

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักงานปลัด อบต. นาทม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๑.๑.๑ งานบริหารงานบุคคล การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมี ผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๑.๑.๒ งานสารบรรณ การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดอย่างสม่ำเสมอ เพราะขาด ความเอาใจใส่จากเจ้าหน้าที่งานต่างๆ จึงต้องกำชับและ ติดตามอยู่เป็นประจำ	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔) งานกิจการสภา ๕) งานกฎหมายและคดี ๖) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๖ รายการ ดังนี้ ๑. งานบริหารงานบุคคล ๒. งานควบคุมภายใน ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. งานประชุมสภา ๕. งานกฎหมายและคดี ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๒ งานนโยบายและแผน ๑.๒.๑ งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องมีการปรับเปลี่ยนแนวทาง วิธีการปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับการสั่งการ หรือระเบียบต่างๆที่ปรับเปลี่ยน ๑.๒.๒ งานข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก การเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้กำหนดไว้ตาม ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ยังไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ มีการโอนลด-เพิ่ม งบประมาณ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ ๑.๒.๓ งานจัดทำแผนดำเนินงาน การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ต่อการ ดำเนินการตามแผนดำเนินงาน ประจำปี เนื่องจาก บุคลากรและงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่ สอดคล้องกับแผนดำเนินงานที่ได้กำหนดไว้ ๑.๒.๔ งานควบคุมภายใน การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ไม่มี บุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความสามารถ ในการ ปฏิบัติงานควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพต่อองค์กร ๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่สามารถ คาดการณ์สาธารณภัยที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้ พร้อม ทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการบรรเทาสาธารณภัยมี ไม่เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหาสาธารณภัยที่อาจ เกิดขึ้น ๑.๓.๒ งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากขาด บุคลากรรับผิดชอบงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๔ งานกิจการสภา ๑.๔.๑ งานประชุมสภา การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จระดับหนึ่ง แต่บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานมีการเปลี่ยนแปลงจำเป็นต้องส่งเสริม สนับสนุนให้มีการศึกษาระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภา เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๕ งานกฎหมาย ๑.๕.๑ งานด้านกฎหมายและคดี การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดบุคลากรในงานกฎหมายและคดี ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร ทำให้การปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดีมีความบกพร่องต่อระเบียบและกฎหมาย รวมทั้งระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีจำนวนมาก ๑.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๖.๑ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอระดับหนึ่ง แต่ยังขาดบุคลากรในงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่สามารถปฏิบัติงานได้ตรงตามบทบาทหน้าที่ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๒.๑.๑ งานบริหารงานบุคคล ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานบริหารงานบุคคลอาจเกิดข้อบกพร่อง คือ ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน รวมถึงบุคลากรที่ได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่ ต้องเรียนรู้ระเบียบ ข้อกฎหมาย ทำให้ต้องใช้ระยะเวลาและเรียนรู้การปฏิบัติงาน และบุคลากรขององค์กรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ และหลักเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงระเบียบ ข้อกฎหมาย ปรับปรุงขึ้นใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียนรู้ระเบียบ ข้อกฎหมายใหม่ๆ ๒.๑.๒ งานสารบรรณ ปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงในงานสารบรรณ คือ การเอาใจใส่ของเจ้าหน้าที่งานต่างๆ ในการนำเอกสาร สำเนาฉบับคำสั่งและประกาศนียบัตรมาไว้ที่งาน สารบรรณกลาง	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงานปลัดมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๒ งานนโยบายและแผน ๒.๒.๑ งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ปัจจัยเสี่ยงของงานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คือ การขาดการเพิ่มเติมความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง และจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่กำหนด เช่น มีการบันทึกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑ -๒๕๖๕ ในระบบสารสนเทศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเชื่อมโยงระบบติดตามและประเมินผลแห่งชาติ (e-plan – eMANSCR) เนื่องจาก มีการปรับปรุงระบบเพื่อให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑ -๒๕๖๕ ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูล ฯลฯ ๒.๒.๒ งานข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ปัจจัยเสี่ยงของงานข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆ ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง และดำเนินการรวบรวมประมาณการรายจ่ายของงานต่างๆให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่กำหนด พร้อมทั้งการบันทึกมีการบันทึกข้อมูลประมาณการรายรับ -ประมาณการรายจ่ายในระบบ e-Lass ซึ่งผู้จัดทำยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ รวมทั้งการเสนอโครงการเข้าบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ผู้รับผิดชอบในแต่ละกองไม่จัดส่งรายละเอียดโครงการ	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๒.๓ งานจัดทำแผนดำเนินงาน ปัจจัยเสี่ยงของงานจัดทำแผนดำเนินงาน คือ การกำหนดระยะเวลาในการดำเนินงานไม่สามารถดำเนินการจัดทำโครงการที่ได้กำหนดไว้ตามแผนการดำเนินงาน เนื่องจากต้องรองบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากส่วนกลาง ๒.๒.๔ งานควบคุมภายใน ปัจจัยเสี่ยงของงานควบคุมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้ต้องมอบหมายนักวิเคราะห์นโยบายและแผนดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๓.๑ งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากู้อายกลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้ผู้อื่นทราบ อาจส่งผลให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก จึงมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับนโยบายด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับภัยของยาเสพติด และมีการส่งเสริมกิจกรรมให้กับเด็กและเยาวชนในการใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๔ งานกิจการสภา ๒.๔.๑ งานประชุมสภา ปัจจัยเสี่ยงที่อาจทำให้งานประชุมสภา เกิดข้อบกพร่อง คือ ผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายด้านงานกิจการสภาบรรจุแต่งตั้งใหม่ ต้องศึกษา เรียนรู้ ทำความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงาน กิจการสภา ๒.๕ งานกฎหมาย ๒.๕.๑ งานด้านกฎหมายและคดี ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานด้านกฎหมายและคดี เกิดข้อบกพร่องคือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิติกร ทำให้การปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี อาจเกิดความบกพร่องต่อระเบียบและกฎหมาย รวมทั้งระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีจำนวนมาก ๒.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.๖.๑ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเกิดข้อบกพร่องคือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งทางงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๓.๑.๑ งานบริหารงานบุคคล ๑.มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำและมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการรวบรวมและจัดทำแผนการปฏิบัติงาน รวมถึงการปรับปรุงการมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ๒.จัดให้มีการส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย รวมถึงมีการประเมินผลการฝึกอบรม และสรุปผลการประเมิน ๓.๑.๒ งานสารบรรณ มีการแจ้งในที่ประชุม พนักงานส่วนตำบล เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง การออกคำสั่ง ประกาศ โดยเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้	การประเมินผลการควบคุม สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและหัวหน้าสำนักปลัด กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๒ งานนโยบายและแผน ๓.๒.๑ งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.มีการจัดประชาคมระดับตำบลเพื่อรับฟัง ความปัญหาความต้องการ นำมาจัดลำดับความ สำคัญและจัดให้สอดคล้องกับแผนงาน ยุทธศาสตร์ ของแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.มีการนำโครงการมาพิจารณาความสำคัญ และความจำเป็นเร่งด่วน โดยจัดทำโครงการ พร้อม ทั้งประสานไปยังหน่วยงานอื่นๆ เพื่อขอรับ งบประมาณในการจัดทำโครงการและแก้ไขปัญหา ให้กับประชาชนตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.๒.๒ งานข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี มีการติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะจากบุคลากรผู้รับผิดชอบงานต่างๆ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและใช้จ่ายงบประมาณ ให้เป็นไปตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีและมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ งบประมาณขององค์กร ๓.๒.๓ งานจัดทำแผนดำเนินงาน ๑.มีการวางแผนและตรวจสอบการจัดทำ โครงการของแต่ละกองและสำนัก เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพและสามารถดำเนินการจัดทำโครงการ ตามช่วงระยะเวลาที่เหมาะสม ๒.มีการตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล รับทราบถึงปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินการตาม แผนดำเนินงานประจำปี	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๒.๔ งานควบคุมภายใน ๑.มีการจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปี เพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานและความเสี่ยง ๒.มีการกำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ และลดความเสี่ยง ข้อบกพร่องต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ๓.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.๓.๑ งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑.มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับนโยบายด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒.มีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับภัยของยาเสพติด ๓.มีการส่งเสริมกิจกรรมให้กับเด็กและเยาวชนในการใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ๓.๔ งานกิจการสภา ๓.๔.๑ งานประชุมสภา มีการสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้เกี่ยวข้องกังานกิจการสภาได้เรียนรู้และศึกษาระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่องานกิจการสภา ๓.๕ งานกฎหมาย ๓.๕.๑ งานด้านกฎหมายและคดี ๑.มีการมอบหมายบุคลากรที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานให้เป็นผู้รับผิดชอบตอบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ๒.บุคลากรมีการนำความรู้ที่ได้จากการเข้าร่วมประชุมสัมมนา และฝึกอบรม มาใช้ในการปฏิบัติงานได้ในระดับหนึ่ง	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.๖.๑ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.มีการมอบหมาย ตั้งแต่งบุคลากรที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานให้เป็นผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ๒.มีการกำหนดภารกิจ ขอบเขตของงาน และวิเคราะห์สถานการณ์เพื่อควบคุมโรคระบาด โรคติดต่อ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นาระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้นอีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทำให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด มีการแจกจ่ายงานให้สำนัก/ฝ่ายที่เป็นผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อประสานงานไม่ว่าจะเป็นขอความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าวเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของสำนักปลัด ซึ่งจะส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชน ในพื้นที่มากยิ่งขึ้น ๕. วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจะต้องติดตาม กากับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมมากขึ้น การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน :-

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๖ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานบริหารงานบุคคล กรณีการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานหลายตำแหน่ง ทำให้การขับเคลื่อนและการปฏิบัติงานเป็นไปได้ล่าช้า เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงาน มีภารกิจงานประจำที่ต้องดำเนินการ อีกทั้งระเบียบ กฎหมายต่างๆที่ต้องศึกษาเรียนรู้ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง

๒. งานควบคุมภายใน กรณีการไม่มีบุคลากรในตำแหน่งในการดำเนินการจัดทำงานควบคุมภายในขององค์กร ต้องมอบหมายให้ผู้ที่เหมาะสมดำเนินการจัดทำ ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษาเรียนรู้และเข้ารับการอบรมเพื่อให้การจัดทำงานควบคุมภายในเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓. งานประชุมสภา กรณีที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายด้านงานกิจการสภา ผู้รับผิดชอบให้ต้องศึกษาเรียนรู้ ทำความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภา

๔. งานกฎหมายและคดี กรณีที่ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนิติกร ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความบกพร่องทางด้านระเบียบ กฎหมาย

๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กรณีที่ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึงสภาพแวดล้อมภายนอกที่ไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม แบบ ปค.๕ ทั้ง ๖ งานย่อย มีการควบคุมที่อยู่ระหว่างการดำเนินการและติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ

ผู้รายงาน

(นายสงวน สุวรรณแสง)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการ

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี ๑.๑.๑ งานการเงินและบัญชี มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตาม กำกับดูแล และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานการเบิก จ่ายเงินและการทำบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้อง และเกิด ประสิทธิภาพ ๑.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ ๑.๒.๑ งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยัง คงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ ๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการดำเนินการประมวลผลข้อมูลให้ตรงตาม ระเบียบ กฎหมายที่ประกาศใช้ใหม่ เพื่อให้ การปฏิบัติงาน ด้านการจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานการเงินและบัญชี ๒.๑.๑ งานการเงินและบัญชี ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานการเงินและบัญชีเป็ นสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ซึ่งได้มอบหมายบุคลากรรักษา ราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง ซึ่งการปฏิบัติงาน ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจและระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับ งานการเงินและบัญชี	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบ ของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลัก เกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ การกิจ ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงใน กองคลัง องค์การบริหาร ส่วนตำบลนาทม อยู่ในระดับ ที่มีความเหมาะสม มีการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับส ่วนงานและระดับกิจกรรมการ ทำงานที่สอดคล้องตาม คำสั่ง การแบ่งงานและการ มอบหมายหน้าที่ภายใน กองคลัง แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความ ร่วมมือทั้งจากเจ้ ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุก ระดับในการ ปฏิบัติงานอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ ๒.๒.๑ งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานจัดซื้อจัดจ้างและงาน พักดู เป็นสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรในการ ปฏิบัติ งานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน รวมถึงการใช้ จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อระเบียบ ขั อกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความ รู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน ๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒.๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็ นสภาพแวดล้อมใน คือ การติดตามลูกหนี้ที่มีระยะเวลา การชำระหนี้ใกล้ครบ ๑๐ ปี ซึ่งหากไม่สามารถติดตาม ได้ จะเกิดผลกระทบต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บ รายได้รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่ประกาศใช้ ใหม่ ทำให้ รายได้ขององค์กรลดลง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานต้อง ประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรงตามหลักเกณฑ์ ใหม่ที่ระเบียบ กฎหมายกำหนด และความชัดเจนของ ระเบียบและ กฎหมายด้านการจัดเก็บภาษีที่ดิน ภพท.๕ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงินและบัญชี ๓.๑.๑ งานการเงินและบัญชี ๑. มีการแต่งตั้งผู้ทำหน้าที่รักษาราชการ แทน ผู้อำนวยการกองคลัง ๒. มีการกำกับและกำกับดูแล การปฏิบัติงาน ด้านการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ ๓.๒.๑ งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ๑. มีการจ้างเหมาบริการเจ้าหน้าที่เพื่อช่วย ปฏิบัติงานด้านงานพัสดุ ๒. มีการกำกับให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ เพื่อให้การ ทำงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	การประเมินผลการควบคุม กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม มีการ ควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจาก ผู้บริหารและรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง กิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่มี ความเหมาะสม สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตาม ข้อมูล และศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงาน พัฒนาและจัดเก็บรายได้เข้ารับการอบรม เพื่อรับทราบถึง ระเบียบ กฎหมายที่มีการประกาศใช้ใหม่ ๒. มีการตรวจสอบผู้ที่เข้าหลักเกณฑ์การชำระ ภาษีตามระเบียบ กฎหมายใหม่ที่กำหนด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศ และการ สื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร(FAX) การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง โครงการ การติดต่อ ประสานงานทั้งภายในภายนอก ๕. วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน และรักษา ราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกอง เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย และแผนการดำเนินงาน ประ จำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองคลัง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง คลัง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการ ควบคุม ภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและ เป็นที่น่าพอใจ แต่ ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการ ควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุม สำหรับการ ติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน :-

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ การกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการเงินและบัญชีคือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง และบุคลากรผู้ได้รับการ แต่งตั้งรักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง ยังขาดความรู้ ความเข้าใจและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ งานการเงินและบัญชี

๒. งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ คือ บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณ งาน และระเบียบ กฎหมายมีการปรับเปลี่ยน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน รวมทั้งการใช้ จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อระเบียบ ข้อกฎหมาย

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้การติดตามลูกหนี้ที่มีระยะเวลาการชำระหนี้ใกล้ครบ ๑๐ ปี ซึ่งหากไม่สามารถติดตามได้จะเกิดผลกระทบต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้รวมทั้งระเบียบ กฎหมายที่ประกาศใช้ใหม่ ทำให้รายได้ขององค์กรลดลง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องประมวลผลผู้เสียภาษีให้ตรงตามหลักเกณฑ์ใหม่ที่ระเบียบ และกฎหมายกำหนดความชัดเจนของระเบียบและกฎหมายด้านการจัดเก็บภาษีที่ดิน ภาท.๕

ผู้รายงาน

(นายยุทธชัย โสธรรมมงคล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานประมาณราคาการก่อสร้าง ๑.๑.๑ งานประมาณราคาการก่อสร้าง มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความพอเพียงแต่ยังคงต้องมีการติดตาม และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานการประมาณราคาการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ ๑.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑.๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานประมาณราคาการก่อสร้าง ๒.๑.๑ งานประมาณราคาการก่อสร้าง ปัจจัยเสี่ยงของงานประมาณราคาการก่อสร้างเป็นสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประมาณการราคาก่อสร้างของอบต.ตามราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดมีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้าง	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓) งานสาธารณูปโภค จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ การกิจ ดังนี้ ๑. งานประมาณราคาการก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๒.๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ปัจจัยเสี่ยงของงานออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคาร ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด รวมถึงการดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐาน ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของอบต. ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานประมาณราคาการก่อสร้าง ๓.๑.๑ งานประมาณราคาการก่อสร้าง ๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถรับผิดชอบการดำเนินการเกี่ยวกับการประมาณราคาให้ถูกต้อง ๓.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑. มีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาช่วยในการดำเนินกิจการให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่มีการประกาศใช้ใหม่	การประเมินผลการควบคุม กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารผู้อำนวยการกองช่างกิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานได้น่าระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร (FAX)การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการ การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก ๕. วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่าง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การประสานงานและการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน :-

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการประมาณราคาการก่อสร้าง คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา และการประมาณการราคาค่าก่อสร้างของอบต. ตามราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดมีความผันผวนกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคารให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด และการดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐาน ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของอบต.

ผู้รายงาน

(นายสงวน สุวรรณแสง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๑.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมี การติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเบี้ยยังชีพฯ เป็นไปอย่าง ถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ เนื่องจากองค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน ๑.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและ ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการ เพราะเจ้าหน้าที่ ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุบัตรของพิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่อ อายุ ๑.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม ๑.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิด) มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการประชาสัมพันธ์ และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง และ สามารถประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง เพราะเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบ และหลักเกณฑ์ ท าให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์ และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด	การประเมินผล สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและ การปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานสวัสดิการและ พัฒนาสังคม ๔) งานพัฒนาชุมชน จากการวิเคราะห์ประเมินผลและตาม องค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ ภารกิจ ดังนี้ ๑. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒. งานขึ้นทะเบียนและต่อ อายุบัตรคนพิการ ๓ . งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๒.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ปัจจัยเสี่ยงที่ท าให้งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือองค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ท ำให้ ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และเป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานงานเพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้องเป็นไปตามระบบขั้นตอนของระบบราชการ ๒.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของ ผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการตำบลนาทม ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ ๒.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม ๒.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการ เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลาง กำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการ ดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และท ำ ความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติ ของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อยู่ในระดับที่มีความ เหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและ ระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามค ำสั่ง การแบ่ง งานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่าง จริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๓.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ ๑. มีการศึกษาข้อกำหนดระเบียบ และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถอธิบายให้กับประชาชนได้ ๒. มีการกำกับและวางแนวทางการตรวจสอบ ข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ เช่น เลขประจำตัวประชาชน เลขที่บัญชีธนาคาร ๓. มีการประชาสัมพันธ์และรับขึ้นทะเบียนตาม ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ได้กำหนดไว้ ๓.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ ๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้พิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ ๒. มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิกสภา อบต. ให้กำกับไปยังผู้พิการในพื้นที่ หากบัตรหมดอายุ ให้รับมาขึ้นทะเบียนต่ออายุบัตรคนพิการ ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ สิทธิและแนวทางในการรับขึ้น ทะเบียน ๓.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม ๓.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการ เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) ๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ได้ ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิฯ และวางแนวทางการดำเนินงาน ตามระเบียบกรมกิจการ เด็กและเยาวชน ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์และล ดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียน เพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ	การประเมินผลการควบคุม กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตาม ตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกองสวัสดิการ สังคม กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานได้ ระบบสารสนเทศ และการ สื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร(FAX) การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการ พัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายใน ภายนอก เป็นเครื่องมือ ช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม งานบริหารทั่วไป งานสังคมสงเคราะห์ งาน สวัสดิการและพัฒนาสังคม งานพัฒนาชุมชน ทั้ง ๔ งาน ทำงานบูรณาการร่วมกัน การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการสังคม มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและสำนัก ใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ๕. วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน ลำดูล เพื่อให้การ ดำเนินงานของกอง สวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานประจำปีของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม	<u>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</u> ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว <u>การประเมินผล</u> การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง สวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามี ความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการ ติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการ ควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน :-

สรุปผลการประเมิน :- จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความ เสี่ยง คือ

๑. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ องค์การไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และการประสานงาน เพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้องเป็นไปตามระบบขั้นตอนของระบบราชการ
๒. งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตร อายุของ ผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการ รักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและ การต่ออายุเพื่อขอ บัตรคนพิการ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และ ผู้นำชุมชน ทำให้การ ปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลนาทม ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ

๓. งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

ผู้รายงาน

(นายยุทธชัย ไสธรรมมงคล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕