

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ
อำเภอขามทะเลสอ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอขามทะเลสอ

ผู้ตรวจสอบภายในของ.....องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ..... ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ...๓๐... เดือนกันยายน..... พ.ศ.๒๕๖๒..... ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ.....องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ..... มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จ.ส.ต.

(สมเจต วิสัยสูงเนิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ

วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอขามทะเลสอ

.....องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ.....ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ..๓๐.. เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.๒๕๖๒..... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไป
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่
เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ
ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ.....เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ..นายอำเภอ
ขามทะเลสอ....

ลงชื่อ

(นายมานพ ปลอดสันเทียะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ

วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับสิ้นงวด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ที่ ๑๑๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๑ พบว่า</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๑. งานสาธารณสุข พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. ประชาชนบางกลุ่มขาดจิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม</p> <p>กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข</p> <p>๑. สถานการณ์ของโรคระบาด</p> <p>๒. งานพัฒนาชุมชน พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา สถานที่ที่กำหนด</p> <p>กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>๑. ผู้สูงอายุไม่มาลงทะเบียนหรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิในวัน เวลา ที่กำหนด</p> <p>๒. กรณีย้ายภูมิลำเนาโดยไม่แจ้งให้ อปท. ต้นทาง และปลายทางที่จะขึ้นทะเบียนรับสิทธิทราบ</p> <p>๓. งานบุคลากร พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. แผนอัตรากำลังยังไม่เหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มภารกิจ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้เข้าอบรมอย่างทั่วถึงทุกคน</p> <p>๓. การต่อต้านและวิพากษ์วิจารณ์เกี่ยวกับความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบหรือพิจารณาให้ค่าตอบแทนการทำงานของบุคลากร</p> <p>๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. น้ำท่วมพื้นที่การเกษตรของประชาชนเสียหาย</p> <p>๒. อบต. มีเงินสำรองจ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนไม่เพียงพอ</p> <p>๕. งานส่งเสริมการเกษตร พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. ต้นทุนในการผลิตการเกษตรเพิ่มสูงขึ้น</p> <p>๒. การขายผลผลิตในราคาถูก</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ ได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยง คือ</p> <p>(๑) สำนักปลัด</p> <p>(๒) กองคลัง</p> <p>(๓) กองช่าง</p> <p>(๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของสำนักปลัด มีดังนี้</p> <p>๑. งานพัฒนาชุมชน</p> <p>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา สถานที่ที่กำหนด มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีหนังสือสั่งการว่า หากเงินเบี้ยยังชีพเหลือให้ดำเนินการส่งเงินคืนทั้งหมด ทำให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการมารับเบี้ยตรงเวลา</p> <p>๒. ให้ผู้อื่นมารับเงินแทนโดยไม่มีหนังสือมอบอำนาจ ไม่พบความเสี่ยง เนื่องจาก มีนโยบายปฏิบัติการจ่ายเบี้ย หากไม่มีหนังสือมอบอำนาจมาแสดงต่อเจ้าหน้าที่</p> <p>กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>๑. ผู้สูงอายุไม่มาลงทะเบียนหรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิในวัน เวลา ที่กำหนด มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการประสานกับผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์บ่อยขึ้น</p> <p>๒. งานบุคลากร</p> <p>๑. แผนอัตรากำลังยังไม่เหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มภารกิจ มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการจ้างเหมาบริการเพิ่มขึ้นกรณีที่มีลูกจ้างลาออก</p>

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. น้ำท่วมพื้นที่การเกษตรของประชาชนเสียหาย มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการทำทางระบายน้ำเพิ่มขึ้น และมีการประสานงานขอความช่วยเหลือจากหน่วยงานภายนอก

๒. อบต. มีเงินสำรองจ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชน ไม่เพียงพอ มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการเพิ่มงบประมาณรายจ่ายฉุกเฉิน

๔. งานส่งเสริมการเกษตร

๑. ต้นทุนในการผลิตการเกษตรเพิ่มสูงขึ้น มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชนในเรื่องการลดต้นทุน และเพิ่มคุณภาพผลผลิต

ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของสำนักปลัด มีดังนี้

๑. งานสาธารณสุข
๒. งานพัฒนาชุมชน
๓. งานบุคลากร
๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. งานส่งเสริมการเกษตร

กองคลัง

วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ที่ ๑๑๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๑ พบว่า

๑. งานการเงินและบัญชี พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. การรับเงิน - จ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีเป็นงานที่ละเอียด อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการบันทึกบัญชี และยากแก่การตรวจสอบ

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ผู้เสียภาษีบางรายไม่เข้าใจในเรื่องการเสียภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนด เวลาในการเสียภาษี

๒. ร้านค้าและบริษัทต่างๆ ไม่ให้ความร่วมมือในการยื่นเสียภาษี

๓. งานพัสดุ พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. การใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตามคุณสมบัติของครุภัณฑ์ และพัสดุนั้นๆ อาจทำให้ทรัพย์สินเกิดการชำรุดเสียหายก่อนเวลาได้

๒. การจัดเก็บ การรักษาทรัพย์สินยังไม่ค่อยเป็นระเบียบ

๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดูแลรักษาทรัพย์สินมีเพียงคนเดียว ทำให้ไม่สามารถดูแลอย่างทั่วถึง

กองช่าง

วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ที่ ๑๑๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๑ พบว่า

๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. เนื่องจากมี ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่กำหนดให้การออกแบบอาคารสาธารณะของ อบท. ต้องมีวิศวกรรับรอง ซึ่ง อบต. ขาดบุคลากรรองรับในเรื่องนี้

กองคลัง ได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของกองคลัง มีดังนี้

๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ผู้เสียภาษีบางรายไม่เข้าใจในเรื่องการเสียภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนด เวลาในการเสียภาษี **มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น** เนื่องจาก มีการออกไปรับชำระภาษีนอกพื้นที่ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาชำระภาษี และมีการทำหนังสือทวงให้ชำระภาษี

๒. ร้านค้าและบริษัทต่างๆ ไม่ให้ความร่วมมือในการยื่นเสียภาษี **มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น** เนื่องจาก มีการออกไปรับชำระภาษีนอกพื้นที่ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาชำระภาษี และมีการทำหนังสือทวงให้ชำระภาษี

๓. งานพัสดุ

๑. ในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและครุภัณฑ์เอง โดยไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า เพราะเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับเอกสารการจัดซื้อ **ไม่พบความเสี่ยง** เนื่องจาก มีนโยบายให้ทุกส่วนราชการทำบันทึกก่อนจัดซื้อจัดจ้าง

ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของกองคลัง มีดังนี้

๑. งานการเงินและบัญชี

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓. งานพัสดุ

กองช่าง ได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของกองช่าง มีดังนี้

๒. งานประสานสาธารณูปโภค พบความเสี่ยง ดังนี้
งานไฟฟ้าและกิจการประปา
๑. การปฏิบัติงานไฟฟ้าขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ที่ ๑๑๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๑ พบว่า

๑. งานบริหารการศึกษา

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการทำงาน

๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. เนื่องจากมี ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนดให้การออกแบบอาคารสาธารณะของ อปท. ต้องมีวิศวกรรับรอง ซึ่ง อบต. ขาดบุคลากรรองรับในเรื่องนี้ **มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น** เนื่องจากมีการจ้างบุคคลภายนอกออกแบบและรับรองในเรื่องนี้

๒. งานประสานสาธารณูปโภค พบความเสี่ยง ดังนี้
งานกำจัดขยะมูลฝอย

๑. คนงานเก็บขยะไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีคนงานสับเปลี่ยนในกรณีลาจิจ หรือลาป่วย **ไม่พบความเสี่ยง** เนื่องจาก มีการจ้างเหมาบริการคนงานเก็บขยะเพิ่มขึ้น

ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของกองช่างมีดังนี้

๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๒. งานประสานสาธารณูปโภค

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในโดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีดังนี้

๑. งานบริหารการศึกษา

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการทำงาน **มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น** เนื่องจากมีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามโครงการต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน

ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีดังนี้

๑. งานบริหารการศึกษา

การประเมินความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑. งานสาธารณสุขุ พบความเสี่ยง ดังนี้

กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม

๑. ประชาชนบางกลุ่มขาดจิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข

๑. สถานการณ์ของโรคระบาด

๒. งานพัฒนาชุมชน พบความเสี่ยง ดังนี้

กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา สถานที่ที่กำหนด

กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ

๑. ผู้สูงอายุไม่มาลงทะเบียนหรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิในวัน เวลา ที่กำหนด

๒. กรณีย้ายภูมิลำเนาโดยไม่แจ้งให้ อปท. ต้นทาง และปลายทางที่จะขึ้นทะเบียนรับสิทธิทราบ

๓. งานบุคลากร พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. แผนอัตรากำลังยังไม่เหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มภารกิจ

๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้เข้าอบรมอย่างทั่วถึงทุกคน

๓. การต่อต้านและวิพากษ์วิจารณ์เกี่ยวกับความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบหรือพิจารณาให้ค่าตอบแทนการทำงานของบุคลากร

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. น้ำท่วมพื้นที่การเกษตรของประชาชนเสียหาย

๒. อบต. มีเงินสำรองจ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนไม่เพียงพอ

๕. งานส่งเสริมการเกษตร พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. ต้นทุนในการผลิตการเกษตรเพิ่มสูงขึ้น

๒. การขายผลผลิตในราคาถูก

ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของสำนักปลัด มีดังนี้

๑. งานพัฒนาชุมชน

กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา สถานที่ที่กำหนด มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีหนังสือสั่งการว่า หากเงินเบี้ยยังชีพเหลือให้ดำเนินการส่งเงินคืนทั้งหมด ทำให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการมารับเบี้ยตรงเวลา

๒. ให้ผู้อื่นมารับเงินแทนโดยไม่มีหนังสือมอบอำนาจ ไม่พบความเสี่ยง เนื่องจาก มีนโยบายปฏิเสธการจ่ายเบี้ย หากไม่มีหนังสือมอบอำนาจมาแสดงต่อเจ้าหน้าที่

กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ

๑. ผู้สูงอายุไม่มาลงทะเบียนหรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิในวัน เวลา ที่กำหนด มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการประสานกับผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์บ่อยขึ้น

๒. งานบุคลากร

๑. แผนอัตรากำลังยังไม่เหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มภารกิจ มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการจ้างเหมาบริการเพิ่มขึ้นกรณีที่มีลูกจ้างลาออก

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. น้ำท่วมพื้นที่การเกษตรของประชาชนเสียหาย มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการทำทางระบายน้ำเพิ่มขึ้น และมีการประสานงานขอความช่วยเหลือจากหน่วยงานภายนอก

๒. อบต. มีเงินสำรองจ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนไม่เพียงพอ มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการเพิ่มงบประมาณรายจ่ายฉุกเฉิน

๔. งานส่งเสริมการเกษตร

๑. ต้นทุนในการผลิตการเกษตรเพิ่มสูงขึ้น มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชนในเรื่องการลดต้นทุน และเพิ่มคุณภาพผลผลิต

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. การรับเงิน - จ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีเป็นงานที่ละเอียด อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการบันทึกบัญชี และยากแก่การตรวจสอบ

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ผู้เสียภาษีบางรายไม่เข้าใจในเรื่องการเสียภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนด เวลาในการเสียภาษี

๒. ร้านค้าและบริษัทต่างๆ ไม่ให้ความร่วมมือในการยื่นเสียภาษี

๓. งานพัสดุ พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. การใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตามคุณสมบัติของครุภัณฑ์ และพัสดุนั้นๆ อาจทำให้ทรัพย์สินเกิดการชำรุดเสียหายก่อนเวลาได้

๒. การจัดเก็บ การรักษาทรัพย์สินยังไม่ค่อยเป็นระเบียบ

๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดูแลรักษาทรัพย์สินมีเพียงคนเดียว ทำให้ไม่สามารถดูแลอย่างทั่วถึง

ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของสำนักปลัดมีดังนี้

๑. งานสาธารณสุข
๒. งานพัฒนาชุมชน
๓. งานบุคลากร
๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. งานส่งเสริมการเกษตร

ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของกองคลัง มีดังนี้

๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ผู้เสียภาษีบางรายไม่เข้าใจในเรื่องการเสียภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนด เวลาในการเสียภาษี **มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น** เนื่องจาก มีการออกไปรับชำระภาษีนอกพื้นที่ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาชำระภาษี และมีการทำหนังสือทวงให้ชำระภาษี

๒. ร้านค้าและบริษัทต่างๆ ไม่ให้ความร่วมมือในการยื่นเสียภาษี **มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น** เนื่องจาก มีการออกไปรับชำระภาษีนอกพื้นที่ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาชำระภาษี และมีการทำหนังสือทวงให้ชำระภาษี

๓. งานพัสดุ

๑. ในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและครุภัณฑ์เอง โดยไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า เพราะเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับเอกสารการจัดซื้อ **ไม่พบความเสี่ยง** เนื่องจาก มีนโยบายให้ทุกส่วนราชการทำบันทึกก่อนจัดซื้อจัดจ้าง

ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของกองคลังมีดังนี้

๑. งานการเงินและบัญชี
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๓. งานพัสดุ

กองช่าง

๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร พบความเสี่ยง ดังนี้
 ๑. เนื่องจากมี ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่กำหนดให้การออกแบบอาคารสาธารณะของ อปท. ต้องมีวิศวกรรับรอง ซึ่ง อบต. ขาดบุคลากรรองรับในเรื่องนี้
๒. งานประสานสาธารณูปโภค พบความเสี่ยง ดังนี้
 - งานไฟฟ้าและกิจการประปา
 ๑. การปฏิบัติงานไฟฟ้าขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. งานบริหารการศึกษา พบความเสี่ยง ดังนี้
 ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการทำงาน

ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของกองช่าง มีดังนี้

๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร
 ๑. เนื่องจากมี ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนดให้การออกแบบอาคารสาธารณะของ อปท. ต้องมีวิศวกรรับรอง ซึ่ง อบต. ขาดบุคลากรรองรับในเรื่องนี้ **มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น** เนื่องจากมีการจ้างบุคคลภายนอกออกแบบและรับรองในเรื่องนี้
 ๒. งานประสานสาธารณูปโภค พบความเสี่ยง ดังนี้
 - งานกำจัดขยะมูลฝอย
 ๑. คนงานเก็บขยะไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีคนงานสับเปลี่ยนในกรณีลาจิจ หรือลาป่วย **ไม่พบความเสี่ยง** เนื่องจาก มีการจ้างเหมาบริการคนงานเก็บขยะเพิ่มขึ้น
- ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของกองช่าง มีดังนี้**
๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร
 ๒. งานประสานสาธารณูปโภค

ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีดังนี้

๑. งานบริหารการศึกษา
 ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการทำงาน **มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น** เนื่องจากมีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามโครงการต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ในการทำงาน
- ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีดังนี้**
๑. งานบริหารการศึกษา

กิจกรรมการควบคุม

สำนักปลัด

๑. งานสาธารณสุข มีการควบคุม ดังนี้

กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม

๑. ประชาสัมพันธ์ รมรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข

๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงติดตามสถานการณ์และเตรียมพร้อมรับมือการแพร่ระบาดของโรค

๒. งานพัฒนาชุมชน มีการควบคุม ดังนี้

กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านผู้ใหญ่บ้าน ถึงวัน เวลา สถานที่ที่จะจ่ายเบี้ยยังชีพ

๒. ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการรับเบี้ยยังชีพ และแจกจ่ายสำเนาใบมอบอำนาจให้แก่ประชาชน

กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ

๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านผู้ใหญ่บ้าน ถึงขั้นตอนการลงทะเบียนหรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิ และวัน เวลา ที่กำหนด

๒. ติดต่อประสานงานระหว่าง อปท. ต้นทางและปลายทาง และอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุม ดังนี้

๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงติดตามสถานการณ์และเตรียมพร้อมรับมือ โดยประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยเหลือประชาชนอย่างรวดเร็ว

๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณเพิ่มเติม นำเรื่องเข้าสภาองค์การบริหารส่วนตำบลขออนุมัติจ่ายขาดเงินสะสม

๔. งานบุคลากร มีการควบคุม ดังนี้

๑. กำหนดแผนอัตรากำลังสำรองเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างทั่วถึงทุกคน

๓. หัวหน้าส่วนราชการแสดงเจตจำนง สร้างความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบหรือพิจารณาให้ค่าตอบแทนการทำงาน โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และระเบียบอย่างเคร่งครัด

๕. งานส่งเสริมการเกษตร มีการควบคุม ดังนี้

๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชนในเรื่องการลดต้นทุน และเพิ่มคุณภาพผลผลิต

๒. สนับสนุนการรวมกลุ่มทางการเกษตรเพื่อต่อรองราคาผลผลิต

ในภาพรวมองค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อมมีกิจกรรมควบคุมที่ครอบคลุมและเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี มีการควบคุม ดังนี้

๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องใช้ความระมัดระวังและความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม ดังนี้

๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการเสียภาษี และกำหนดระยะเวลาในการชำระภาษี เพื่อให้ประชาชนเข้าใจในการจัดเก็บภาษี

๒. จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี และเตือนการชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด

๓. งานพัสดุ มีการควบคุม ดังนี้

๑. ให้แต่ละส่วนปฏิบัติตามระเบียบในการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน และแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความถูกต้อง

๒. ให้เจ้าหน้าที่แต่ละส่วน ดูแลรักษาครุภัณฑ์และทรัพย์สินอื่นๆ เพื่อยืดอายุการใช้งานให้นานและเกิดประโยชน์

กองช่าง

๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีการควบคุม ดังนี้

๑. การออกแบบในโครงการก่อสร้างต่างๆ ของ อบต. ให้ใช้แบบมาตรฐานที่กระทรวงกำหนด

๒. งานประสานสาธารณูปโภค มีการควบคุม ดังนี้

งานไฟฟ้าและกิจการประปา

๑. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านไฟฟ้า

งานกำจัดขยะมูลฝอย

๑. ดำเนินการจัดหาคนงานรถขยะเพิ่ม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. งานบริหารการศึกษา มีการควบคุม ดังนี้

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามโครงการต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ในการทำงาน

สารสนเทศและการสื่อสาร

สำนักปลัด

๑. การนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet, Social media การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้ ตลอดจนการประชาสัมพันธ์ เพื่อให้เกิดความร่วมมือจากประชาชนเพื่อเป็นช่องทางในการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ เพื่อบรรลุตามวัตถุประสงค์

๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่น ทาง โทรศัพท์ โทรสาร และทาง e-mail address ของหน่วยงานเพื่อการติดต่อที่สะดวกและรวดเร็ว

๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เมื่อเกิดเหตุสาธารณภัย โดยใช้วิทยุคลื่นสั้น

กองคลัง

๑. การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาใช้ในการประชาสัมพันธ์ ข่าวการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณรายจ่ายประจำปี ฯลฯ

๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่น ทาง โทรศัพท์ โทรสาร และทาง e-mail address ของหน่วยงานเพื่อการติดต่อที่สะดวกและรวดเร็ว

กองช่าง

๑. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่น ทาง โทรศัพท์ โทรสาร และทาง e-mail address ของหน่วยงานเพื่อการติดต่อที่สะดวกและรวดเร็ว

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. การนำระบบอินเทอร์เน็ต และ Social media มาใช้ในการประชาสัมพันธ์ ข่าวกิจกรรมการศึกษา วันครู วันแม่ ฯลฯ

๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่น ทาง โทรศัพท์ โทรสาร และทาง e-mail address ของหน่วยงานเพื่อการติดต่อที่สะดวกและรวดเร็ว

สำนักปลัดมีการนำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างครอบคลุมและเหมาะสม นอกจากนี้สำนักปลัดยังมีการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน แต่อย่างไรก็ตามยังพบ

จุดอ่อน และความเสี่ยง ดังนี้

๑. การพัฒนาระบบการสื่อสารให้ทันสมัยยิ่งขึ้น เนื่องจากในบางครั้งพบว่าระบบยังไม่พร้อมใช้งาน ทำให้เกิดความล่าช้าแก่ผู้ปฏิบัติ โดยอาจเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น สายเคเบิลของระบบ IT ชำรุด การเชื่อมต่อสัญญาณอินเทอร์เน็ตบกพร่อง หรือความเร็วของอินเทอร์เน็ตไม่เพียงพอ เป็นต้น

กองคลังมีการนำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างครอบคลุมและเหมาะสม นอกจากนี้กองคลังยังมีการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน แต่อย่างไรก็ตามยังพบ

จุดอ่อน และความเสี่ยง ดังนี้

๑. การพัฒนาระบบการสื่อสารให้ทันสมัยยิ่งขึ้น เนื่องจากในบางครั้งพบว่าระบบยังไม่พร้อมใช้งาน ทำให้เกิดความล่าช้าแก่ผู้ปฏิบัติ โดยอาจเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น สายเคเบิลของระบบ IT ชำรุด การเชื่อมต่อสัญญาณอินเทอร์เน็ตบกพร่อง หรือความเร็วของอินเทอร์เน็ตไม่เพียงพอ เป็นต้น

กองช่างมีการนำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างครอบคลุมและเหมาะสม นอกจากนี้กองช่างยังมีการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีการนำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างครอบคลุมและเหมาะสม นอกจากนี้กองคลังยังมีการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน แต่อย่างไรก็ตามยังพบ

จุดอ่อน และความเสี่ยง ดังนี้

<p>วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ ใช้วิธีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ทุกสำนัก/กอง ดังนี้</p> <p>๑. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ</p> <p>๒. ประเมินผลการควบคุมภายในโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ปีละ ๑ ครั้ง</p>	<p>๑. การพัฒนาระบบการสื่อสารให้ทันสมัยยิ่งขึ้น เนื่องจากในบางครั้งพบว่าระบบยังไม่พร้อมใช้งาน ทำให้เกิดความล่าช้าแก่ผู้ปฏิบัติ โดยอาจเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น สายเคเบิลของระบบ IT ชำรุด การเชื่อมต่อสัญญาณอินเทอร์เน็ตบกพร่อง หรือความเร็วของอินเทอร์เน็ตไม่เพียงพอ เป็นต้น</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>
---	---

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยง คือ สำนักงานปลัด ,กองคลัง ,กองช่าง ,กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมิน พบจุดอ่อนและความเสี่ยง ในสำนักปลัด ๕ งาน ,กองคลัง ๓ งาน ,กองช่าง ๒ งาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑ งาน

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ ต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายมานพ ปลอดสันเทียะ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับสิ้นงวด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. งานสาธารณสุข</p> <p>กิจกรรมด้านอนามัยและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>กิจกรรมด้านส่งเสริม สุขภาพและการสาธารณสุข</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ประชาชนบางกลุ่มขาด จิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อ สิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สถานการณ์ของโรคระบาด</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p> <p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ให้ประชาชนตระ หนักถึงความสำคัญและความรับผิดชอบต่อ สิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงติดตาม สถานการณ์ เตรียมพร้อมรับมือการแพร่ระบาดของ โรค และประสานงานกับหน่วยงานภายนอก</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาววิลาวัลย์ บุญคุ้ม นักวิชาการสาธารณสุข</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาววิลาวัลย์ บุญคุ้ม นักวิชาการสาธารณสุข</p>	

<p>๒. งานพัฒนาชุมชน กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน</p>	๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา สถานที่ที่กำหนด	ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒	๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ผ่านผู้ใหญ่บ้าน ถึงวัน เวลา สถานที่ที่จะจ่ายเบี้ยยังชีพ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาวปานสุดา ชุมศรี นักพัฒนาชุมชน	
<p>กิจกรรมการขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน</p>	๑. ผู้สูงอายุไม่มาลงทะเบียนหรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิในวัน เวลา ที่กำหนด ๒. กรณีย้ายภูมิลำเนาโดยไม่แจ้งให้ อปท. ต้นทางและปลายทางที่จะขึ้นทะเบียนรับสิทธิทราบ	ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒	๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ผ่านผู้ใหญ่บ้าน ถึงขั้นตอนการลงทะเบียนหรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิ และวัน เวลาที่กำหนด ๒. ติดต่อประสานงานระหว่าง อปท. ต้นทางและปลายทาง และอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาวปานสุดา ชุมศรี นักพัฒนาชุมชน	
<p>๓. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน</p>	๑. น้ำท่วมพื้นที่การเกษตรของประชาชนเสียหาย ๒. อปท. มีเงินสำรองจ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนไม่เพียงพอ	ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงติดตามสถานการณ์ และเตรียมพร้อมรับมือ โดยประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยเหลือประชาชนอย่างรวดเร็ว ๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณเพิ่มเติม นำเรื่องเข้าสภาองค์การบริหารส่วนตำบลขออนุมัติจ่ายขาดเงินสะสม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นายลำพูล จันทร์ทอง นักจัดการงานทั่วไป	

<p>๔. งานบุคลากร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. แผนอัตรากำลังยังไม่เหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มภารกิจ ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้เข้าอบรมอย่างทั่วถึงทุกคน ๓. การต่อต้านและวิพากษ์วิจารณ์เกี่ยวกับความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบหรือพิจารณาให้ค่าตอบแทนการทำงานของบุคลากร</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. กำหนดแผนอัตรากำลังรองรับการเปลี่ยนแปลง และใช้วิธีจ้างเหมาบริการกรณีพนักงานหรือลูกจ้างลาออก ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างทั่วถึงทุกคน ๓. หัวหน้าส่วนราชการแสดงเจตจำนง สร้างความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบหรือพิจารณาให้ค่าตอบแทนการทำงาน โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์ และระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาววิดา โนนม่วง หัวหน้าสำนักปลัด นางดวงใจ หอมสันทัด นักทรัพยากรบุคคล</p>	
<p>๕. งานส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ต้นทุนในการผลิตการเกษตรเพิ่มสูงขึ้น ๒. การขายผลผลิตในราคาถูก</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชนในเรื่องการลดต้นทุน และเพิ่มคุณภาพผลผลิต ๒. สนับสนุนการรวมกลุ่มทางการเกษตรเพื่อต่อราคาผลผลิต</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางจิตราภรณ์ วงศ์สุวรรณ นักวิชาการเกษตร</p>	
<p>กองคลัง ๑. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การรับเงิน - จ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีเป็นงานที่ละเอียด อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการบันทึกบัญชีและยากแก่การตรวจสอบ</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องใช้ความระมัดระวัง และความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาวเข็มเพชร วางขุนทด เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี</p>	

<p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ผู้เสียภาษีบางรายไม่เข้าใจในเรื่องการเสียภาษีบ้าง รุงห้องที่ ค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนด เวลาในการเสียภาษี</p> <p>๒. ร้านค้าและบริษัทต่างๆ ไม่ให้ความร่วมมือในการยื่นเสียภาษี</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการเสียภาษี กำหนดระยะเวลาในการชำระภาษี และออกให้บริการรับชำระภาษีนอกพื้นที่</p> <p>๒. จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี และเตือนการชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนดและออกให้บริการรับชำระภาษีนอกพื้นที่</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางนภัสกร ไชพันธ์ นักวิชาการจัดเก็บรายได้</p>	
<p>๓. งานพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตามคุณสมบัติของครุภัณฑ์และพัสดุนั้นๆ อาจทำให้ทรัพย์สินเกิดการชำรุดเสียหายก่อนเวลาได้</p> <p>๒. การจัดเก็บ การรักษาทรัพย์สินยังไม่ค่อยเป็นระเบียบ</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดูแลรักษาทรัพย์สินมีเพียงคนเดียว ทำให้ไม่สามารถดูแลอย่างทั่วถึง</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่แต่ละส่วน ดูแลรักษาครุภัณฑ์และทรัพย์สินอื่นๆ เพื่อยืดอายุการใช้งานให้นานและเกิดประโยชน์</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาวอรชร ครามสูงเนิน เจ้าพนักงานพัสดุ</p>	

<p>กองช่าง</p> <p>๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เนื่องจากมี ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่กำหนดให้การออกแบบอาคารสาธารณะของอปท. ต้องมีวิศวกรรับรอง ซึ่งอปท. ขาดบุคลากรรองรับในเรื่องนี้</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. การออกแบบในโครงการก่อสร้างต่างๆ ของอปท. ให้ใช้แบบมาตรฐานที่กระทรวงกำหนด และดำเนินการจ้างจ้างบุคคลภายนอกออกแบบและรับรองในเรื่องนี้</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓</p> <p>นายอานนท์ โรจน์บูรณาวงศ์</p> <p>ผู้อำนวยการกองช่าง</p>	
<p>๒. งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>งานไฟฟ้าและกิจการประปา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานไฟฟ้าขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านไฟฟ้า</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓</p> <p>นายอานนท์ โรจน์บูรณาวงศ์</p> <p>ผู้อำนวยการกองช่าง</p>	
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามโครงการต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ในการทำงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓</p> <p>นางสุภาพ แสงทองเขียว</p> <p>นักวิชาการศึกษา</p>	

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายมานพ ปลอดสันเทียะ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒

สำนักปลัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับสิ้นงวด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ที่ ๑๑๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๑ พบว่า</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๑. งานสาธารณสุข พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. ประชาชนบางกลุ่มขาดจิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม</p> <p>กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข</p> <p>๑. สถานการณ์ของโรคระบาด</p> <p>๒. งานพัฒนาชุมชน พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา สถานที่ที่กำหนด</p> <p>กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>๑. ผู้สูงอายุไม่มาลงทะเบียนหรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิในวัน เวลา ที่กำหนด</p> <p>๒. กรณีย้ายภูมิลำเนาโดยไม่แจ้งให้ อปท. ต้นทาง และปลายทางที่จะขึ้นทะเบียนรับสิทธิทราบ</p> <p>๓. งานบุคลากร พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. แผนอัตรากำลังยังไม่เหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มภารกิจ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าอบรมอย่างทั่วถึงทุกคน</p> <p>๓. การต่อต้านและวิพากษ์วิจารณ์เกี่ยวกับความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบหรือพิจารณาให้ค่าตอบแทนการทำงานของบุคลากร</p> <p>๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. น้ำท่วมพื้นที่การเกษตรของประชาชนเสียหาย</p> <p>๒. อบต. มีเงินสำรองจ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนไม่เพียงพอ</p> <p>๕. งานส่งเสริมการเกษตร พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. ต้นทุนในการผลิตการเกษตรเพิ่มสูงขึ้น</p> <p>๒. การขายผลผลิตในราคาถูกลง</p>	<p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ ได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของสำนักปลัด มีดังนี้</p> <p>๑. งานพัฒนาชุมชน</p> <p>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา สถานที่ที่กำหนด มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีหนังสือสั่งการว่า หากเงินเบี้ยยังชีพเหลือให้ดำเนินการส่งเงินคืนทั้งหมด ทำให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ มารับเบี้ยตรงเวลา</p> <p>๒. ให้ผู้อื่นมารับเงินแทนโดยไม่มีหนังสือมอบอำนาจ ไม่พบความเสี่ยง เนื่องจาก มีนโยบายปฏิบัติการจ่ายเบี้ย หากไม่มีหนังสือมอบอำนาจมาแสดงต่อเจ้าหน้าที่</p> <p>กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ</p> <p>๑. ผู้สูงอายุไม่มาลงทะเบียนหรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิในวัน เวลา ที่กำหนด มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการประสานกับผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์บ่อยขึ้น</p> <p>๒. งานบุคลากร</p> <p>๑. แผนอัตรากำลังยังไม่เหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มภารกิจ มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการจ้างเหมาบริการเพิ่มขึ้นกรณีที่มีลูกจ้างลาออก</p> <p>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. น้ำท่วมพื้นที่การเกษตรของประชาชนเสียหาย มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการทำทางระบายน้ำเพิ่มขึ้น และมีการประสานงานขอความช่วยเหลือจากหน่วยงานภายนอก</p>

๒. อบท. มีเงินสำรองจ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชน ไม่เพียงพอ มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการเพิ่มงบประมาณรายจ่ายฉุกเฉิน

๔. งานส่งเสริมการเกษตร

๑. ต้นทุนในการผลิตการเกษตรเพิ่มสูงขึ้น มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชนในเรื่องการลดต้นทุน และเพิ่มคุณภาพผลผลิต

ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของสำนักปลัด มีดังนี้

๑. งานสาธารณสุข
๒. งานพัฒนาชุมชน
๓. งานบุคลากร
๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. งานส่งเสริมการเกษตร

การประเมินความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑. งานสาธารณสุข พบความเสี่ยง ดังนี้
กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม
๑. ประชาชนบางกลุ่มขาดจิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม
กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข
๑. สถานการณ์ของโรคระบาด
๒. งานพัฒนาชุมชน พบความเสี่ยง ดังนี้
กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์
๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา สถานที่ที่กำหนด
กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ
๑. ผู้สูงอายุไม่มาลงทะเบียนหรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิในวัน เวลา ที่กำหนด
๒. กรณีย้ายภูมิลำเนาโดยไม่แจ้งให้ อปท. ต้นทาง และปลายทางที่จะขึ้นทะเบียนรับสิทธิทราบ
๓. งานบุคลากร พบความเสี่ยง ดังนี้
๑. แผนอัตรากำลังยังไม่เหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มภารกิจ
๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้เข้าอบรมอย่างทั่วถึงทุกคน
๓. การต่อต้านและวิพากษ์วิจารณ์เกี่ยวกับความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบหรือพิจารณาให้ค่าตอบแทนการทำงานของบุคลากร
๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยง ดังนี้
๑. น้ำท่วมพื้นที่การเกษตรของประชาชนเสียหาย
๒. อบต. มีเงินสำรองจ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนไม่เพียงพอ
๕. งานส่งเสริมการเกษตร พบความเสี่ยง ดังนี้
๑. ต้นทุนในการผลิตการเกษตรเพิ่มสูงขึ้น
๒. การขายผลผลิตในราคาถูก

ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของสำนักปลัด มีดังนี้

๑. งานพัฒนาชุมชน
กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์
๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา สถานที่ที่กำหนด มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีหนังสือสั่งการว่า หากเงินเบี้ยยังชีพเหลือให้ดำเนินการส่งเงินคืนทั้งหมด ทำให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ มารับเบี้ยตรงเวลา
๒. ให้ผู้อื่นมารับเงินแทนโดยไม่มีหนังสือมอบอำนาจ ไม่พบความเสี่ยง เนื่องจาก มีนโยบายปฏิเสธการจ่ายเบี้ย หากไม่มีหนังสือมอบอำนาจมาแสดงต่อเจ้าหน้าที่
กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ
๑. ผู้สูงอายุไม่มาลงทะเบียนหรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิในวัน เวลา ที่กำหนด มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการประสานกับผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์บ่อยขึ้น
๒. งานบุคลากร
๑. แผนอัตรากำลังยังไม่เหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มภารกิจ มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการจ้างเหมาบริการเพิ่มขึ้นกรณีที่มีลูกจ้างลาออก
๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๑. น้ำท่วมพื้นที่การเกษตรของประชาชนเสียหาย มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการทำทางระบายน้ำเพิ่มขึ้น และมีการประสานงานขอความช่วยเหลือจากหน่วยงานภายนอก
๒. อบต. มีเงินสำรองจ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนไม่เพียงพอ มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการเพิ่มงบประมาณรายจ่ายฉุกเฉิน
๔. งานส่งเสริมการเกษตร
๑. ต้นทุนในการผลิตการเกษตรเพิ่มสูงขึ้น มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชนในเรื่องการลดต้นทุน และเพิ่มคุณภาพผลผลิต

**กิจกรรมการควบคุม
สำนักปลัด**

๑. งานสาธารณสุข มีการควบคุม ดังนี้
กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม
๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ รมรงค์ให้ประชาชน
ตระหนักถึงความสำคัญและความรับผิดชอบต่อ
สิ่งแวดล้อม

กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข

๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงติดตาม
สถานการณ์ เตรียมพร้อมรับมือการแพร่ระบาดของโรค
และประสานงานกับหน่วยงานภายนอก

๒. งานพัฒนาชุมชน มีการควบคุม ดังนี้
**กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วย
เอดส์**

๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ผ่านผู้ใหญ่บ้าน ถึงวัน
เวลา สถานที่ที่จะจ่ายเบี้ยยังชีพ

กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ

๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ผ่านผู้ใหญ่บ้าน ถึงขั้นตอน
การลงทะเบียนหรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิ และวัน เวลาที่
กำหนด

๒. ติดตามประสานงานระหว่าง อปท. ต้นทางและ
ปลายทาง และอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุม
ดังนี้

๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงติดตามสถานการณ์
และเตรียมพร้อมรับมือ โดยประสานหน่วยงานที่
เกี่ยวข้องเพื่อช่วยเหลือประชาชนอย่างรวดเร็ว

๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณเพิ่มเติม นำ
เรื่องเข้าสภาองค์การบริหารส่วนตำบลขออนุมัติจ่ายขาด
เงินสะสม

**ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการ
ปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของสำนักปลัด
มีดังนี้**

๑. งานสาธารณสุข
๒. งานพัฒนาชุมชน
๓. งานบุคลากร
๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. งานส่งเสริมการเกษตร

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ
ได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยประเมินผล
ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. งานบุคลากร มีการควบคุม ดังนี้

๑. กำหนดแผนอัตราากำลังรองเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง และใช้วิธีจ้างเหมาบริการกรณีพนักงานหรือลูกจ้างลาออก

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างทั่วถึงทุกคน

๓. หัวหน้าส่วนราชการแสดงเจตจำนง สร้างความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบหรือพิจารณาให้ค่าตอบแทนการทำงาน โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และระเบียบอย่างเคร่งครัด

๕. งานส่งเสริมการเกษตร มีการควบคุม ดังนี้

๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชนในเรื่องการลดต้นทุน และเพิ่มคุณภาพผลผลิต

๒. สนับสนุนการรวมกลุ่มทางการเกษตรเพื่อต่อรองราคาผลผลิต

สารสนเทศและการสื่อสาร

สำนักปลัด

๑. การนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet, Social media การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้ ตลอดจนการประชาสัมพันธ์เพื่อให้เกิดความร่วมมือจากประชาชน เพื่อเป็นช่องทางในการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ เพื่อบรรลุตามวัตถุประสงค์

๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่น ทาง โทรศัพท์ โทรสาร และทาง e-mail address ของหน่วยงานเพื่อการติดต่อที่สะดวกและรวดเร็ว

๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เมื่อเกิดเหตุสาธารณภัย โดยใช้วิทยุคลื่นสั้น

วิธีการติดตามประเมินผล

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ ใช้วิธีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ

๒. ประเมินผลการควบคุมภายในโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ปีละ ๑ ครั้ง

สำนักปลัดมีการนำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างครอบคลุมและเหมาะสม นอกจากนี้สำนักปลัดยังมีการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน แต่อย่างไรก็ตามยังพบ

จุดอ่อน และความเสี่ยง ดังนี้

๑. การพัฒนาระบบการสื่อสารให้ทันสมัยยิ่งขึ้น เนื่องจากในบางครั้งพบว่าระบบยังไม่พร้อมใช้งาน ทำให้เกิดความล่าช้าแก่ผู้ปฏิบัติ โดยอาจเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น สายเคเบิลของระบบ IT ชำรุด การเชื่อมต่อสัญญาณอินเทอร์เน็ตบกพร่อง หรือความเร็วของอินเทอร์เน็ตไม่เพียงพอ เป็นต้น

ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินกิจกรรมตามภารกิจ ๕ งาน โดยมีภารกิจที่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง ๕ งาน คือ ๑. งานสาธารณสุข ๒. งานพัฒนาชุมชน ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. งานบุคคล ๕. งานส่งเสริมการเกษตร ซึ่งต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาววิยดา โนนม่วง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. งานสาธารณสุข</p> <p>กิจกรรมด้านอนามัยและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ใน การปฏิบัติงาน</p> <p>กิจกรรมด้านส่งเสริม สุขภาพและการสาธารณสุข</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ประชาชนบางกลุ่มขาด จิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อ สิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สถานการณ์ของโรคระบาด</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p> <p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ให้ประชาชน ตระหนักถึงความสำคัญและความรับผิดชอบต่อ สิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงติดตาม สถานการณ์ เตรียมพร้อมรับมือการแพร่ระบาด ของโรค และประสานงานกับหน่วยงานภายนอก</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาววิลาวัลย์ บุญคุ้ม นักวิชาการสาธารณสุข</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาววิลาวัลย์ บุญคุ้ม นักวิชาการสาธารณสุข</p>	

<p>๒. งานพัฒนาชุมชน กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับ เบี้ยยังชีพตามวัน เวลา สถานที่ที่กำหนด</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ผ่านผู้ใหญ่บ้าน ถึงวัน เวลา สถานที่ที่จะจ่ายเบี้ยยังชีพ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาวปานสุดา ชุมศรี นักพัฒนาชุมชน</p>	
<p>กิจกรรมการขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุไม่มาลงทะเบียน หรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิในวัน เวลาที่กำหนด ๒. กรณีย้ายภูมิลำเนาโดย ไม่แจ้งให้ อปท. ต้นทางและ ปลายทางที่จะขึ้นทะเบียนรับ สิทธิทราบ</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ผ่านผู้ใหญ่บ้าน ถึง ขั้นตอนการลงทะเบียนหรือขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิ และวัน เวลาที่กำหนด ๒. ติดตามประสานงานระหว่าง อปท. ต้นทาง และปลายทาง และอำนวยความสะดวกแก่ ประชาชน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาวปานสุดา ชุมศรี นักพัฒนาชุมชน</p>	
<p>๓. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. น้ำท่วมพื้นที่การเกษตร ของประชาชนเสียหาย ๒. อบต. มีเงินสำรองจ่ายเพื่อ ช่วยเหลือประชาชนไม่ เพียงพอ</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงติดตาม สถานการณ์ และเตรียมพร้อมรับมือ โดยประสาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยเหลือประชาชน อย่างรวดเร็ว ๒. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณเพิ่มเติม นำเรื่องเข้าสภาองค์การบริหารส่วนตำบลขอ อนุมัติจ่ายขาดเงินสะสม</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นายลำพูล จันทร์ทอง นักจัดการงานทั่วไป</p>	

<p>๔. งานบุคลากร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. แผนอัตรากำลังยังไม่เหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มภารกิจ ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้เข้าอบรมอย่างทั่วถึงทุกคน ๓. การต่อต้านและวิพากษ์วิจารณ์เกี่ยวกับความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบหรือพิจารณาให้ค่าตอบแทนการทำงานของบุคลากร</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. กำหนดแผนอัตรากำลังรองรับการเปลี่ยนแปลง และใช้วิธีจ้างเหมาบริการกรณีพนักงานหรือลูกจ้างลาออก ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างทั่วถึงทุกคน ๓. หัวหน้าส่วนราชการแสดงเจตจำนง สร้างความโปร่งใสในการพิจารณาความดีความชอบหรือพิจารณาให้ค่าตอบแทนการทำงาน โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์ และระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาววิดา โนนม่วง หัวหน้าสำนักปลัด นางดวงใจ หอมสันทัด นักทรัพยากรบุคคล</p>	
<p>๕. งานส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ต้นทุนในการผลิตการเกษตรเพิ่มสูงขึ้น ๒. การขายผลผลิตในราคาถูก</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชนในเรื่องการลดต้นทุน และเพิ่มคุณภาพผลผลิต ๒. สนับสนุนการรวมกลุ่มทางการเกษตรเพื่อต่อรองราคาผลผลิต</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางจิตราภรณ์ วงศ์สุวรรณ นักวิชาการเกษตร</p>	

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสาววิดา โนนม่วง)
หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กองคลัง</p> <p>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ที่ ๑๑๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๑ พบว่า</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. การรับเงิน - จ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีเป็นงานที่ละเอียด อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการบันทึกบัญชี และยากแก่การตรวจสอบ</p> <p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ผู้เสียภาษีบางรายไม่เข้าใจในเรื่องการเสียภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนด เวลาในการเสียภาษี</p> <p>๒. ร้านค้าและบริษัทต่างๆ ไม่ให้ความร่วมมือในการยื่นเสียภาษี</p> <p>๓. งานพัสดุ พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. การใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตามคุณสมบัติของครุภัณฑ์ และพัสดุนั้นๆ อาจทำให้ทรัพย์สินเกิดการชำรุดเสียหายก่อนเวลาได้</p> <p>๒. การจัดเก็บ การรักษาทรัพย์สินยังไม่ค่อยเป็นระเบียบ</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดูแลรักษาทรัพย์สินมีเพียงคนเดียว ทำให้ไม่สามารถดูแลอย่างทั่วถึง</p>	<p>กองคลัง ได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของกองคลัง มีดังนี้</p> <p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ผู้เสียภาษีบางรายไม่เข้าใจในเรื่องการเสียภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนด เวลาในการเสียภาษี มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการออกไปรับชำระภาษีนอกพื้นที่ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาชำระภาษี และมีการทำหนังสือทวงให้ชำระภาษี</p> <p>๒. ร้านค้าและบริษัทต่างๆ ไม่ให้ความร่วมมือในการยื่นเสียภาษี มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มีการออกไปรับชำระภาษีนอกพื้นที่ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาชำระภาษี และมีการทำหนังสือทวงให้ชำระภาษี</p> <p>๓. งานพัสดุ</p> <p>๑. ในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและครุภัณฑ์เอง โดยไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า เพราะเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับเอกสารการจัดซื้อ ไม่พบความเสี่ยง เนื่องจาก มีนโยบายให้ทุกส่วนราชการทำบันทึกก่อนจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของกองคลัง มีดังนี้</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. งานพัสดุ</p>

การประเมินความเสี่ยง

๑. งานการเงินและบัญชี พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. การรับเงิน - จ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีเป็นงานที่ละเอียด อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการบันทึกบัญชี และยากแก่การตรวจสอบ

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ผู้เสียภาษีบางรายไม่เข้าใจในเรื่องการเสียภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนด เวลาในการเสียภาษี

๒. ร้านค้าและบริษัทต่างๆ ไม่ให้ความร่วมมือในการยื่นเสียภาษี

๓. งานพัสดุ พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. การใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตามคุณสมบัติของครุภัณฑ์ และพัสดุนั้นๆ อาจทำให้ทรัพย์สินเกิดการชำรุดเสียหายก่อนเวลาได้

๒. การจัดเก็บ การรักษาทรัพย์สินยังไม่ค่อยเป็นระเบียบ

๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดูแลรักษาทรัพย์สินมีเพียงคนเดียว ทำให้ไม่สามารถดูแลอย่างทั่วถึง

กองคลัง ได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน

โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของกองคลัง มีดังนี้

๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ผู้เสียภาษีบางรายไม่เข้าใจในเรื่องการเสียภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนด เวลาในการเสียภาษี **มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น** เนื่องจาก มีการออกไปรับชำระภาษีนอกพื้นที่ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาชำระภาษี และมีการทำหนังสือทวงให้ชำระภาษี

๒. ร้านค้าและบริษัทต่างๆ ไม่ให้ความร่วมมือในการยื่นเสียภาษี **มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น** เนื่องจาก มีการออกไปรับชำระภาษีนอกพื้นที่ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาชำระภาษี และมีการทำหนังสือทวงให้ชำระภาษี

๓. งานพัสดุ

๑. ในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและครุภัณฑ์เอง โดยไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า เพราะเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับเอกสารการจัดซื้อ **ไม่พบความเสี่ยง** เนื่องจาก มีนโยบายให้ทุกส่วนราชการทำบันทึกก่อนจัดซื้อจัดจ้าง

ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของกองคลัง มีดังนี้

๑. งานการเงินและบัญชี

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓. งานพัสดุ

กิจกรรมการควบคุม

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี มีการควบคุม ดังนี้

๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องใช้ความระมัดระวังและความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม ดังนี้

๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการเสียภาษี กำหนดระยะเวลาในการชำระภาษี และออกให้บริการรับชำระภาษีนอกพื้นที่

๒. จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี และเตือนการชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนดและออกให้บริการรับชำระภาษีนอกพื้นที่

๓. งานพัสดุ มีการควบคุม ดังนี้

๑. ให้เจ้าหน้าที่แต่ละส่วน ดูแลรักษาครุภัณฑ์และทรัพย์สินอื่นๆ เพื่อยืดอายุการใช้งานให้ได้นานและเกิดประโยชน์

สารสนเทศและการสื่อสาร

๑. การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาใช้ในการประชาสัมพันธ์ ข่าวการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณรายจ่ายประจำปี ฯลฯ

๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่น ทางโทรศัพท์ โทรสาร และทาง e-mail address ของหน่วยงานเพื่อการติดต่อที่สะดวกและรวดเร็ว

วิธีการติดตามประเมินผล

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ ใช้วิธีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ

๒. ประเมินผลการควบคุมภายในโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ปีละ ๑ ครั้ง

กองคลัง ได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลังมีการนำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างครอบคลุมและเหมาะสม นอกจากนี้กองคลังยังมีการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน แต่อย่างไรก็ตามยังพบ

จุดอ่อน และความเสี่ยง ดังนี้

๑. การพัฒนาระบบการสื่อสารให้ทันสมัยยิ่งขึ้น เนื่องจากในบางครั้งพบว่าระบบยังไม่พร้อมใช้งาน ทำให้เกิดความล่าช้าแก่ผู้ปฏิบัติ โดยอาจเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น สายเคเบิลของระบบ IT ชำรุด การเชื่อมต่อสัญญาณอินเทอร์เน็ตบกพร่อง หรือความเร็วของอินเทอร์เน็ตไม่เพียงพอ เป็นต้น

ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินกิจกรรมตามภารกิจของกองคลังมี ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานพัสดุ ซึ่งพบจุดอ่อนและความเสี่ยง และต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวสมรัักษ์ กุศลการณ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การรับเงิน - จ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีเป็นงานที่ละเอียด อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการบันทึกบัญชีและยากแก่การตรวจสอบ</p> <p>๑. การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ผู้เสียภาษีบางรายไม่เข้าใจในเรื่องการเสียภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนดเวลาในการเสียภาษี</p> <p>๒. ร้านค้าและบริษัทต่างๆ ไม่ให้ความร่วมมือในการยื่นเสียภาษี</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p> <p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องใช้ความระมัดระวัง และความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น</p> <p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการเสียภาษี กำหนดระยะเวลาในการชำระภาษี และออกให้บริการรับชำระภาษีนอกพื้นที่</p> <p>๒. จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี และเตือนการชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนดและออกให้บริการรับชำระภาษีนอกพื้นที่</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาวเข็มเพชร วางขุนทด เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางนภัสกร ไชพันธ์ นักวิชาการจัดเก็บรายได้</p>	

<p>๓. งานพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตามคุณสมบัติของครุภัณฑ์และพัสดุนั้นๆ อาจทำให้ทรัพย์สินเกิดการชำรุดเสียหายก่อนเวลาได้ ๒. การจัดเก็บ การรักษาทรัพย์สินยังไม่ค่อยเป็นระเบียบ ๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดูแลรักษาทรัพย์สินมีเพียงคนเดียว ทำให้ไม่สามารถดูแลอย่างทั่วถึง</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่แต่ละส่วน ดูแลรักษาครุภัณฑ์และทรัพย์สินอื่นๆ เพื่อยืดอายุการใช้งานให้นานและเกิดประโยชน์</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสาวอรชร ครามสูงเนิน เจ้าพนักงานพัสดุ</p>	
---	--	-----------------------------	---	---	--

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวสมรภัช กุศลการณ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ที่ ๑๑๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๑ พบว่า</p> <p>๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. เนื่องจากมี ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนดให้การออกแบบอาคารสาธารณะของ อปท. ต้องมีวิศวกรรับรอง ซึ่ง อบต. ขาดบุคลากรรองรับในเรื่องนี้</p> <p>๒. งานประสานสาธารณูปโภค พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>งานไฟฟ้าและกิจการประปา</p> <p>๑. การปฏิบัติงานไฟฟ้าขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>กองช่าง ได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของกองช่าง มีดังนี้</p> <p>๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑. เนื่องจากมี ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนดให้การออกแบบอาคารสาธารณะของ อปท. ต้องมีวิศวกรรับรอง ซึ่ง อบต. ขาดบุคลากรรองรับในเรื่องนี้ มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการจ้างบุคคลภายนอกออกแบบและรับรองในเรื่องนี้</p> <p>๒. งานประสานสาธารณูปโภค พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>งานกำจัดขยะมูลฝอย</p> <p>๑. คนงานเก็บขยะไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีคนงานสับเปลี่ยนในกรณีลาภิจ หรือลาป่วย ไม่พบความเสี่ยง เนื่องจาก มีการจ้างเหมาบริการคนงานเก็บขยะเพิ่มขึ้น</p> <p>ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของกองช่าง มีดังนี้</p> <p>๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๒. งานประสานสาธารณูปโภค</p>

การประเมินความเสี่ยง

๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร พบความเสี่ยง ดังนี้

๑. เนื่องจากมี ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนดให้การออกแบบอาคารสาธารณะของ อปท. ต้องมีวิศวกรรับรอง ซึ่ง อบต. ขาดบุคลากรรองรับในเรื่องนี้

๒. งานประสานสาธารณูปโภค พบความเสี่ยง ดังนี้

งานไฟฟ้าและกิจการประปา

๑. การปฏิบัติงานไฟฟ้าขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง

กิจกรรมการควบคุม

๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีการควบคุม ดังนี้

๑. การออกแบบในโครงการก่อสร้างต่างๆ ของ อบต. ให้ใช้แบบมาตรฐานที่กระทรวงกำหนด และดำเนินการจ้างจ้างบุคคลภายนอกออกแบบและรับรองในเรื่องนี้

๒. งานประสานสาธารณูปโภค มีการควบคุม ดังนี้

งานไฟฟ้าและกิจการประปา

๑. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านไฟฟ้า

สารสนเทศและการสื่อสาร

๑. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่น ทาง โทรศัพท์ โทรสาร และทาง e-mail address ของหน่วยงานเพื่อการติดต่อที่สะดวกและรวดเร็ว

กองช่าง ได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของกองช่าง มีดังนี้

๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. เนื่องจากมี ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนดให้การออกแบบอาคารสาธารณะของ อปท. ต้องมีวิศวกรรับรอง ซึ่ง อบต. ขาดบุคลากรรองรับในเรื่องนี้ มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการจ้างบุคคลภายนอกออกแบบและรับรองในเรื่องนี้

๒. งานประสานสาธารณูปโภค พบความเสี่ยง ดังนี้

งานกำจัดขยะมูลฝอย

๑. คนงานเก็บขยะไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีคนงานสับเปลี่ยนในกรณีลาภิจ หรือลาป่วย ไม่พบความเสี่ยงเนื่องจาก มีการจ้างเหมาบริการคนงานเก็บขยะเพิ่มขึ้น

ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของกองช่าง มีดังนี้

๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร

๒. งานประสานสาธารณูปโภค

กองช่าง ได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กองช่างมีการนำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างครอบคลุมและเหมาะสม นอกจากนี้กองช่างยังมีการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน

<p>วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ ใช้วิธีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ</p> <p>๒. ประเมินผลการควบคุมภายในโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ปีละ ๑ ครั้ง</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>
---	---

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินกิจกรรมตามภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๒. งานประสานสาธารณูปโภค ซึ่งพบจุดอ่อนและความเสี่ยง และต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นายอานนท์ โรจน์บุรณาวงศ์)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. งานประสานสาธารณูปโภคงานไฟฟ้าและกิจการประปา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เนื่องจากมี ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่กำหนดให้การออกแบบอาคารสาธารณะของอปท. ต้องมีวิศวกรรับรองซึ่ง อบต. ขาดบุคลากรรองรับในเรื่องนี้</p> <p>๑. การปฏิบัติงานไฟฟ้าขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p> <p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. การออกแบบในโครงการก่อสร้างต่างๆ ของอบต. ให้ใช้แบบมาตรฐานที่กระทรวงกำหนดและดำเนินการจ้างจ้างบุคคลภายนอกออกแบบและรับรองในเรื่องนี้</p> <p>๑. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านไฟฟ้า</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นายอานนท์ โรจน์บูรณาวงศ์ ผู้อำนวยการกองช่าง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นายอานนท์ โรจน์บูรณาวงศ์ ผู้อำนวยการกองช่าง</p>	

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นายอานนท์ โรจน์บูรณาวงศ์)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษาฯ

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ที่ ๑๑๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๑ พบว่า</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในโดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมินความเสี่ยงที่แก้ไขแล้วในงวดที่ผ่านมาของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีดังนี้</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการทำงาน มีการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามโครงการต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ในการทำงาน</p> <p>ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีดังนี้</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p>
<p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>ผลการประเมินที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง และพบจุดอ่อนความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีดังนี้</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p>
<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา มีการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามโครงการต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ในการทำงาน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในโดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. การนำระบบอินเทอร์เน็ต และ Social media มาใช้ในการประชาสัมพันธ์ ข่าวกิจกรรมการศึกษา วันครู วันแม่ ฯลฯ</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่น ทาง โทรศัพท์ โทรสาร และทาง e-mail address ของหน่วยงานเพื่อการติดต่อที่สะดวกและรวดเร็ว</p> <p>วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ ใช้วิธีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ</p> <p>๒. ประเมินผลการควบคุมภายในโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ปีละ ๑ ครั้ง</p>	<p>กองการศึกษาฯ มีการนำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างครอบคลุมและเหมาะสม นอกจากนี้กองคลังยังมีการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน แต่อย่างไรก็ตามยังพบ</p> <p>จุดอ่อน และความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. การพัฒนาระบบการสื่อสารให้ทันสมัยยิ่งขึ้น เนื่องจากในบางครั้งพบว่าระบบยังไม่พร้อมใช้งาน ทำให้เกิดความล่าช้าแก่ผู้ปฏิบัติ โดยอาจเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น สายเคเบิลของระบบ IT ชำรุด การเชื่อมต่อสัญญาณอินเทอร์เน็ตบกพร่อง หรือความเร็วของอินเทอร์เน็ตไม่เพียงพอ เป็นต้น</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>
--	---

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินกิจกรรมตามภารกิจ ๑ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ซึ่งพบจุดอ่อนและความเสี่ยง และต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

จ.ส.ต.ผู้รายงาน

(สมเจต วิลัยสูงเนิน)

ปลัด อบต. บึงอ้อ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลบึงอ้อ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจและประสบการณ์ ในการทำงาน</p>	<p>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามโครงการ ต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ใน การทำงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ นางสุภาพ แสงทองเขียว นักวิชาการศึกษา</p>	

จ.ส.ต.ผู้รายงาน

(สมเจต วิลัยสูงเนิน)

ปลัด อบต. บึงอ้อ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ภาคผนวก