

ฉบับ



ที่ พบ ๗๒๐๐๑/๑๒๕๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลพยุสวรรณ
ตำบลพยุสวรรณ อำเภอแก่งกระจาน
จังหวัดเพชรบุรี ๗๖๑๗๐

พศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพยุสวรรณ

เรียน นายอำเภอแก่งกระจาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.แบบ ปค.๔	จำนวน ๑ ชุด
๒.แบบ ปค.๕	จำนวน ๑ ชุด
๓.แบบ ปค.๑	จำนวน ๑ ชุด
๓.แบบ ปค.๖	จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามความละเอียดที่แจ้งแล้วนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลพยุสวรรณ จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ฯ ข้อ ๘ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายอุทัย อยู่ฉิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพยุสวรรณ

สำนักปลัด อบต.

งานบริหารงานทั่วไป

โทร. ๐๓๒-๗๘๗๒๓๓๓ ต่อ ๑๑ โทรสาร ๐๓๒-๗๘๗๒๓๔

www.Phusawan.go.th

ร่าง/พิมพ์
ทาน
ตรวจ

ที่ พน ๗๒๐๐๑/๖๒๖ วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลพยุสวรค์

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสุวรรค์ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๑) นั้น

คณะทำงานได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๘ ข้อ ๙) ระดับองค์กร สำหรับ
งวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) แล้วเสร็จ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามหน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ ข้อ ๙ นั้น

- (๑) สภาพแวดล้อมของการควบคุม
- (๒) การประเมินความเสี่ยง
- (๓) กิจกรรมการควบคุม
- (๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- (๕) การติดตามประเมินผล

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร จึงรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะวรค์ เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(นายณัฐพล แซ่ตั้ง)

เลขานุการคณะทำงานติดตามประเมินผล

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะสวรรค์.

(นายอุทัย อินแดง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพุนสุวรรค์

ความเห็นนายกองค้การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์..

(นายอุทัย อยู่ฉิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพุสวรรค์

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพสุสวรรค์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) กิจกรรมด้านกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทำให้การทํานิติกรรมสัญญาต่างๆขององค์กรขาดความรัดกุม ซึ่งอาจส่งผลทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรได้ (๑.๒) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก อันเนื่องมาจากเยาวชนผู้ติดยาเสพติดไม่ลดลงกว่าเป้าหมายและสถานการณ์ยาเสพติดที่นับวันทวีความรุนแรงเพิ่มขึ้น ทั้งนี้มีสาเหตุเกิดจากเยาวชนไม่ได้รับการศึกษาต่อ ครอบครัวยากจน รายได้น้อย ว่างาน จึงมีสุ่มเสพยา (๑.๓) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยกรณีภัยแล้งและวาตภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก อันเกิดจากธรรมชาติ ฝนไม่ตกต้องตามฤดูกาล ทำให้ปริมาณน้ำที่ใช้อยู่บริโภคบริโภคสำหรับประชาชนไม่เพียงพอสำหรับในฤดูแล้ง และในบางครั้งเกิดวาตภัยทำให้พืชไร่เสียหาย (๑.๔) กิจกรรมด้านสารบรรณเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งประกาศ บางเรื่อง 'เจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. “กิจกรรม ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก -สภาพแวดล้อมภายในของกองคลังโดยทั่วไป เช่น บรรยาการ สถานะที่ของการทำงานรวมกันทั้งปริมาณงาน	ผลการประเมิน สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน ได้แก่ ๑. งานบริการงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับผิดชอบปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามหน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ ข้อ ๙ พบความเสี่ยงในการกิจ ๓ งาน ๔ กิจกรรม ๑.งานกฎหมายและคดี -กิจกรรมด้านกฎหมาย ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด - กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยกรณีภัยแล้งและวาตภัย ๓. งานบริการงานทั่วไป - กิจกรรมด้านงานสารบรรณ และจากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ควบคุมคือ กิจกรรมด้านกฎหมาย,กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด , กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยกรณีภัยแล้งและวาตภัย กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. “กิจกรรม ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก -สภาพแวดล้อมภายในของกองคลังโดยทั่วไป เช่น บรรยาการ สถานะที่ของการทำงานรวมกันทั้งปริมาณงาน	ผลการประเมิน กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน ได้แก่ ๑. งานการเงิน ๒.งานบัญชี ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔. งานพัฒนารายได้ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสวรรค์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
-สภาพแวดล้อมภายนอกดูจากผลกระทบที่เกิดจากระเบียบกฎหมายใหม่ รวมทั้งหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ออกมาบังคับใช้เป็นปัญหาต่อการปฏิบัติหน้าที่ ๒. “กิจกรรมการเงิน” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก -สภาพแวดล้อมภายในของกองคลังโดยทั่วไป เช่น บรรยาการ สถานะที่ของการทำงานตลอดจนการสอบทาน -สภาพแวดล้อมภายนอกดูจากผลกระทบที่เกิดจากระเบียบกฎหมายใหม่ รวมทั้งหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ออกมาบังคับใช้เป็นปัญหาต่อการปฏิบัติ อันก่อให้เกิดเป็นปัญหาต่อการปฏิบัติหน้าที่ ๓. “กิจกรรมการจัดหาพัสดุ” การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง -ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง -มีปริมาณงานที่มากขึ้นและมีการเร่งรัดให้ดำเนินการก่อนนี้ผูกพันให้ทันเวลา -สภาพแวดล้อมภายนอกเกิดจากผลกระทบที่เกิดจากระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ และในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์(e-GP)ระยะที่๒-ระยะที่๓ นำมาปฏิบัติในการจัดหาพัสดุ ซึ่งต้องใช้วิธีการใหม่ๆ ที่ออกมาบังคับใช้ รวมทั้งแนวทางปฏิบัติ ซึ่งก่อให้เกิดเป็นปัญหาต่อการปฏิบัติหน้าที่	ภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๒ งาน ๓ กิจกรรม ๑. งานการเงิน - กิจกรรม ตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ - กิจกรรมการเงิน ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - กิจกรรมการจัดหาพัสดุ การติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปย.๒) พบว่า ๑. กิจกรรม ตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - การประเมินผลจากบังคับบัญชา - สอบทานการปฏิบัติงานด้านการ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ - ตรวจสอบรายงานทางการเงินและการอนุมัติฎีกา - กำชับให้เจ้าหน้าที่การเงินหมั่นตรวจสอบความถูกต้องและให้ถือปฏิบัติตามตามที่กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดไว้ ๒. กิจกรรมการเงิน การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยผู้บังคับบัญชา กำหนดมาตรการ กำกับ ดูแลและกำชับให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการ จัดทำงบกระทบยอดให้เป็นปัจจุบันเพื่อป้องกันการทุจริตและส่งผลเสียหายต่อทางราชการ ๓. กิจกรรมการจัดหาพัสดุ พบว่ายังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ซึ่งอยู่ระหว่างสรรหาเจ้าหน้าที่ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผน ยังคงมีจุดอ่อนเนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เกิดจากผู้ปฏิบัติงานในหน้าที่ ยังคงมีจุดอ่อนเนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เกิดจากผู้ปฏิบัติงานในหน้าที่ ยังขาดความรู้ความสามารถในด้านการพัสดุ ที่จะต้องปฏิบัติงานให้ลุล่วงและบรรลุเป้าหมาย จึงเป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ โดยที่ต้องแก้ไขในตัวผู้ปฏิบัติและระบบการวางแผนการปฏิบัติงาน

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพสุพรรณ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑กิจกรรมการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน	<u>ผลการประเมิน</u> สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพสุพรรณในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพโครงสร้างองค์การมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสมแต่กองช่างบางกิจกรรมยังพบความเสี่ยง ดังนี้ ๑)กิจกรรมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชนและเกิดความผิดพลาดของงานได้
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา -บุคลากรในการปฏิบัติงานในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลพสุพรรณยังขาดประสบการณ์และวุฒิด้านการศึกษาปฐมวัย -ด้านอาคารสถานที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจำนวนห้องน้ำเด็กอ่างล้างหน้า แปร่งพื้น ห้องอาบน้ำ ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็ก	<u>ผลการประเมิน</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานดังนี้ ๑.งานบริหารการศึกษา ๒.งานจัดการศึกษาในระดับปฐมวัย ๓.งานวางแผนและวิชาการ ๔.งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ๕.งานศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงภายในภารกิจ ๑ งานคือ ๑. งานบริหารการศึกษา กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่งแต่ยังต้องปรับปรุงอีกต่อไปโดยได้ดำเนินการ ดังนี้ -ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากบัญชีกรมส่งเสริมในพื้นที่จังหวัดอื่นๆและแจ้งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดสรรเพื่อบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบล -จ้างเหมาบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก -ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน -เสนอโครงการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอกับจำนวนเด็กต่อผู้บริหารเพื่อบรรจุเข้าแผนองค์การบริหารส่วนตำบลพสุพรรณ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสวรรค์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองสวัสดิการสังคม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑กองสวัสดิการสังคมได้วางแนวทางการปฏิบัติโดยใช้หลักธรรมาภิบาล ให้ความสำคัญกับการสร้างจิตสำนึก ความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมและความโปร่งใส ให้มีการบริหารจัดการที่ดีในองค์กร มีการออกคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนเพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ของตนเอง ทั้งนี้ มีกิจกรรมการควบคุมภายใน จำนวน ๔ งานดังนี้ งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๒.งานสังคมสงเคราะห์ ๓.งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๔.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒ การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด กิจกรรมด้านกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านกฎหมาย อาจเกิดความเสียหายต่อองค์กร ๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเยาวชนผู้ติดยาเสพติดไม่ลดลงกว่าเป้าหมายและสถานการณ์ ยาเสพติดที่นับวันทวีความรุนแรงเพิ่มขึ้น ทั้งนี้มีสาเหตุเกิดจากเยาวชนไม่ได้รับการศึกษาต่อ ครอบครัวยากจน รายได้น้อย ว่างาน จึงมั่วสุมเสพยา ประกอบกับผู้ปกครองไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลของเยาวชนผู้เสพยา ๓ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยกรณีภัยแล้งและวาตภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก - ฝนไม่ตกต้องตามฤดูกาล - เกิดวาตภัยสร้างความเสียหายแก่พืชไร่	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงาน ๔ งานดังนี้ ๑.งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน๒.งานสังคมสงเคราะห์ ๓.งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๔.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม ในภาพรวมนั้นมีความเหมาะสมและมีส่วนช่วยให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ อย่างไรก็ตามผลการประเมินพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ ๓ ด้าน ๑.การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ๒.การขาดแคลนบุคลากร ๓.ปัญหาเรื่องสถานที่ทำงาน การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสวรรค์ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพยุสวรรณ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ - ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากความรู้เรื่องงานสารบรรณ ขาดการเอาใจใส่และ ติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง กองคลัง ๑. “กิจกรรม ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ” - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้า หน่วยงานคลัง มีปริมาณงานและหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติในหลาย ด้าน การสอบทานไม่รอบคอบเท่าที่ควร - มีเอกสารประกอบฎีกาบางฉบับไม่ถูกต้องในสาระสำคัญ - การวางฎีกาบางฉบับมีการท้วงติงจากหน่วยตรวจสอบ ตามข้อ ๖๗ โดยจ่ายเงินหรือก่อหนี้ผูกพันไม่เป็นไปตามที่ กฎหมายระเบียบข้อบังคับหรือหนังสือสั่งการที่ กระทรวงมหาดไทยกำหนดไว้ ๒. “กิจกรรมการเงิน” - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การสอบทานในการเขียนเช็ค ผิดพลาด สาเหตุเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความ ละเอียตรอบคอบ ๓. “กิจกรรมการจัดหาพัสดุ” - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ยังขาดข้าราชการสำหรับ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ซึ่งอยู่ระหว่างการสรรหาปัจจุบันมีเพียง ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ ซึ่งมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย อาจทำให้การทำงานผิดพลาด ล่าช้า และอาจเกิดความ เสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้อง อาศัยระเบียบ และการปฏิบัติงานที่โปร่งใส สามารถ ตรวจสอบได้	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพสุพรรณ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองช่าง กิจกรรมการก่อสร้าง บุคลากรยังคงมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน บุคลากรที่มีอยู่ต้องรับผิดชอบหลายด้านและต้องปฏิบัติงานพร้อมกันซึ่งจะทำให้เกิดความเสี่ยงต่อบทบาทหน้าที่ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือขาดผู้ดำรงตำแหน่งตรงตามสายงานที่ปฏิบัติเช่นตำแหน่งนักวิชาการศึกษา ตำแหน่งครูสาขาการศึกษาปฐมวัย กองสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการสังคมได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานกิจกรรมต่างๆแต่ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนี้ ๑.การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งมีความเสี่ยงได้แก่ -ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิตเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และการได้รับเงินตอบแทนสวัสดิการหรือประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุให้เรียกเงินคือ -กรณีการรับเบี้ยยังชีพด้วยเงินสดซึ่งเสี่ยงต่อการสูญหาย ๒.ปัญหาด้านบุคลากร เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีบุคลากร ๓ ตำแหน่งทำให้ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานตามภารกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงานทั้ง ๔ งาน คือ งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และงานอื่นๆ ที่กฎหมายกำหนด โดยเฉพาะงานด้านสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานสาธารณสุขชุมชน ส่งเสริมสุขภาพอนามัย ป้องกันโรคติดต่อ งานสัตว์แพทย์ งานสุขภาพจิตและสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด และงานอื่นๆเกี่ยวกับการให้บริการด้านสาธารณสุข ที่ต้องการผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตามตำแหน่งงาน เพราะหากบุคลากร ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน อาจก่อให้เกิดข้อผิดพลาดได้ ๓.ปัญหาเรื่องสถานที่ทำงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม	ได้มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตาม แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน มีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆอย่างเป็นระบบและมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงใน ๓ ด้าน ดังนี้ ๑.กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์พบว่า ยังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมครั้งต่อไป ๒.การขาดแคลนบุคลากร พบว่า ยังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมครั้งต่อไป ๓.ปัญหาเรื่องสถานที่ทำงาน พบว่า ยังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมครั้งต่อไป

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
ล้อมภายใน เนื่องจากกองสวัสดิการสังคมมีประชาชนมาใช้บริการตลอดเวลาและส่วนใหญ่จะเป็นผู้สูงอายุ ผู้พิการ แม่ลูกอ่อน ทำให้พื้นที่ใช้สอยไม่เอื้ออำนวยต่อความสะดวกในการบริการแก่ประชาชน -หลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ๑.ประเมินผลจากการเรียกคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปี ว่าจะมีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง ๒.ประเมินจากประสิทธิภาพในการทำงานและความทันต่อเวลา ๓.ประเมินผลจากจำนวนผู้มาติดต่อราชการและพื้นที่ในการใช้ห้องทำงาน <u>กิจกรรมการควบคุม</u> <u>สำนักปลัด</u> (๑.๑) กิจกรรมด้านกฎหมาย สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีไม่มีผู้รับผิดชอบให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น และจัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ (๑.๒) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา ,กีฬาต้านยาเสพติด,กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น (๑.๓) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยกรณีภัยแล้งและวาตภัย -จัดทำแผนพัฒนาแหล่งน้ำสาธารณะและอ่างเก็บน้ำเพื่อขอรับการสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและขุดลอกแหล่งน้ำและอ่างเก็บน้ำ	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างพนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต.เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพยุสวรรณ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
-เพื่อเพิ่มปริมาณการกักเก็บน้ำรวมทั้งขอรับการสนับสนุนติดตั้งถังเก็บน้ำเพื่อแก้ปัญหาภัยแล้งประจำหมู่บ้านในจุดที่สำคัญเพื่อให้ประชาชนในแต่ละหมู่บ้านได้ใช้ในการอุปโภคบริโภคในภาวะขาดแคลนน้ำ (๑.๔)กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นมาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง องค์คลัง ๑. “กิจกรรม ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ” ๑.๑ การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา กำชับให้เจ้าหน้าที่การเงินหมั่นตรวจสอบความถูกต้องในรายละเอียดประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๑.๒ สอบทานการปฏิบัติงานด้านการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๑.๓ ตรวจรายงานทางการเงิน, การเขียนเช็ค และการอนุมัติฎีกา ๒. “กิจกรรมการเงิน” - ผู้บังคับบัญชากำหนดมาตรการ กำกับ ดูแลและกำชับให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำงบดุล,งบบริบาย และจัดทำงบยอดเงินฝากธนาคารให้เป็นปัจจุบันเพื่อป้องกันการทุจริตและส่งผลเสียหายต่อทางราชการ ๓. “กิจกรรมการจัดหาพัสดุ” ๓.๑ ให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาระเบียบกฎหมายด้วยตนเอง ฝึกการปฏิบัติงานจัดซื้อ/จัดจ้าง ตามมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างของภาครัฐ ๓.๒ กำกับ ติดตามดูแลอย่างต่อเนื่องจากผู้บังคับบัญชา/ผู้บริหาร กองช่าง กิจกรรมการก่อสร้าง -สรรหาบุคลากรมาเพิ่มให้เพียงพอด้วยการรับโอน,รับสมัครมาปฏิบัติหน้าที่ให้ทันต่อความต้องการของประชาชน	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะสวรรค์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม -ประชาสัมพันธ์การรับโอนย้ายบุคลากรจากบัญชีกรมส่งเสริมฯในพื้นที่ จังหวัดอื่นๆ และแจ้งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จัดสรรบุคลากรเพื่อบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบลเพิ่มเติม เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอ และมีประสิทธิภาพตรงกับสายงานที่ต้องปฏิบัติพร้อมส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้มีศักยภาพมากขึ้น รวดเร็วและทันต่อปริมาณงาน -เสนอโครงการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอกับจำนวนเด็กต่อผู้บริหารเพื่อบรรจุเข้าแผน อบต.พยุหะสวรรค์ต่อไป กองสวัสดิการสังคม มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติและจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในแต่ละกิจกรรม เช่น -กิจกรรมการดำเนินการแก้ปัญหาการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ กำหนดกิจกรรม ดังนี้ ๑.จัดทำแผนพบปะประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพ ๒.ประสานงานกับส่วนราชการภายนอก(อำเภอ)เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในเขตตำบลและผู้โอนย้าย -กิจกรรมการดำเนินการแก้ปัญหาการขาดแคลนบุคลากร ๑.จัดทำแผนปฏิบัติงานบุคลากร ๒.ขอความร่วมมือส่วนราชการอื่น เมื่อมีกิจกรรมหรืองานที่ต้องใช้บุคลากรจำนวนมาก สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัด ๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี ๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น	กองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารส่วนเสี่ยง แต่ยังไม่เพียงพอ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยมีหัวหน้างาน ทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด -ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะสวรรค์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
(๑)การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบให้ทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒)การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าว หมู่บ้าน <u>กองคลัง</u> ๑. <u>“กิจกรรม ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ”</u> ๑.๑ ปรับปรุงแก้ไขคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน มีการสำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ๑.๒ ตรวจสอบข้อมูลหนังสือสั่งการทาง website กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กรมบัญชีกลาง ๒. <u>“กิจกรรมการเงิน”</u> ๒.๑ ปรับปรุงแก้ไขคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน ๒.๒ ตรวจสอบข้อมูลหนังสือสั่งการทาง website กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กรมบัญชีกลาง ๓. <u>“กิจกรรมการจัดหาพัสดุ”</u> ๓.๑ ปรับปรุงแก้ไขคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน ๓.๒ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ๓.๓ ตรวจสอบข้อมูลหนังสือสั่งการทาง website กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กรมบัญชีกลาง ตลอดจน ประกาศต่าง ๆ ของสำนักงาน ป.ป.ช. ที่ได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติ ในการจัดซื้อจัดจ้าง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพยุสวรรณ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองช่าง สรรหาบุคลากรมาเพิ่มให้เพียงพอด้วยการรับโอน,รับสมัครมาปฏิบัติหน้าที่ให้ทันต่อความต้องการของประชาชน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม -ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบปฏิบัติราชการ หนังสือสั่งการต่างๆได้ทันต่อเหตุการณ์ ประชาชนสัมพันธ์การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนและกิจกรรมต่างๆของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ลงในFacebook ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลพยุสวรรณ -การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษาฯ สามารถติดต่อประสานงานได้ทั้งภายนอกและภายในองค์กร คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง โรงเรียน ทั้งทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย กองสวัสดิการสังคม ๔.๑มีการนำเอาระบบ internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ เพิ่มประสิทธิภาพในการรับรู้ข่าวสาร ตรวจสอบเช็คข้อมูล เช่นระเบียบ พระราชบัญญัติ หนังสือสั่งการต่างๆที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน ๒การประสานงานภายในและภายนอก -การติดต่อประสานภายใน อบต.พยุสวรรณเพื่อพนักงานข้าราชการเป็นคณะกรรมการต่างๆ -ประสานส่วนราชการในเรื่องการจัดรถยนต์ออกสำรวจพื้นที่เพื่อไม่ให้เกิดการปฏิบัติงานล่าช้า -มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอ จังหวัด เทศบาล อบจ. อบต.ใกล้เคียง กรณีไฟฟ้าดับหรือไม่สามารถประสานงานทางโทรศัพท์ได้ ๔.๓การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบกฎหมายโดยใช้โทรศัพท์ไปสอบถามและขอให้ส่งข้อมูลทางโทรสารเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการได้	-ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสม มีประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะสวรรค์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
การติดตามประเมินผล สำนักปลัด ใช้แบบรายงานการสอบทานเป็นเครื่องมือ ในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะสวรรค์ ต้อง ติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัด เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหาร ส่วนตำบลพยุหะสวรรค์ กองคลัง ใช้แบบรายงานการสอบทานเป็นเครื่องมือ ในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยผู้อำนวยการกอง คลัง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะสวรรค์ ประกอบกับ หน่วยตรวจสอบระดับกรม และ หน่วยตรวจสอบ สำนักงาน ตรวจเงินแผ่นดิน ผลการประเมินตามแบบรายงานติดตาม การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า “กิจกรรม ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ” มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากการจ่ายเงินที่ไม่เป็นไป ตามแนวทางการตั้งงบประมาณรายจ่ายและการใช้จ่าย งบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ฯ และการเบิกจ่ายเงินโดยขาด หลักฐานประกอบ เช่น ใบเสร็จรับเงิน จึงยังคงเป็นความเสี่ยง ที่มีอยู่ “กิจกรรมการเงิน” มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม “กิจกรรมการจัดหาพัสดุ” มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม ยังคงมีจุดอ่อนเนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เกิด จากผู้ปฏิบัติงานในหน้าที่ ขาดความรู้ความสามารถในด้าน การพัสดุ ที่จะต้องปฏิบัติงานให้คล่องและบรรลุเป้าหมาย จึงเป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ โดยที่ต้องแก้ไขในตัวผู้ปฏิบัติและ ระบบการวางแผนการปฏิบัติงาน	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ถือปฏิบัติ ตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดใน เอกสาร คำแนะนำ การจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสม และเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสวรรค์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองช่างกิจกรรมการให้บริการแก่ประชาชน ตรวจสอบระยะเวลาการปฏิบัติงานตามข้อสั่งการจากหน่วยงานผู้ควบคุมดูแลแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ตรวจสอบจากเอกสารคำร้องของประชาชนและดำเนินการให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลาหรือไม่ พร้อมทั้งใช้รูปแบบดังกล่าวเป็นเครื่องมือในการตั้งค่าของความสำเร็จของงานแต่ละชิ้น กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม -มีการดำเนินการประกาศรับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบลเพิ่มเติมและตรงสายงานที่ขาดแต่งตั้งบุคลากรภายในช่วยปฏิบัติงานและส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้อง -ในส่วนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใช้มาตรฐานการศึกษา(ขั้นพัฒนา)ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นและมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งชาติ เพื่อใช้การประเมินในแต่ละปี ได้ดำเนินการต่อเนื่องพร้อมรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามประเมินผล ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ติดตามข้อมูลและประเมินผลเกี่ยวกับการดำเนินงานดังนี้ ๑.ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย ๒.ออกสำรวจความคิดเห็น ความต้องการของประชาชนในพื้นที่ เพื่อสามารถตอบสนองความต้องการและนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ในชีวิตได้	-มีการติดตามและประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษามีความเหมาะสมและเพียงพอ -มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสม มีการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

สรุปผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสวรรค์ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงดังนี้

สำนักปลัด

- ๑.กิจกรรมด้านกฎหมาย
- ๒.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๓.กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยกรณีภัยแล้งและวาตภัย
- ๔.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

กองคลัง

- ๑.กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ
- ๒.กิจกรรมการเงิน
- ๓.กิจกรรมการจัดหาพัสดุ

กองช่าง

- ๑.กิจกรรมการก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑.กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา

กองสวัสดิการสังคม

- ๑.การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์
- ๒.การขาดแคลนบุคลากร
- ๓.ปัญหาเรื่องสถานที่ทำงาน

ซึ่งเป็นกิจกรรมที่องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะสุวรรค์ จะต้องไปดำเนินการจัดทำรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปค.๖ ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายอุทัย อยู่นิม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพยุหะสุวรรค์

วันที่ ๔ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลพลวรรค์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด กระทรวง - กิจกรรมตามกฎหมาย - วัตถุประสงค์การควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานขององค์กรการ บริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน	- งานกฎหมายที่อยู่ใน กระบวนการสอบสวนต้อง รวบรวมเอกสารจากหลาย หน่วยงาน เช่น กรมรักร์ ที่ดินส่วนอื่นเป็นสาธารณ สมบัติของแผ่นดินสำหรับ พลเมืองใช้ร่วมกันต้อง รวบรวมพยานจากที่ดิน จังหวัด กฎหมายที่ เกี่ยวข้องหลายฉบับ จำเป็นต้องมีนิติกรที่มี ความรู้ ทักษะ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี มาก ๒. ขาดบุคลากรในตำแหน่ง เฉพาะในการปฏิบัติงาน	- คำสั่งมอบหมายงาน - มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ด้านกฎหมายเป็นการ เฉพาะ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครบคลุมไม่ชัดเจน - มีการปฏิบัติตามมาตรการที่ กำหนด	- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ทำให้การตรวจสอบ เอกสารและการปฏิบัติงาน ที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและ ระเบียบต่างๆเกิดความ ผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้ หน่วยงานเกิดความ เสียหายได้	- สร้างบุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรง - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่มี ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน - จัดอบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน - ปฏิบัติคดีนี้แก่เจ้าหน้าที่ให้ ความรับผิดชอบและยุติคดี เพื่อประโยชน์ของทางราชการ มากขึ้น - จัดให้มีระบบการตอบคำถาม การแก้ไขปัญหारेื่องร้องทุกข์ ร้องเรียนปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชนโดย การประเมินผลจาก ผู้รับบริการ	สำนักปลัด

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหาอาชญากรรม วัตถุประสงค์เพื่อป้องกันการ แพร่ระบาดของยาเสพติดใน กลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	-ได้ ก และ ข เกี่ยว ข กับการ พฤติกรรมการเสี่ยงที่อาจจะ นำมาซึ่งปัญหาอาชญากรรม -ครอบครัว เช่น บุคคลใน ครอบครัวมีความเสี่ยง มีการทะเลาะเบาะแว้งกัน	-ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและ เยาวชน ด้านกีฬาย่าง ต่อเนื่อง -ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่ม เสี่ยง	-มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง -พื้นที่ตำบลสุวรรค์พื้นที่ กว้างและมีเขตติดต่อหลาย อำเภอเส้นทางการคมนาคมที่ สะดวกส่งผลต่อการเกิด ปัญหาอาชญากรรม ความไม่ ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	-มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น -ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือให้ความร่วมมือ ในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ยา	-จัดให้มีการอบรมโทษของ ยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง -ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัยเช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาต้าน ยาเสพติด, กิจกรรมฟูลอน นัอง เป็นต้น	สำนักปลัด /เจ้าพนักงาน ป้องกัน ปราบปราม

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-กิจกรรมป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยภัยแล้งและ วาตภัย -วัตถุประสงค์เพื่อแผนพัฒนา แหล่งน้ำสาธารณะและอ่าง เก็บน้ำ เพื่อขอรับการ สนับสนุนจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	-โอกาสหรือความเป็นไป ได้ที่จะเกิดขึ้นและ ส่งผลกระทบต่อชุมชน หรือสังคม ทั้งด้านชีวิต ทรัพย์สิน สังคม เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อม	-พัฒนาแหล่งน้ำสาธารณะ และอ่างเก็บน้ำเพื่อขอรับ การสนับสนุนจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและ ขุดลอกแหล่งน้ำและอ่าง เก็บน้ำ -ติดตั้งถังเก็บน้ำ เพื่อ แก้ปัญหาในการอุปโภค บริโภคในภาวะขาดแคลน น้ำ -มีการดำเนินการวางท่อส่ง น้ำเพื่อการเกษตรในพื้นที่ที่ ทำการเกษตร พร้อม ก่อสร้างโรงสูบน้ำไฟฟ้า	-การกำหนดแนวทางในการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ ประสานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องมีผลต่อการควบคุม และติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จและเป้าหมาย	- ฝนไม่ตกต้องตาม ฤดูกาล -เกิดความเสียหายสร้างความ เสียหายแก่พืชไร่	-จัดทำแผนพัฒนาแหล่งน้ำ สาธารณะและอ่างเก็บน้ำ เพื่อขอรับการสนับสนุน จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และขุดลอกแหล่งน้ำและ อ่างเก็บน้ำ -ขอรับการสนับสนุนติดตั้ง ถังเก็บน้ำเพื่อแก้ปัญหาภัย แล้งประจำหมู่บ้านในจุดที่ สำคัญเพื่อให้ประชาชนใน แต่ละหมู่บ้านได้ใช้ในการ อุปโภคบริโภคในภาวะขาด แคลนน้ำ	สำนักงาน เกษตร/เจ้า พนักงาน ป้องกัน

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-กิจกรรมงานสารบรรณ วัตถุประสงค์เพื่อให้งานสาร บรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว	-เอกสารราชการสู่กฎหมาย -การหยิบยื่นเอกสารราชการ ไปโดยไม่ได้รับอนุญาต	-หัวหน้าสำนักงานปลัดแจ้งใน ที่ประชุมผู้บริหารพนักงาน ส่วนตำบลเกี่ยวกับภารกิจ เลขหนึ่งสื่อรับ-ส่งประกาศ คำสั่งต่างๆให้ธุรการกลาง เป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อม เจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ ธุรการกลางจัดเก็บไว้ด้วย -มีการจัดทำบันทึก กำหนดเวลาการติดตาม งานในแต่ละเรื่องไว้ใช้เป็น เครื่องมือในการติดตาม	-การควบคุมที่มีอยู่ ควบคุม ได้ในระดับหนึ่งมีความเสี่ยง ในเรื่องแล้วเสร็จ ตามเวลาที่ กำหนด เนื่องจากสำนึก/กอง ไม่เร่งรัด ติดตามงานที่ กำหนดเวลาให้แล้วเสร็จตาม กำหนด เวลาเท่าที่ควร	-การลงเลขหนึ่งสื่อรับ- ส่งคำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่อง มาลงของหนังสือที่สาร บรรณกลางโดยไม่ได้ ระบุชื่อเรื่องและมานำ สำเนาคุยแบบให้ไว้กับ ธุรการกลางทำให้ไม่ ทราบว่า เป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไร หรืออาจ เกิดความล่าช้าในการ สืบค้น	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน ธุรการติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบงาน นั้นๆมาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง	สำนักปลัด/ เจ้าหน้าที่ ธุรการ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัดอุปประสงค์	(๔) ความเสียง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม - กิจกรรม ตรวจสอบฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด ๒. เพื่อให้เอกสารประกอบการ เบิก จ่ายเงินงบประมาณ ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบที่ กำหนด	-ตัวเลขาการเบิกจ่ายหน้า ฎีกากับเช็คธนาคารไม่ ตรงกัน	-มีการประเมินผลการควบคุม โดยผู้บริหารและ ผู้บังคับบัญชาเพื่อให้การ ควบคุมบรรลุวัตถุประสงค์ แต่ เนื่องจากมีการจ่ายเงินที่ไม่ เป็นไปตามแนวทางการตั้ง งบประมาณรายจ่ายและการ ใช้จ่ายงบประมาณจึงยังคง เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ซึ่งต้อง จัดทำแผนการปรับปรุงและ ติดตามประเมินผลการควบคุม ต่อไป	-ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น ดูแลให้มีการประสานแผน แนวทางการปฏิบัติงาน และ ความ ร่วมมือระหว่างผู้ปฏิบัติงาน และทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง	-ยังมีความเสี่ยงที่ตัวเลขการ เบิกจ่ายหน้าฎีกากับเช็ค ธนาคารไม่ตรงกัน	-มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาโดยละเอียด -มีการตรวจสอบการเขียนเช็ค ก่อนเบิกจ่าย	-(๓๖๕) -นวก.เงิน และบัญชี -ผช.นวก.เงิน และบัญชี -ผอ.กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- กิจกรรมการเงิน	-การจัดทำงบแสดงสถานะการเงินสิ้นปีงบประมาณ	-มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงาน ในการควบคุมและติดตาม ทั้งนี้การควบคุมบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	-ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ตรวจสอบรายงานสถานะทางการเงินให้เป็นประจำ	-การจัดทำงบแสดงสถานะการเงินสิ้นปีงบประมาณยังต้องมีการแก้ไขปรับปรุงเพื่อให้ถูกต้อง	-ตรวจสอบการรับเงินจ่ายเงินทุกครั้งที่มีการรับ จ่ายเงิน	- (๓๖๕) - ผนวก.เงิน และบัญชี - ผ.ช. ผนวก.เงิน และบัญชี - ผ.อ. กองคลัง
- กิจกรรมการจัดหาพัสดุ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับ หลักเกณฑ์แนวปฏิบัติต่าง ๆ ๒. เพื่อให้การบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส	- ความเข้าใจในระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง - ระยะเวลาดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่งานพัสดุไม่เพียงพอ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมซึ่งต้องจัดทำแผนการปรับปรุงและติดตามประเมินผลการควบคุมต่อไป	- ผู้บริหารมีการกำหนดมาตรการที่ชัดเจนสำหรับเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ - กำกับ ติดตาม ดูแลอย่างต่อเนืองจากผู้บังคับบัญชา/ผู้บริหาร - อยู่ระหว่างการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุ - มีคำสั่งปรับปรุงแก้ไขคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน	- ยังต้องทำความเข้าใจในระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง	- จัดทำแผนจัดหาพัสดุและตรวจสอบพัสดุคงเหลือให้ เป็นไปตามระเบียบกำหนด - สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เพียงพอ	- (๓๖๕) - ผ.ช. จพง. พัสดุ - ผ.อ. กองคลัง

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> <u>กิจกรรม</u> ๑.ดำเนินงานก่อสร้าง-วัดอุปประสงค์ เพื่อให้ปฏิบัติงานด้านก่อสร้างมีประสิทธิภาพ	-บุคลากรยังคงมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทำให้เกิดความล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน -บุคลากรที่มีอยู่ต้องรับผิดชอบหลายด้านและต้องปฏิบัติงานพร้อมกันซึ่งจะทำให้เกิดความเสียต่อบทบาทหน้าที่	-เพิ่มบุคลากรให้เพียงพอต่อการกิจและหน้าที่ด้วยการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน หรือสมัครฯ	-สรรหาบุคลากรมาเพิ่มให้เพียงพอต่อการรับโอน รับสมัคร มาปฏิบัติงานที่ให้ทันต่อความต้องการประชาชน	-ปริมาณบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	-เพิ่มบุคลากรให้เพียงพอต่อการกิจและหน้าที่ด้วยการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน หรือสมัครฯ	กองช่างอบต.พุทธรักษ์

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองศึกษา กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ๑. กองการศึกษาฯ ขาดบุคลากร และไม่มีความรู้เฉพาะทางในการปฏิบัติงานในหน้าที่ด้านการเงิน และพัสดุ ๒. ด้านอาคารสถานที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กจำนวนมากห้องน้ำ เด็กหญิงเด็กชาย อย่างล้นหน้า แปรงฟัน ห้องอาบน้ำ ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบราชการ - เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน - เพื่อความรวดเร็วและถูกต้องของผลงาน ตั้งแต่เหตุการณ์ - เพื่อให้อาคารสถานที่มีความพร้อมในการใช้งานและเพียงพอต่อกิจกรรมตามจำนวนเด็ก	- บุคลากรเป็นจำนวนมาก ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	- ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากบัญชีกรมส่งเสริมฯ ในพื้นที่ จังหวัดอื่นๆ และแจ้งท้องถิ่นจัดสรรบุคลากรเพื่อบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน(ย้าย) พนักงานส่วนตำบล	- ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารตามกฎหมายระเบียบราชการในการปฏิบัติงาน - สังเกตและแนะนำการปฏิบัติงานในหน้าที่แก่บุคลากรจ้างเหมาปฏิบัติหน้าที่ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	- บุคลากรเป็นจำนวนมาก ขาดทักษะในการประสานงาน	- ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากบัญชีกรมส่งเสริมฯ ในพื้นที่ จังหวัดอื่นๆ และแจ้งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดสรรบุคลากรเพื่อบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน(ย้าย) พนักงานส่วนตำบล - แต่งตั้งบุคลากรภายในช่วยปฏิบัติงาน	กองการศึกษา อบต. พุสวรค์
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบราชการ - เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน - เพื่อความรวดเร็วและถูกต้องของผลงาน ตั้งแต่เหตุการณ์ - เพื่อให้อาคารสถานที่มีความพร้อมในการใช้งานและเพียงพอต่อกิจกรรมตามจำนวนเด็ก		- จ้างเหมาบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก - เสนอโครงการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอกับจำนวนเด็ก เพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต. พุสวรค์			- จ้างเหมาบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก - ให้ความรู้ด้านการจัดประเภทการแจ้งการยื่นแก้บุคลากรจ้างเหมาปฏิบัติหน้าที่ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมและฝึกปฏิบัติ - เสนอโครงการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอกับจำนวนเด็ก	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรม ๑. งานสวัสดิการสังคมและสังคม สงเคราะห์ด้านการจ่ายเบี้ยยัง ชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ - วัตถุประสงค์ เพื่อบริการดำเนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปอย่างรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติกรม. และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินงานด้านสาธารณสุขชุมชน การส่งเสริมสุขภาพอนามัย การ ป้องกันโรคติดต่อ งานสุขาภิบาล และสิ่งแวดล้อม งานสัตวแพทย์ และงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารสาธารณสุข - วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินงานให้ เป็นไปตามเจตนารมณ์ ของ กฎหมายว่าด้วยการสาธารณสุข สิ่งแวดล้อมและกฎหมายอื่นๆ ให้บริการด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม การอาชีวอนามัย การสัตวแพทย์ การป้องกันโรคฯ	๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ - ขาดความร่วมมือในการแจ้ง ข้อมูลต่างๆทำให้เกิดปัญหา เวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพ - การรับเบี้ยยังชีพด้วยเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย ๒. ปัญหา ด้าน บุคลากร เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานตามภารกิจ โครงสร้างทั้ง ๔ งานและงาน อื่นๆที่กฎหมายกำหนด โดย เฉพาะงานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๓. ปัญหาเรื่องสถานที่ทำงาน ไม่เอื้ออำนวยต่อความสะดวก ในการให้บริการแก่ประชาชน	- แต่งตั้งบุคลากรภายใน ช่วย ปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับ กระบวนการและขั้นตอนการ รับเบี้ยยังชีพแก่ประชาชนใน พื้นที่ทราบ - ประสานงานกับส่วนราชการ ภายนอก(อำเภอ)เพื่อขอรับ ข้อมูลผู้เสียชีวิตและผู้เอนายาย ในตำบล	- ตรวจสอบความถูกต้องของ เอกสารตามกฎหมายเปรียบรายการ ในการปฏิบัติงาน	- ปริมาณบุคลากรไม่ เพียงพอกับปริมาณงาน - บุคลากรไม่มีทักษะและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานโดยเฉพาะงาน ด้านสาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม จึงอาจ ก่อให้เกิดข้อผิดพลาดได้	- แต่งตั้งบุคลากรภายใน ช่วย ปฏิบัติงาน - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ให้ได้รับความรู้มากขึ้น - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับการ กระบวนการและขั้นตอนการ รับเบี้ยยังชีพแก่ประชาชนใน พื้นที่ทราบ โดยสมัครสมาชิกสื่อ ต่างๆให้หลากหลายมากยิ่งขึ้น - การอำนวยความสะดวกของผู้รับ เบี้ยยังชีพในพื้นที่ในช่วงเดือน ตุลาคมของทุกปี	กองสวัสดิการ สังคม อบต. พุสสวรรค์

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายอุทัย อยู่ฉิม)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลพุดสวรรค์
วันที่ ๔ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

หนังสือรับรองการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสวรรค์

เรียน นายอำเภอแก่งกระจาน

องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสวรรค์ ได้ประเมินควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นคงอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสวรรค์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสวรรค์

ลายมือชื่อ.....

(นายอุทัย อยู่ฉิม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสวรรค์

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสามดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. กิจกรรมด้านกฎหมาย ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป กระบวนการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนเป็นอย่างมาก จำนวนผู้ติดยาไม่ลดลง การดำเนินงานในกิจกรรมด้านภัยยาเสพติดมีการจัดสรรงบประมาณที่ซ้ำซ้อนของหลายหน่วยงานซึ่งเป็นปัญหาในการเบิกจ่าย

๑.๓. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยกรณีภัยแล้งและวาตภัย ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และหน่วยงานที่รับผิดชอบในการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๔ กิจกรรมด้านสารบรรณเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับขื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๑.๕ กิจกรรม ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลुวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากการจ่ายเงิน ที่ไม่เป็นไปตามแนวทางการตั้งงบประมาณรายจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ฯ และการเบิกจ่ายเงินโดยขาดหลักฐานประกอบ เช่น ใบเสร็จรับเงิน จึงยังคงเป็นความเสี่ยงที่มีอยู่

๑.๖ กิจกรรมการเงินและบัญชีมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังคงต้องควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้

๑.๗ กิจกรรมการจัดหาพัสดุ พบว่าไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนปฏิบัติงาน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังคงมีจุดอ่อนเนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เกิดจากผู้ปฏิบัติงานในหน้าที่ ยังขาดความรู้ความสามารถในด้านการพัสดุ ที่จะต้องปฏิบัติงานให้ลุล่วงและบรรลุเป้าหมาย จึงเป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๘ กิจกรรมการก่อสร้าง เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการกิจของงานทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการประชาชน

๑.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่ายังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงาน พบว่าปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน และขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะเกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย เช่น เจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าหน้าที่การเงิน เป็นต้น ซึ่งเป็นงานที่กองการศึกษาฯต้องรับผิดชอบดำเนินการตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๙๓.๒/ว๑๙๑๘ ลงวันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๕๒ ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และอาจเกิดความผิดพลาด

๑.๑๐ การจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ พบว่าที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิตเปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุทำให้เรียกเงินคืน

๑.๑๑ การขาดแคลนบุคลากร พบว่าเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากกองสวัสดิการสังคมเป็นส่วนราชการที่จัดตั้งขึ้นมาใหม่ประกอบด้วยมีบุคลากร ๓ ตำแหน่ง ทำให้บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานตามภารกิจหน้าที่เกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และงานอื่นๆ ที่กฎหมายกำหนด

๑.๑๒ ปัญหาเรื่องสถานที่ทำงาน พบว่าที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากปัจจุบันกองสวัสดิการสังคมใช้พื้นที่ทำงานร่วมกับสำนักปลัด พร้อมทั้งเป็นกองฯที่มีประชาชนมาใช้บริการตลอด ทำให้มีพื้นที่ใช้สอยน้อยในการให้บริการประชาชนและไม่เป็นสัดส่วนรวมทั้งการบริหารจัดการเอกสารภายในกองฯมีจำนวนมาก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่มีให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น จัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียนปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน

โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ

๒.๒ จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย การสร้างจิตอาสา กีฬาด้านยาเสพติด กิจกรรมที่สอนน้อง

๒.๓ จัดทำแผนพัฒนาแหล่งน้ำสาธารณะและอ่างเก็บน้ำเพื่อขอรับการสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และขุดลอกแหล่งน้ำพร้อมอ่างเก็บน้ำ ขอรับการสนับสนุนติดตั้งถังเก็บน้ำแก้ปัญหาภัยแล้งประจำหมู่บ้านในจุดที่สำคัญเพื่อให้ประชาชนในแต่ละหมู่บ้านได้ใช้ในการอุปโภคบริโภคในสภาวะขาดแคลนน้ำ

๒.๔ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒.๕ มีการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาโดยละเอียด และตรวจสอบการเขียนเช็คก่อนเบิกจ่าย

๒.๖ ตรวจสอบการรับเงินจ่ายเงินทุกครั้งที่มีการรับจ่ายเงิน

๒.๗ จัดทำแผนจัดหาพัสดุและตรวจสอบพัสดุดังกล่าวให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เพียงพอ

๒.๘ เพิ่มบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและหน้าที่ด้วยการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน หรือรับสมัครฯ

๒.๙ ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากบัญชีกรมส่งเสริมฯ ในพื้นที่จังหวัดอื่นๆ และแจ้งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดสรรบุคลากรเพื่อบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบล แต่งตั้งบุคลากรภายในช่วยปฏิบัติงาน ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมและฝึกปฏิบัติและเสนอโครงการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอกับจำนวนเด็กต่อผู้บริหารเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลพุทธสวรรค์

๒.๑๐ แต่งตั้งบุคลากรภายในช่วยปฏิบัติงาน ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้ได้รับความรู้มากยิ่งขึ้น ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับกระบวนการและขั้นตอนการรับเบี้ยยังชีพแก่ประชาชนในพื้นที่ทราบโดยธรรมรงค์ผ่านสื่อต่างๆ ให้หลากหลายมากยิ่งขึ้นและยืนยันสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพในพื้นที่ในช่วงเดือนตุลาคมของทุกปี

๒.๑๑ ปรับปรุงเรื่องสถานที่ทำงาน เพื่อให้เอื้ออำนวยต่อความสะดวกในการให้บริการแก่ประชาชน

รายงานผลผลสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสุวรรค์

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสุวรรค์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลของการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสุวรรค์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายอุทัย อินแดง)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพยุหสุวรรค์

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

กรณีสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑. กิจกรรมด้านกฎหมาย ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป กระบวนการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนเป็นอย่างมาก จำนวนผู้ติดยาไม่ลดลง การดำเนินงานในกิจกรรมด้านภัยยาเสพติดมีการจัดสรรงบประมาณที่ซ้ำซ้อนของหลายหน่วยงานซึ่งเป็นปัญหาในการเบิกจ่าย

๑.๓. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยกรณีภัยแล้งและวาตภัย ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และหน่วยงานที่รับผิดชอบในการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๔ กิจกรรมด้านสารบรรณเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับขออนุญาต

เรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๑.๕ กิจกรรม ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากการจ่ายเงิน ที่ไม่เป็นไปตามแนวทางการตั้งงบประมาณรายจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ฯ และการเบิกจ่ายเงินโดยขาดหลักฐานประกอบ เช่น ใบเสร็จรับเงิน จึงยังคงเป็นความเสี่ยงที่มีอยู่

๑.๖ กิจกรรมการเงินและบัญชีมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังคงต้องควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้

๑.๗ กิจกรรมการจัดหาพัสดุ พบว่าไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนปฏิบัติงาน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังคงมีจุดอ่อนเนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เกิดจากผู้ปฏิบัติงานในหน้าที่ ยังขาดความรู้ความสามารถในด้านการพัสดุ ที่จะต้องปฏิบัติงานให้คล่องและบรรลุเป้าหมาย จึงเป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๘ กิจกรรมการก่อสร้าง เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการประชาชน

๑.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่ายังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงาน พบว่าปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน และขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะเกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย เช่น เจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าหน้าที่การเงิน เป็นต้น ซึ่งเป็นงานที่กองการศึกษาต้องรับผิดชอบดำเนินการตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๙๓.๒/ว๑๙๑๘ ลงวันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๕๒ ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และอาจเกิดความผิดพลาด

๑.๑๐ การจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ พบว่าที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิตเปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุทำให้เรียกเงินคืน

๑.๑๑ การขาดแคลนบุคลากร พบว่าเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากกองสวัสดิการสังคมเป็นส่วนราชการที่จัดตั้งขึ้นมาใหม่ประกอบด้วยมีบุคลากร ๓ ตำแหน่ง ทำให้บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานตามภารกิจหน้าที่เกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และงานอื่นๆ ที่กฎหมายกำหนด

๑.๑๒ ปัญหาเรื่องสถานที่ทำงาน พบว่าที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากปัจจุบันกองสวัสดิการสังคมใช้พื้นที่ทำงานร่วมกับสำนักปลัด พร้อมทั้งเป็นกองๆที่มีประชาชนมาใช้บริการตลอด ทำให้มีพื้นที่ใช้สอยน้อยในการให้บริการประชาชนและไม่เป็นสัดส่วนรวมทั้งการบริหารจัดการเอกสารภายในกองฯมีจำนวนมาก

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่มีให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น จัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียนปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ

๒.๒ จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัยการสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติดกิจกรรมฟื้สอนน้อง

๒.๓จัดทำแผนพัฒนาแหล่งน้ำสาธารณะและอ่างเก็บน้ำเพื่อขอรับการสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และขุดลอกแหล่งน้ำพร้อมอ่างเก็บน้ำ ขอรับการสนับสนุนติดตั้งถังเก็บน้ำแก้ปัญหาภัยแล้งประจำหมู่บ้านในจุดที่สำคัญเพื่อให้ประชาชนในแต่ละหมู่บ้านได้ใช้ในการอุปโภคบริโภคในสภาวะขาดแคลนน้ำ

๒.๔เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆมาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒.๕มีการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาโดยละเอียด และตรวจสอบการเขียนเช็คก่อนเบิกจ่าย

๒.๖ตรวจสอบการรับเงินจ่ายเงินทุกครั้งที่มีการรับจ่ายเงิน

๒.๗จัดทำแผนจัดหาพัสดุและตรวจสอบพัสดुकงเหลือให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เพียงพอ

๒.๘เพิ่มบุคลากรให้เพียงพอต่อภารกิจและหน้าที่ด้วยการสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน หรือรับสมัครฯ

๒.๙ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากบัญชีกรมส่งเสริมฯในพื้นที่จังหวัดอื่นๆและแจ้งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดสรรบุคลากรเพื่อบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบลแต่งตั้งบุคลากรภายในช่วยปฏิบัติงาน ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมและฝึกปฏิบัติและเสนอโครงการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอกับจำนวนเด็กต่อผู้บริหารเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลพุทธสวรรค์

๒.๑๐แต่งตั้งบุคลากรภายในช่วยปฏิบัติงาน ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้ได้รับความรู้มากยิ่งขึ้น ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับกระบวนการและขั้นตอนการรับเบี้ยยังชีพแก่ประชาชนในพื้นที่ทราบโดยรรรงค์ผ่านสื่อต่างๆให้หลากหลายมากยิ่งขึ้นและยืนยันสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพในพื้นที่ในช่วงเดือนตุลาคมของทุกปี

๒.๑๑ปรับปรุงเรื่องสถานที่ทำงาน เพื่อให้เอื้ออำนวยต่อความสะดวกในการให้บริการแก่ประชาชน