ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ๒.๑ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๒.๒ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับการจัดกิจกรรมนั้นจนทำให้เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานของงานด้านการศึกษา กังวลว่าถ้าปฏิบัติงานไปแล้วจะต้องตามระเบียบหรือไม่ ๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานบริหารการศึกษา -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น -จัดทำแผนพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ครอบคลุม ทั้งด้านการเรียนการสอน -จัดหาสถานที่ก่อสร้างอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ดียิ่งขึ้น กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม -มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกให้อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่	

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโย่ง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓.ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วน ราชการอื่น ๕.การติดตามประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่ สำรวจข้อมูลนักเรียนเป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างานและหัวหน้ากองการศึกษา ต้องติดตาม กำกับดูแล	

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
๕. กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงาน ของกองสวัสดิการสังคม งานด้านกิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์ ยังมีจุดอ่อน เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ครบถ้วนตามกำหนดเวลา ซึ่งเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ คำสั่งแบ่งงาน เนื่องจากกอง สวัสดิการมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจเท่าที่ควรส่งผลให้เกิดการล่าช้า ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก การเดินทาง เนื่องจาก อบต.ลำไทรโยงเป็น หน่วยงานที่มีภารกิจ จึงต้องใช้รถยนต์ และต้องพลัดกันใช้ ไปตามหมู่บ้านเพื่อทำ การสำรวจพื้นที่ อาจเป็นสาเหตุทำให้การสำรวจล่าช้า จึงเป็นจุดอ่อน เป็นความเสี่ยงที่ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกันความสูญเสียทางราชการ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานน้อยทำให้การควบคุม งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรีและหลายโครงการอาจดูไม่ทั่วถึง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ แบ่งหน้าที่ขณะเดียวกัน ให้เจ้าหน้าที่ฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจ ของบุคลากรในการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นวัตกรรมอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติงานราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลมีระบบ อินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับรู้ ข่าวสารได้ทันเวลา เช่น ระบบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผล บังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานของกองสวัสดิการสังคม ๑ การติดต่อประสานงานภายในแต่งตั้งพนักงาน ข้าราชการ เป็นกรรมการในการ ควบคุมและตรวจงาน ๒. เพื่อให้ไม่เป็นการปฏิบัติงานที่ล่าช้า ในการออกสำรวจข้อมูลในพื้นที่จะประสาน ส่วนราชการอื่นในเรื่องของการจัดรถยนต์ออกสำรวจข้อมูลพื้นฐาน ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด เช่น กรณีไฟฟ้าที่ อบต.ดับ จึงไม่ อาจได้รับข้อมูลข่าวสารทาง Internet ก็ได้ติดต่อประสานข้อมูลข่าวสารจาก อบต. เทศบาลใกล้เคียง ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน ในการปฏิบัติงานของกองสวัสดิการสังคมได้เป็นอย่างดี เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่อง ระเบียบกฎหมาย ใช้โทรศัพท์ไปสอบถามส่วนราชการต่างๆที่ได้รับผิดชอบ	กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมิน ระบบการ ควบคุมภายใน ตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่ง แบ่งงาน ในการกิจ ๓ งาน คือ ๑.งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒.งานสังคมสงเคราะห์ ๓.งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า งานของกองสวัสดิการสังคมมีระบบการควบคุมภายในได้ มาตรฐาน การควบคุมภายในที่เหมาะสม มีความพึงพอใจ จากการวิเคราะห์ พบว่ามี ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหาร ความเสี่ยงคือ (๑) กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์ ซึ่งกิจกรรม กองสวัสดิการสังคมผลการประเมินแบบ ติดตาม ค.๓ คงมีเฉพาะ กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์และ ส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี เท่านั้นที่กองสวัสดิการสังคม จะต้องทำแผนปรับปรุง และวิเคราะห์ประเมินรายงาน คราวต่อไป

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
๕.วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อให้มีการติดตามระบบการควบคุมภายในที่ปรับปรุงใหม่มีความเพียงพอต่อการควบคุมหรือไม่ หากพบจุดอ่อนจะได้ทำแผนการปรับปรุงเพื่อให้งานกองสวัสดิการสังคมบรรลุวัตถุประสงค์ ๖.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แบ่งงานภารกิจออกเป็น ๒ งาน กำหนดภารกิจขอบเขตของงาน ความรับผิดชอบ เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมิน ระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมเพียงพอต่ออาจจะดูแลไม่ทั่วถึง ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก จากการบริการ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง ส่วนใหญ่มีอาชีพทำนาเป็นอาชีพหลัก รวมถึงราคาวัสดุต่างๆ ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสาธารณสุขต่างๆ ๑.๓ การประเมินความเสี่ยง การกำหนดความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนดจากปัญหาและอุปสรรคของการปฏิบัติงาน งานป้องกันรักษาโรค และควบคุมโรค งานรักษาความสะอาด งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๑.๔ กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อมงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด งานควบคุม และจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม ด้านบริการสาธารณสุขเป็นภารกิจของกองสาธารณสุขและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มีประสบการณ์ และรวมทั้งไม่มีวุฒิทางด้านสาธารณสุขโดยตรง ๔.สารสนเทศการสื่อสาร ๔.๑ สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ -สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของส่วนส่งเสริมสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -การประสานงานภายในและภายนอกของกองสาธารณสุขเพื่อขอความร่วมมือในการจัดงานต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแรงงาน ในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑.งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒.งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๓.งานรักษาความสะอาด ๔.งานควบคุมโรคและจัดการคุณภาพ ๕.งานบริการสาธารณสุข โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า -งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในได้มาตรฐานการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง -จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
๕.การติดตามประเมินผล ๑.วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบระบบการตรวจเงิน ๒.วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ ความเหมาะสมของ กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุม จากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ	๑.กิจกรรมด้านควบคุมโรค เป็นภารกิจของงานควบคุมโรค ซึ่ง กิจกรรม กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริม สุขภาพและสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด งานควบคุมและ จัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม ด้านบริการสาธารณสุข เป็นภารกิจ ของกองสาธารณสุขและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มี ประสบการณ์และรวมทั้งไม่มีวุฒิทางด้านสาธารณสุขโดยตรง และวิเคราะห์ประเมินในคราวต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโยง อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง องค์องค์ประกอบของการควบคุมภายในมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑.กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

คือการใช้รถยนต์ สำหรับภารกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ไม่มีความรอบคอบเอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การติดต่อไปราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒.กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี น้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภา

๓.กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน การปลูกต้นไม้ แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๔.กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่าย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ตลอดจนการระบาดของวันโรค เห็นได้จากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

๕.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๖.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับขออนุญาตและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๗.กิจกรรมด้านการพัฒนาจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

๘.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๙.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการใช้ไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑๐.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดความระมัดระวังในการประสานงานเพราะเกิดความล่าช้าบางครั้งเจ้าหน้าที่ติดการอบรม ดูผลงานไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๑๑.กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานเหมาะสมปริมาณคน ส่วนของการจัดกิจกรรม ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับ ประชาชนทั้งตำบล



(นายนัย ธรรมสูตร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรโย่ง

วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓