

แบบ ปย.๑

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">๑. สำนักงานปลัด</p> <p>(๑) กิจกรรม “การจัดทำประชาคม”</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่มาจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชาคมมีน้อย</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ข้อมูลความต้องการของประชาชนอาจไม่ครอบคลุม เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่มีอาชีพรับจ้าง จึงไม่สามารถเข้าร่วมการประชาคมได้ ปัญหาความต้องการแก้ไขความเดือดร้อนจึงมาจากตัวแทนหรือผู้นำชุมชนเป็นส่วนใหญ่</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ดำเนินการปรับกำหนดการประชาคมให้เหมาะสมกับเวลาว่างของประชาชน</p> <p>๓.๒ เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้หลากหลาย</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน การประชาสัมพันธ์ผลงานโครงการ รวมทั้งส่งหนังสือประชาสัมพันธ์เชิญชวนเข้าร่วมประชาคมไปยังหมู่บ้านและหน่วยงานอื่นๆ</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ติดตามและประเมินผลการประชาคมอย่างต่อเนื่อง และบันทึกการประชุมประชาคมทุกครั้ง เพื่อปรับปรุงต่อไป</p> <p>(๒) กิจกรรม “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ อปพร.มีจำนวนน้อย</p> <p>๑.๒ อปพร. ขาดทักษะความชำนาญในการใช้เครื่องมือ และการให้ความช่วยเหลือ</p> <p>๑.๓ ขาดเครื่องมือในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ เนื่องจากจำนวน อปพร.มีน้อย และขาดทักษะความรู้ความชำนาญในการใช้เครื่องมือและปฏิบัติหน้าที่ให้ความช่วยเหลือ ทำให้การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>สำนักงานปลัด จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภาพกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรม “การจัดทำประชาคม”</p> <p>๒. กิจกรรม “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ขาดความร่วมมือจากประชาชนในการประชาคม</p> <p>๑.๒ อปพร.ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓ อุปกรณ์และเครื่องมือในการปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอ</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การนำเสนอปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน อาจไม่ครอบคลุม</p> <p>๒.๒ ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์และจัดกำหนดการประชาคมที่เหมาะสมกับเวลาว่างของประชาชน</p> <p>๓.๒ ดำเนินการจัดฝึกอบรมและทบทวน อปพร.อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในการติดต่อสื่อสารและการประชาสัมพันธ์กิจกรรม</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลกิจกรรม มีการบันทึกผลการปฏิบัติงาน และนำมาปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดฝึกอบรมและทบทวน อปพร. เพิ่มทักษะความรู้ ความชำนาญ อย่างต่อเนื่อง เพื่อความพร้อมในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนบริหารความต่อเนื่อง เพื่อใช้ในสถานการณ์วิกฤต</p> <p>๓.๓ จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดหาอุปกรณ์และเครื่องมือที่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการนำเอาระบบสารสนเทศทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร เข้ามาช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และติดต่อประสานงาน</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการฝึกอบรมและทบทวน อปพร.อย่างต่อเนื่อง เพื่อปรับปรุงและพัฒนาต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบตาม มาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จากการวิเคราะห์สำรวจ มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม “การจัดทำประชาคม” มีจุดอ่อน คือ ความร่วมมือในการประชาคมจากประชาชนมีน้อย เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่มีอาชีพรับจ้างและไม่มีเวลาจึงไม่สามารถเข้าร่วมการประชาคมได้ การนำเสนอข้อมูลความต้องการแก้ไขปัญหาจึงอาจไม่ครอบคลุมเนื่องจากการนำเสนอข้อมูลส่วนใหญ่มาจากตัวแทนและผู้นำชุมชน
๒. กิจกรรม “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” มีจุดอ่อน คือ อปพร.มีจำนวนน้อย ขาดความรู้ทักษะและความชำนาญในการใช้เครื่องมือและการปฏิบัติหน้าที่ช่วยเหลือสถานการณ์เกิดสาธารณภัย และอุปกรณ์และเครื่องมือในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

(ลงชื่อ)

(นางศุภณัฐ เชื้ออาษา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๕๙

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">๒. กองคลัง</p> <p>(๑) กิจกรรม “การจัดซื้อจัดจ้าง”</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่มาจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดข้าราชการในตำแหน่งผู้ปฏิบัติงานพัสดุโดยตรง และ ปริมาณงานการจัดซื้อจัดจ้างมีมากเพิ่มตามงานของกิจกรรม ของงานแต่ละงาน จึงทำให้ปฏิบัติไม่ครอบคลุมถูกต้อง</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ผู้ปฏิบัติงานพัสดุมุ่งความเข้าใจในงานและระเบียบ ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอไม่ชัดเจนและนำมาถือปฏิบัติ ผิดพลาดได้</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ให้แต่ละกองงานจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละ เดือน</p> <p>๓.๒ ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมด้านการ ปฏิบัติงานพัสดุ</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการ ปฏิบัติงานต่างๆ</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานและ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>(๒) กิจกรรม “การจัดทำบัญชีระบบ E-LAAS”</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เกิดจากภายในและภายนอก คือ ผู้ปฏิบัติงาน ทำงานในห้วงเวลาที่จำกัด ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ ปฏิบัติงาน และระบบสัญญาณอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ผู้ปฏิบัติงานจะต้องทำการบันทึกข้อมูลในระบบ E-LAAS ได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระบบ E-LAAS ติดตาม ข่าวสารและคู่มืออย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการ ปฏิบัติงานต่างๆ</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>กองคลัง จากการวิเคราะห์และประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงใน ภาพกิจ ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรม “จัดซื้อจัดจ้าง”</p> <p>๒. กิจกรรม “การจัดทำบัญชีระบบ E-LAAS”</p> <p>๓. กิจกรรม “การตรวจฎีกา”</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน</p> <p>๑.๒ ความขัดข้องของระบบสัญญาณอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การบันทึกข้อมูลและการปฏิบัติงานในระบบ E-LAAS จะต้องทำให้ครบถ้วน ถูกต้อง และทันตาม กำหนดเวลา</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระบบ E-LAAS ติดตาม ข่าวสารและคู่มืออย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อการทำงานที่ คล่องตัวมากขึ้น</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลกิจกรรม มีการบันทึก ผลการปฏิบัติงาน และนำมาปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๓) กิจกรรม “การตรวจฎีกา”</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงจากสิ่งแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกามีปริมาณงานที่มาก ทำให้ล่าช้า และผู้จัดทำฎีกาในแต่ ละงานยังขาดความเข้าใจในการจัดทำฎีกา</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ผู้ตรวจฎีกาและผู้จัดทำฎีกามีการประสานงานกัน ในการจัดทำฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินเพื่อให้เป็นไป ตามระเบียบ ถูกต้องครบถ้วน และทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ แนะนำแนวทางการจัดทำฎีกาก่อนการอนุมัติ เบิกจ่าย กำชับให้ผู้ปฏิบัติติดตามข่าวสารและระเบียบอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการ ปฏิบัติงานต่างๆ</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐานการ ควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จากการ วิเคราะห์สำรวจ มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม “จัดซื้อจัดจ้าง” มีจุดอ่อน คือ ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความชำนาญ ประสบการณ์ และขาด บุคลากรที่เป็นข้าราชการ
๒. กิจกรรม “การจัดทำบัญชีระบบ E-LAAS” มีจุดอ่อน คือ ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน
๓. กิจกรรม “การตรวจฎีกา” มีจุดอ่อน คือ การส่งเอกสาร และความล่าช้าจากปริมาณงานที่มาก

(ลงชื่อ) *พพรนา รอดนุสนธิ์*

(นางพพรนา รอดนุสนธิ์)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
 รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๕๙

๓. ชื่อส่วนงานย่อย กอช่าง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน 1	ผลการประเมิน/ข้อสรุป 2
<p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุมงาน กอช่าง</p> <p>- ในภาพรวมของทุกกิจกรรมบุคลากรของหน่วยงาน มีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการดำเนินการ กิจกรรมต่างๆของกอช่าง มีการประสานงานระหว่างหน่วยงานย่อย คณะผู้บริหารให้ความสำคัญ คณะผู้บริหารให้ความสำคัญ</p> <p>1.1 กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสภาพแวดล้อมการควบคุมคือ</p> <p>- วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องจักรไม่เพียงพอในการติดตั้งและซ่อมแซม</p> <p>- บุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานจึงเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องกฎระเบียบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ขั้นตอนปฏิบัติงานคลาดเคลื่อน</p> <p>1.2 กิจกรรมด้านงานก่อสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุมคือ</p> <p>- ขาดการจัดเก็บข้อมูลความต้องการสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ให้ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>- งบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุงและซ่อมแซมสาธารณูปโภคและครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของช่างมีการควบคุมที่เพียงพอและหน่วยงานด้ายวางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุมและแบ่งงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายให้ทุกกิจกรรมรับผิดชอบโดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงภายในกอช่าง โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกกิจกรรมนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติร่วมกัน เมื่อกำหนดการควบคุมให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่มีอยู่พบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ใน 1 กิจกรรม คือ งานก่อสร้างซึ่งมีการติดตามตรวจสอบโดยเฉพาะเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>
<p>2.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>2.1 การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์ มีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่คงทนและอายุการใช้งานนาน</p> <p>2.2 เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมาย</p>	<p>การประเมินของกอช่างพบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกและต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความชำนาญเพิ่มขึ้น</p>

<p>ที่เกี่ยวข้องกับการใช้ไฟฟ้าและการติดตั้งให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p>	
<p>2.3 กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>2.3.1 การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณมาก การก่อสร้างมีการปฏิบัติทำให้การตั้งงบประมาณงานที่มีขั้นตอนมากขึ้นตามกฎหมายและระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p>2.3.2 เนื่องจากข้อจำกัดของงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหาค่าความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึงและไม่ครอบคลุมพื้นที่ต้องขอรับการอุดหนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นๆจึงล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน</p>	<p>กิจกรรมของงานก่อสร้าง จัดให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรวจสอบสภาพแวดล้อมและองค์ประกอบอื่นให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ รวมทั้งวางแผนแก้ไขปัญหาค่าความเดือดร้อนของประชาชนในกรณีจำเป็นเร่งด่วน แต่จะประสบปัญหา เจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>
<p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>3.2 กิจกรรมงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> -มอบหมายเจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะในการปฏิบัติงาน พร้อมจัดเก็บและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ -ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เพิ่มขึ้นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน -ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เพิ่มขึ้นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน 	<p>กิจกรรมควบคุมของกองช่าง ต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ เนื่องด้วยเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาค่าความต้องการของประชาชน</p>
<p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยประกอบการตัดสินใจได้ทันเวลา</p> <p>4.2 ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>4.3 ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมชัดเจนและทันเวลา</p> <p>4.4 มีระบบสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสมอาจเกิดปัญหาหรืออุปสรรคบางครั้งจากสาเหตุระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้องและสัญญาณไม่ครอบคลุมซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>

<p>5.1 มีการกำกับดูแลการปฏิบัติแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>5.2 มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการปฏิบัติงานและปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอยู่เสมอ</p> <p>5.3 มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานให้เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p>	<p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและรับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>
--	---

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี 1 กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

1. กิจกรรมด้านงานก่อสร้างมีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้เฉพาะทางในการปฏิบัติงานและทำให้งานล่าช้าและงบประมาณไม่เพียงพอซึ่งต้องวางแผนการใช้งบประมาณให้เหมาะสมต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสมชาติ อินทรพุดิ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่...30...เดือน...กันยายน...พ.ศ.....2559.....

๔. ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ...๓๐..... เดือน ..กันยายน.. พ.ศ. ..๒๕๕๙..

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล (๒-๔ ขวบ) (๒) ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น ๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ปัจจัยเสี่ยง ๑. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก</p>	<p>ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ พบจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ๒.๑.๑ ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรี เอกปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็กทั้งทางด้านร่างกายอารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก ๒.๑.๒ พื้นที่ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังปรับปรุงไม่เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก ๒.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษาฯ มีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งหากได้รับงานต่อจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>ผลการประเมิน การควบคุม กำกับดูแล ที่มีอยู่มีความเหมาะสมและเพียงพอ โดยการรับโอน-ย้าย พนักงานส่วนตำบลเพื่อบรรจุและแต่งตั้ง ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลและช่วยงานผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม และแนะแนวการศึกษาต่อ เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น และอุปกรณ์ภายในห้องเรียนให้ครบต่อพัฒนาการเด็กทั้ง ๔ ด้าน</p> <p>๔. ก่อสร้างรั้วรอบอาคารเรียน และพื้นที่รอบบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้เกิดความปลอดภัยต่อดูแล และการให้บริการกับประชาชนผู้มาติดต่อราชการ</p> <p>๕. ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก เชื่อมระหว่างทางเข้าโรงเรียนไปยังศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเกิดความสะดวก ปลอดภัยต่อการจราจรของผู้ปกครองนักเรียน และนักเรียนทุกคน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร ตามแผนพัฒนาสามปี และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร Line , Facebook และ www.muakleksao.go.th เพื่อติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี สะดวกรวดเร็ว</p>
<p>การติดตามและประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>มีการติดตาม ตรวจสอบและการประเมินผล การปฏิบัติงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่มีความเหมาะสม และเพียงพอถูกต้องอยู่เสมอ</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่เพียงพอ และยังได้มาตรฐานเท่าที่ควร

๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางจิราภรณ์ อุ่นอก)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

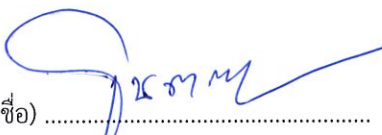
ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">๕.กองสวัสดิการสังคม</p> <p>(๑) กิจกรรม “การการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์”</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่มาจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานส่วนใหญ่เป็นพนักงานจ้าง ขาดความรู้ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงที่มาจาก สิ่งแวดล้อมภายนอก คือ การเดินทางใช้เวลามากเนื่องจากมี จำนวนหลายหมู่บ้านและบางแห่งพื้นที่ค่อนข้างไกล</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียงคนเดียวที่เป็น ข้าราชการ และโครงสร้างงานของกองสวัสดิการมีจำนวน มาก และผู้ปฏิบัติงานส่วนใหญ่เป็นพนักงานจ้างยังขาด ความรู้ประสบการณ์</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มอบหมายการปฏิบัติงานให้พนักงานจ้างอย่าง ชัดเจน</p> <p>๓.๒ แนะนำสั่งสอนการปฏิบัติงานและส่งเข้าฝึกอบรม</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการ ปฏิบัติงานต่างๆ</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์และประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงใน ภาพกิจ ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรม “การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์”</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน</p> <p>๑.๒ อุปสรรคของเวลาและพื้นที่ในการเดินทาง</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีข้าราชการผู้กำกับควบคุมการปฏิบัติงานเพียงคน เดียว พนักงานจ้างส่วนใหญ่ขาดความรู้ ประสบการณ์</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มอบหมายงานอย่างชัดเจน แนะนำสอนงาน และ ส่งเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการ ปฏิบัติงานต่างๆ</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบตาม มาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จากการวิเคราะห์สำรวจ มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม “การการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์” มีจุดอ่อน คือ มีข้าราชการควบคุมการ ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ผู้ปฏิบัติงานที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์


 (ลงชื่อ)
 (นางสาวจินตนา พุทธจันทร์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
 วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๕๙

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>(๑) กิจกรรม “การรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก”</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่มาจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข สิ่งแวดล้อมภายนอก คือ สภาพอากาศในฤดูฝนมีน้ำท่วมขังไม่ถูกสุขลักษณะ</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การปฏิบัติงานมีความล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายหมู่บ้าน</p> <p>๓.๒ จัดทำเอกสารแผ่นพับและใบปลิว</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภาพกิจ ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรม “การรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก”</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข</p> <p>๑.๒ สภาพอากาศในฤดูฝนมีน้ำท่วมขังไม่ถูกสุขลักษณะ</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การทำงานล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากร</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายหมู่บ้านและจัดทำแผ่นพับใบปลิว</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จากการวิเคราะห์สำรวจ มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม “การรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก” มีจุดอ่อน คือ การทำงานล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข

(ลงชื่อ)

(นางสาวบุษกร ทาสี)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
 รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๕๙