

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบ้านเขว้า

องค์การบริหารส่วนตำบลซีบน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลซีบน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอบ้านเขว้า

จำเอก

(ชัยชุมพล ทองแถม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซีบน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข เกิดขึ้นจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญด้านสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ เนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อในปัจจุบัน มีการพัฒนาเชื้อโรคหรือเกิดโรคอุบัติใหม่ขึ้น เช่น โรคไข้เลือดออกซึ่งมีอยู่กลายเป็นพาหะนำโรค จนมาถึงการแพร่ระบาดของโรคไวรัสซิกา และ โรคไวรัสโคโรนา(covid-19) จึงทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ของประชาชนในพื้นที่

๑.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง

๑.๔ งานจัดเก็บรายได้ เนื่องจากไม่มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการคำนวณภาษีและเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บรายได้

๑.๕ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง กองการศึกษา

๑.๖ กิจกรรมดานการบริหารการศึกษา

๑.๗ กิจกรรมงานดานศาสนาและ วัฒนธรรมท้องถิ่น

๑.๘ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๑.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เนื่องจาก ปัญหาด้านการย้ายถิ่นฐานของผู้มีสิทธิ และไม่มี การแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๑.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้างงานควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจาก บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอกับปริมาณงานและขาดแคลนเครื่องมือด้านช่าง รวมทั้งยานพาหนะสำหรับออกปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานภายในพื้นที่

๑.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เนื่องจาก ความเสียหายของไฟสาธารณะที่อาจส่งผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข

(๑) ประชุมชี้แจงข้าราชการ พนักงานให้รับทราบแนวทางปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข และให้ผู้ที่ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติงานในส่วนงานที่รับผิดชอบโดยตรง

(๒) รายงานผลการดำเนินงานด้านสาธารณสุขต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และให้มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชารับทราบตามลำดับชั้น

(๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไปอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในด้านสาธารณสุข

(๔) สรรหาบุคลากรด้านสาธารณสุขมาปฏิบัติหน้าที่

๒.๒ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่

(๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ให้ความรู้กับกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

(๒) หาแนวทางในการสร้างแรงจูงใจและความร่วมมือแก่ประชาชนในชุมชน

(๓) ประสานความร่วมมือกับ ผู้นำชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น

๒.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

(๑) มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอนเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร

(๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่จังหวัดหรือ สพบ.จัดฝึกอบรม

๒.๔ งานจัดเก็บรายได้

(๑) ควรนำระบบสารสนเทศแผนที่ภาษีมาใช้ในการคำนวณและเป็นข้อมูลในการจัดเก็บภาษีรายปี

๒.๕ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการส่งเสริมให้บุคลากร ที่ได้รับแต่งตั้งเกี่ยวกับการเงินของ ศพด. เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๖ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการส่งบุคลากรในสังกัด และครูผู้สอน เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น การจัดทำแผนต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และการจัดทำบัญชี ฯลฯ

๒.๗ กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการบรรจุโครงการไว้ในแผนฯ ทุกโครงการ แลตั้งงบประมาณไว้ในงบดำเนินงานให้เพียงพอ

๒.๘ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษาโดยการจัดตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำโครงการปรับปรุงภูมิทัศน์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลชินน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการบรรจุโครงการลงในแผนและตั้งงบประมาณในการดำเนินงาน ไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๒.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

(๑) ตรวจสอบการรับเงินสด และโอนผ่านธนาคารว่าตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดสรรให้หรือไม่ถ้าไม่ตรงให้รับดำเนินการแก้ไขโดยด่วน

(๒) ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่มาแสดงตนของรับเงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้องครบถ้วน

๒.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้างงานควบคุมงานก่อสร้าง

(๑) สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดย ประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่าง

ต่อเนื่อง

(๒) จัดทำแผนดำเนินการก่อสร้างอย่างเหมาะสม

(๓) จัดหายานพาหนะสำหรับกองช่าง/เครื่องมือช่าง

๒.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน

(๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณะในชุมชนและรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อ

ดำเนินการซ่อมแซม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลซึบ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขโดยตำแหน่ง และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอย่างแท้จริง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลักคาเรือนในแต่ละหมู่บ้านพบว่า ยังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย</p> <p>๑.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จากสภาพการณ์ปัจจุบัน ปัญหาเสพติดในพื้นที่ยังมีความน่าเป็นห่วง ประเมินจากอัตราการจับกุมและดำเนินคดีของเจ้าหน้าที่รัฐ พบว่าประชาชนในพื้นที่ตำบลซึบบ ยังคงมีการซื้อขาย และเสพยาเสพติดอยู่ในบางกลุ่ม อาทิ ช่วงวัยรุ่นและวัยทำงาน รวมไปถึงเป็นเส้นทางในการส่งต่อยาเสพติดระหว่างพื้นที่</p> <p>๑.๔ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ เนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อในปัจจุบัน มีการพัฒนาเชื้อโรคหรือเกิดโรคอุบัติใหม่ขึ้น เช่น การแพร่เชื้อของไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด -๑๙) และ โรค</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัดฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักงานปลัดฯ ที่ ๒๔๖ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักงานปลัดฯ ได้แบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัดฯ ออกเป็น ๙ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานกฎหมายและคดี ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานส่งเสริมการเกษตรและปศุสัตว์ ๗. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๘. งานควบคุมโรค ๙. งานกิจการสภา <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่ากิจกรรมที่พบความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความ</p>

<p>ใช้เลือดออกซึ่งมียุ่งกลายเป็นพาหะ นำโรค ประกอบกับในพื้นที่ที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรคระบาดดังกล่าว ซึ่งมีสภาพแวดล้อมเป็นแหล่งชุมชนที่มีความหนาแน่นแออัด มีแหล่งน้ำซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ซึ่งทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคได้ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ของประชาชนในพื้นที่</p>	<p>เสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมดำเนินงานสาธารณสุข ๒. กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ
---	---

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญโดยตรง ซึ่งการปฏิบัติหน้าที่อาจไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันท่วงทีและถูกหลักสุขาภิบาล ในการจัดการปัญหาการแพร่ระบาดในพื้นที่ได้</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้านพบว่ามีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศ ทุกวัย</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงที่มีอยู่การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้นำชุมชน ภาคประชาชนที่ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง การเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยงในแต่ละหมู่บ้าน การขาดงบประมาณที่เพียงพอกับการจัดการด้านยาเสพติด</p> <p>๒.๔ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ</p> <p>มีแนวโน้มที่โรคติดต่อจะทวีความรุนแรงมากขึ้น เนื่องจากเกิดโรคอุบัติใหม่เพิ่มขึ้นเนื่องจากหลายสาเหตุ ทั้งการพัฒนาสายพันธุ์ของเชื้อโรคเอง สภาพอากาศสิ่งแวดล้อมต่างๆ ทำให้ประชาชนมีความเข้าใจในการป้องกันและรักษาของ</p>	

ประชาชนต่อโรคอุบัติใหม่ค่อนข้างน้อย	
<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข มีการออกคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นในการ ปฏิบัติงาน / จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มี ความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมาก ขึ้น</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้ แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่าง น้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไร บ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น</p> <p>๓.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุก เพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาด้านยาเสพติด กิจกรรม ค่ายอาสาบำบัดยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบ เสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนัก เกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ</p> <p>๑) ประชาสัมพันธ์แก่ประชาชน ให้รู้จักวิธีป้องกันโรคหรือจัด กิจกรรมรณรงค์เผยแพร่ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับ แหล่งกำเนิดโรค วิธีการป้องกัน ควบคุมโรค และการรักษา อย่างถูกวิธี</p>	

<p>๒) เฝ้าระวังและติดตามโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓) จัดเจ้าหน้าที่ดำเนินการตามแผนการป้องกันโรค เช่น โรคไข้เลือดออก วัณโรค ไข้หวัดใหญ่ ก็นำผู้นำชาวบ้านทำกิจกรรมคว่ำภาชนะที่เป็นแหล่งกำเนิดโรค แจกทรายกำจัดยุง และดำเนินการพ่นหมอกควันในแหล่งชุมชน</p> <p>๔) ประสานร่วมมือกับหน่วยงานอื่นในการควบคุมหรือถ่ายทอดความรู้เพื่อควบคุมการระบาดของโรคติดต่อ และโรคอุบัติใหม่ การให้ข้อมูลและรายงานแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	
---	--

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เฟสบุ๊ก และไลน์ ช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการทำงานโดยหัวหน้าสำนักปลัดและผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละงานรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น และเสนอที่ประชุม - ติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้คณะทำงานทำการติดตามประเมินผลของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงาน 	<p>ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารของ อบต. ชีบน มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจำชีบน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ</p>

<p>ผลการดำเนินการต่อหัวหน้าสำนักปลัด เพื่อจะได้นำไป รายงานผลการดำเนินงานผลความคืบหน้า การจัดวางระบบ ควบคุมภายในของสำนักปลัด เสนอต่อปลัด อบต. เพื่อเสนอ ให้ผู้บริหารทราบและรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลการจัด วางระบบควบคุมภายในของสำนัก ปลัดปีละ ๑ ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขต่อไป</p>	<p>หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖ ถือว่ามีความ เหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ไม่มีบุคลากรระดับผู้อำนวยการกองปฏิบัติงานโดยตรงใน การตรวจสอบก่อนการเบิกจ่าย ๒. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ เช่น ลายเซ็นไม่ครบถ้วน</p>	<p>- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายในที่ตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ที่ ๒๔๓ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ใน การกิจ ๕ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p>
<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถบรรลุเป้าหมาย(ไม่ สามารถหาผู้รับจ้างดำเนินโครงการได้ภายในเวลาที่กำหนด) ๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ๑.การนำแผนที่ภาษีมาใช้เป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บ ภาษี ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษี ใน การจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้ และข้อมูลไม่มีการอัปเดตเป็น ปัจจุบัน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ใน ระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p>	<p>๕. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุม- งบประมาณโดยวิเคราะห์ ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า <i>เบิกจ่ายเงิน, การจัดเก็บรายได้ ยังพบความ เสี่ยงที่มีนัยสำคัญ</i></p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน</p>

<p>๑. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ระดับผู้อำนวยการกอง ไม่มีความเชี่ยวชาญโดยตรง อาจเกิดความเสียหายต่อทางราชการได้</p> <p>๒. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>๓. การเบิกจ่ายงบประมาณในแต่ละรายการ เช่น ประเภท ค่าใช้สอย มีการเบิกจ่ายเกินงบที่ตั้งไว้หลายรายการ</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับต่ำ ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุ หรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p>	<p>เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจาก ฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษียังมีความล้าหลัง ข้อมูลไม่มีการอัปเดตเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่</p>

<p>รับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>๔. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	<p>ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลชึบ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>
<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">(๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</p> <p style="text-align: center;">(๒)</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>- ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละ</p>	<p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

<p>กิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุม</p>	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>- การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองช่างมีคำสั่งมอบหมายงานภายในสังกัดกองช่าง ชัดเจน โดยได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยมีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากร เนื่องจากมีกำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุม งาน ซึ่งอาจทำให้งานอาจเกิดความล่าช้า หรือไม่ปฏิบัติตาม แบบที่กำหนด</p> <p>๒. ปัญหาด้านเครื่องมือในการเก็บตัวอย่าง การตรวจสอบ วัสดุก่อสร้าง รวมถึงยานพาหนะในการออกพื้นที่เพื่อควบคุม งานก่อสร้าง ณ สถานที่ก่อสร้างยังขาดแคลนไม่เพียงพอต่อ ความต้องการใช้ยานพาหนะของเจ้าหน้าที่ภายในองค์กร ซึ่งส่งผลกระทบต่อดำเนินการควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ ควบคุมงาน ประกอบกับพื้นที่ภายในเขตตำบลมีความกว้าง ระยะเวลาจากสถานที่ก่อสร้างแห่งหนึ่งไปอีกแห่งหนึ่งมีระยะ ทางไกลอาจส่งผลเสียหายกับทางราชการได้</p> <p>(2) กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้าง พื้นฐาน</p> <p>- การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>เนื่องจากสังคมมีการขยายตัวมากขึ้น ทำให้ชุมชนเกิดความ หนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการด้านบริการ สาธารณูปโภคสาธารณูปการต่าง ๆ ค่อนข้างมาก และระบบ ไฟทางสาธารณะก็เป็นส่วนหนึ่งซึ่งมีความจำเป็นต้องจัดให้มี ในชุมชนต่าง ๆ เพื่อรักษาความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน แต่ไฟทางสาธารณะที่จัดให้มีใน ชุมชนต่าง ๆ ก็มีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายชุมชน เพราะความเสียหายนอกจากการชำรุดตาม</p>	<p>- กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของ กองช่าง ที่ ๒๔๒ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง พบว่า</p> <p>๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างการควบคุมงาน ก่อสร้าง เนื่องจากมีบุคลากรปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้ งานเกิดความล่าช้า หรือไม่ปฏิบัติตามแบบที่กำหนด จึงต้องควบคุมผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้าง พื้นฐาน เกิดจากความเสียหายและใช้งานไม่ได้ของ ไฟทางสาธารณะ ซึ่งเกิดการร้องเรียนจากประชาชน ทำให้ต้องซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> <p>ทั้งนี้ เป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ แต่ต้อง มีการติดตาม และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๓) ยานพาหนะในการเดินทางภายในพื้นที่เพื่อ ควบคุมงานก่อสร้าง และเครื่องมือในการจัดเก็บ ตัวอย่างวัสดุด้านช่างยังขาดแคลนไม่เพียงพอต่อ ความต้องการใช้ของเจ้าหน้าที่ภายในองค์กร ส่งผล ให้ช่างผู้ควบคุมงานไม่สามารถออกตรวจตราควบคุม งานก่อสร้างได้เท่าที่ควร <i>ยังเป็นความเสี่ยงที่ต้อง ปรับปรุงต่อไป</i></p>
<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>(๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</p> <p>(๒)</p>

สภาพแล้ว ส่วนหนึ่งเกิดจากการขาดความร่วมมือของชุมชน ในการร่วมกันสอดส่องดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ใน สภาพพร้อมใช้งาน หรือขาดผู้รับผิดชอบดูแลทำให้วัสดุ อุปกรณ์ไฟทางสาธารณะเสียหายง่ายเกิดไฟฟ้าขัดข้องและ ต้องทำการซ่อมแซมบ่อยครั้ง

๒ การประเมินความเสี่ยง

- (๑) กองช่าง มีกำลังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับ ปริมาณงาน อาจทำให้งานเกิดความล่าช้าหรือประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแบบหรือแผนงานที่กำหนด
- (2) การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่อง ช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบ ทำให้ไฟทางสาธารณะชำรุดเสียหายและต้องดำเนินการ ซ่อมแซมบ่อยครั้ง

๓ กิจกรรมควบคุม

- ดำเนินการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งว่าง เพื่อให้มี กำลังเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการควบคุม งานก่อสร้าง หรืองานอื่นในกองช่าง
- วางแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟทางสาธารณะรวมถึง ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ชาวบ้านให้คอยสอดส่อง ดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟทางสาธารณะหากชำรุดเสียหายให้แจ้ง เจ้าหน้าที่ดำเนินการซ่อมแซม โดยให้ผู้นำชุมชนมอบหมาย ผู้รับผิดชอบในชุมชนของตน และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ซ่อมแซมไฟทางสาธารณะจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ

๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่าย บริหารและผู้เกี่ยวข้องที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติ หน้าที่ตามความรับผิดชอบ

<p>- การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เพื่อให้ทราบข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน การรายงานผลการปฏิบัติงาน การประสานกับหน่วยงานภายนอกหรือผู้นำชุมชนประชาชนในการประสานความร่วมมือในการสอดส่องดูแลแจ้งข้อมูลข่าวสาร เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน</p>	
<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- งานก่อสร้างให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หากพบความเสี่ยงหรือปัญหาอุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>- การสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐานให้ติดต่อประสานงานกับผู้นำ ชุมชนและรายงานผลการปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและความ ซื่อสัตย์ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการ พัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรการมอบอำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสมกับงาน ที่ปฏิบัติโดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ชัดเจนมีนโยบายและ ระบบการบริหารงานที่ชัดเจนมีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของกองการศึกษา สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในนโยบายกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างวิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” พบว่าการ ปฏิบัติงาน ของ</p>	<p>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ ๒๔๕ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา มีภารกิจตามโครงสร้าง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม</p>

<p>เจ้าหน้าที่ในแต่ละฝ่ายจะมีลักษณะการทำงาน เป็นทีมงาน เนื่องจากการปฏิบัติงานในสายงานการศึกษาฯ มีความใหม่ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติหลาย ๆ อย่าง ไม่ชัดเจนจำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการอบรมใหม่มาก เพื่อนำไปปรับใช้ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้องเหมาะสมเป็นไป ตามระเบียบกฎหมายกำหนด กิจกรรมการบริหารการศึกษา จากการวิเคราะห์หตุผลการไม่มี ความรู้ในการการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีและการพัสดุ ศพด.อย่างเพียงพอ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับ และลดข้อผิดพลาด กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน งบประมาณด้านการจัดงาน ประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยฯ และตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้ พนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนใหม่มีความรู้ความเข้าใจที่ เพียงพอในการปฏิบัติงาน ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษา มีภารกิจตามโครงสร้าง</p>	<p>ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน งานฝ่ายธุรการ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องการจัดการ บริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุง ระบบควบคุมภายใน ภารกิจมี ๔ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒. กิจกรรม ด้านการบริหารการศึกษา ๓. กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น ๔. กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก <p>ข้อสรุป</p> <p>จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจทั้ง ๔ กิจกรรมดังกล่าวข้างตน ในการดำเนินการติดตาม ประเมินผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>
<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า งานฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน งานฝ่ายธุรการมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องการจัดการ บริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจมี ๔ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒. กิจกรรม ด้านการบริหารการศึกษา ๓. กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น 	

<p>๔. กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจทั้ง ๔ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตาม ประเมินผลบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้ สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมี ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการ เปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานได้ดำเนินการตามงบประมาณที่ได้รับ การจัดสรรตามแผนและขอข้อยกเว้นที่ตั้งไว้ในงบประมาณ ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยตามระยะเวลาที่กำหนด มอบหมายหน้าที่ติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติตาม แผนปฏิบัติการจัดการเรียนการสอนด้านการศึกษา และจัดทำ ข้อมูลให้เป็ นรูปธรรมสามารถ ประเมินผลได้ ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง เพื่อนำมาพิจารณาการ</p>	<p>กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจาหนาที่ยังไม่มีความชำนาญดานการเงิน การบัญชี และงานพัสดุอย่างเพียงพอ - บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทางดานเอกสารทำให้เกิดข้อผิดพลาด และ ลาซา - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถจัดทำโดยศพด. เอง ต้องอาศัยทาง อบต.จัดหาให้ทำให้ไม่ตรงตามความต้องการอย่างแท้จริง <p>จากการควบคุมของกองการศึกษาฯ ดำเนินการเพื่อ ลดความเสี่ยงดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งเจาหนาที่เขารับการอบรมดานการเงินการบัญชีและดานพัสดุ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - มีการทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนอง ความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่าง
<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">(๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p style="text-align: center;">(๒)</p>
<p>พัฒนาอง การศึกษา ทั้งงานด้านแผนฯ และงบประมาณที่ต่องใช้ในแต่ละป</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. ทำหนังสือเชิญผู้ปกครองมาประชุมเกี่ยวกับการ จัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>จริงจัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางดำเนินงาน <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน</p>

<p>๒. จัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดกิจกรรมการเรียนรู้การสอนและกิจกรรมโครงการต่างๆของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการ ดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่าง ๆ</p> <p>๔. นำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสารการปฏิบัติงานจาก Website กรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ</p> <p>๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ ใช้ในการติดต่อประสานงาน เช่น โทรสอบถามข้อมูล ราชการไปยัง อำเภอ จังหวัดหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือ การส่งเอกสารทาง โทรสาร ให้กับหน่วยงานอื่น ๆ กรณี จำเป็นเร่งด่วนหรือให้ หน่วยงานที่ติดต่อส่งข้อมูล/งาน ทาง โทรสาร</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการ ปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุม งานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบถามความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมายระเบียบข้อบังคับงานด้าน ศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และ สะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ ต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีการเขา รวมกิจกรรมในการจัดโครงการต่างๆของแต่ละชุมชน และการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่าย</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผล</p> <p>มีความเหมาะสม โดย ผู้บริหารมีการติดตามการ ปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำ รายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป ติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษา กฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจน</p>
<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">(๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</p> <p style="text-align: center;">(๒)</p>
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>เป็นการดำเนินการจัดสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนผู้มีสิทธิในเขตรับผิดชอบ อบต.ชีบน ซึ่งในตำบลชีบน มีผู้มีสิทธิประมาณ ๑,๕๐๐ ราย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคมได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม ที่ ๒๔๙ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p>

<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๒.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายนอก คือในกรณีมีผู้สูงอายุและคนพิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพจากองค์การบริหารส่วนตำบลชึบนและย้ายออกหรือย้ายเข้า รวมทั้งเสียชีวิต โดยไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้าเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ และยากต่อการเรียกเงินคืน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๓.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพในต้นปีงบประมาณก่อนมีการเบิกจ่าย ๒. ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๓. ตรวจสอบการแสดงตนการมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเป็นระยะๆ ๔. ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพและให้ความรู้สำหรับผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอ็ดส์รวมถึงประชาชนทั่วไป เพื่อให้มาความรู้ในเรื่องสิทธิต่างของตนเอง 	<p>พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๑. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ส่งผลให้เกิดความผิดพลาดจากปัจจัยภายนอก ซึ่งไม่อาจควบคุมได้อย่างเช่น กรณีการย้ายถิ่นที่อยู่ของผู้มีสิทธิโดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ ซึ่งจะต้องดำเนินการอย่างระมัดระวังและต้องนำไปปรับปรุงต่อไป</p>
<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๔.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนให้ทราบ - ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับความรู้ของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพและประชาชนทั่วไป 	

<p>-แจ้งเวียนเป็นรายบุคคล ในกรณีอยู่ไปอาศัยกับญาติในพื้นที่ หรือโทรศัพท์ประสานงานอีกทางหนึ่งด้วย</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคมได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม ที่ ๒๔๙/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>มีการรายงานข้อมูล การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และมีการสรุปยอดผู้มีสิทธิและจำนวนเงินงบประมาณที่จะจ่ายในแต่ละเดือน ให้กับผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	
---	--

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินโดยภาพรวมของสำนักปลัด พบว่า องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข เกิดขึ้นจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญด้านสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ เนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อในปัจจุบัน มีการพัฒนาเชื้อโรคหรือเกิดโรคอุบัติใหม่ขึ้น เช่น โรคไข้เลือดออกซึ่งมีุงลายเป็นพาหะนำโรค จนมาถึงการแพร่ระบาดของโรคไวรัสซิกาและโรคไวรัสโควิด-19 ประกอบกับในพื้นที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรคระบาดดังกล่าว ซึ่งมีสภาพแวดล้อมเป็นแหล่งชุมชนที่มีป่าห้วยารร้าง มีแหล่งน้ำซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ซึ่งทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคได้ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ของประชาชนในพื้นที่

๑.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากไม่มี

บุคลากรรับผิดชอบโดยตรง

๑.๔ งานจัดเก็บรายได้ เนื่องจากไม่มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการคำนวณภาษีและเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บรายได้

๑.๕ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง กองการศึกษาฯ

๑.๖ กิจกรรมงานด้านการบริหารการศึกษา

๑.๗ กิจกรรมงานด้านศาสนาและ วัฒนธรรมท้องถิ่น

๑.๘ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๑.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เนื่องจาก ปัญหาด้านการย้ายถิ่นฐานของผู้มีสิทธิ และไม่มีการแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๑.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้างงานควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจาก บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอกับปริมาณงานและขาดแคลนเครื่องมือด้านช่างรวมทั้งยานพาหนะสำหรับออกปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานภายในพื้นที่

๑.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เนื่องจาก ความเสียหายของไฟสาธารณะที่อาจส่งผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

จำเอก

ผู้รายงาน

(ชัยชุมพล ทองแถม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสืบน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลซึบใน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมด้านสาธารณสุข</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง กับงานสาธารณสุข เกิด ประสิทธิภาพ และสามารถ ตอบสนองต่อความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่ได้</p>	<p>- การปฏิบัติงานที่ขาด ความรู้และทักษะ ความ ชำนาญงานอาจทำให้เกิด ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลที่สามารถ ตอบสนองต่อความต้องการ ของประชาชนและไม่ได้ ตอบสนองนโยบายของ ผู้บริหารได้</p>	<p>๑.คำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ด้านสาธารณสุขได้รับการ ฝึกอบรมตามความจำเป็น</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมไม่ชัดเจน</p> <p>๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง และผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนยัง ไม่มีความรู้และทักษะ เท่าที่ควร</p> <p>- ไม่มีการรายงานผลการ ดำเนินงานด้าน สาธารณสุขให้ผู้บริหารได้ ทราบ</p> <p>- เมื่อมีการปฏิบัติงาน ผู้ได้ รับผิดชอบไม่มีความ เชี่ยวชาญด้านสาธารณสุข อาจจะเกิดความเสียหาย แก่ทางราชการได้</p>	<p>๑.ประชุมชี้แจงข้าราชการ พนักงานให้รับทราบ แนวทางปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุข และให้ผู้ที่ได้รับ คำสั่งให้ปฏิบัติงานในส่วน งานที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๒.รายงานผลการดำเนินงาน ด้านสาธารณสุขต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง และให้มีการ รายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชารับทราบ ตามลำดับชั้น</p> <p>๓.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไปอบรมเพื่อเพิ่มทักษะใน</p>	<p>๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด อบต.ซึบใน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการควบคุมและป้องกัน ประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรค อุบัติใหม่ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่</p> <p>๒. เพื่อป้องกัน ฝ้าระวังและควบคุม โรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ในพื้นที่</p>	<p>ปัญหาการเกิดโรคระบาด ติดต่อซ้ำซากและโรค ระบาดสายพันธุ์ใหม่ใน พื้นที่</p>	<p>๑. มีการกำหนดแผนออกณรงค์ ป้องกันและฝ้าระวังโรคติดต่อใน พื้นที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการออกควบคุมและระงับ โรคกรณีเกิดเหตุอย่างเร่งด่วน</p>	<p>การเกิดโรคติดต่อภายใน พื้นที่บางครั้งมีปัจจัย ภายนอกที่ไม่สามารถ คาดการณ์หรือป้องกันได้ เช่น การย้ายถิ่นฐานของ ประชาชน หรือผู้ป่วยที่ เป็นพาหะ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ในบางหมู่บ้านยังมี พื้นที่ไม่เหมาะสมและมี ความแออัดในชุมชน มาก</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- เกิดจากปัญหาความ ยากจน การไม่มีเวลา ต้องทำมาหากิน และ ไม่มีความรู้ในการ ป้องกันโรคติดต่ออย่าง เพียงพอ</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อ และโรคอุบัติใหม่ให้ความรู้ กับกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. หาแนวทางในการสร้าง แรงจูงใจและความร่วมมือ แก่ประชาชนในชุมชน</p> <p>๓. ประสานความร่วมมือ กับ ผู้นำชุมชนและ ประชาชนให้มากขึ้น</p>	<p>หัวหน้าสำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) และระเบียบกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรระดับผู้อำนวยการกอง ปฏิบัติงานโดยตรงในการตรวจสอบก่อนการเบิกจ่าย</p> <p>๒. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เช่น ลายเซ็นไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) รวมถึงระเบียบกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>๑. ในระหว่างปียังไม่มีการชำระระดับผู้อำนวยการกองในการควบคุมกำกับดูแลตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง</p>	<p>๑. มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอนผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่จังหวัดหรือ สพบ.จัดฝึกอบรม</p> <p>๓.วางแผนการดำเนินงานเป็นขั้นตอนและมีความหลากหลายวิธีในการดำเนินงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๔ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตาม งบประมาณและเงินนอก งบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บ รักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ</p>	<p>การ จัด เก็บ ภาษี ยัง ไม่ มี ประสิทธิภาพมากพอรวมไปถึง เทคโนโลยีที่นำมาใช้ในการ คำนวณการจัดเก็บภาษีมีการ พัฒนาอยู่เสมอ</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่ม เติม (ฉบับที่ ๒)พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม</p> <p>๔. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับเงินการ นำส่งเงินและการนำฝากเงิน เป็นประจำ</p>	<p>๑. ยังไม่มีการนำระบบ แผนที่ภาษีมาใช้เป็น ฐานข้อมูลในการจัดเก็บ รายได้ ซึ่งอาจเกิดความ ผิดพลาดในการคำนวณ การจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้</p>	<p>๑. ควรนำระบบ สารสนเทศแผนที่ภาษี มาใช้ในการคำนวณ และเป็นข้อมูลในการ จัดเก็บภาษีรายปี</p>	<p>๓๐ ก.ข. ๖๔ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมงานก่อสร้าง งานควบคุมงานก่อสร้าง วัสดุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้าง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามแบบแปลน และปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p>	<p>การควบคุมงาน ก่อสร้าง ไม่แล้ว เสร็จตาม กำหนดเวลา หรือไม่เป็นไปตาม แบบที่กำหนดใน สัญญา</p>	<p>การควบคุมงานก่อสร้าง ให้ควบคุมงานตามแบบ แปลนและถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ - ประสานกับผู้รับจ้างใน การดำเนินงาน โครงการ และประสาน คณะกรรมการ ตรวจงานจ้างช่วยควบคุม การก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบแปลนที่กำหนด</p>	<p>๑) การปฏิบัติงาน ด้านการควบคุมงาน ก่อสร้างเจ้าหน้าที่ไม่ พอในการควบคุมงาน ก่อสร้างทำให้การ ก่อสร้างไม่เป็นไปตาม แบบแปลนและเวลาที่ กำหนด</p>	<p>- เกิดปัญหาในการควบคุมงาน ไม่ เป็นไปตามแบบแปลนหรือไม่ เป็นไปตามกำหนดเวลา สาเหตุ ๑) เจ้าหน้าที่ไม่พอในการควบคุม งานก่อสร้างทำให้การก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบหรือเวลา ๒) ยานพาหนะในการออกพื้นที่ไม่ เพียงพอและเครื่องมือช่างในการ จัดเก็บตัวอย่างหรือทดสอบวัสดุ ในเบื้องต้นไม่เพียงพอ ๓) การแก้ไขเปลี่ยนแปลงแบบ แปลนหรือเงื่อนไขในโครงการ ซึ่งต้องขออนุมัติจากผู้มีอำนาจ ตามกฎหมาย(ล่าช้าและหลาย ขั้นตอน)</p>	<p>๑. สรรหาผู้มาดำรง ตำแหน่งที่ว่าง โดย ประชาสัมพันธ์รับ โอน พนักงานส่วนตำบลอย่าง ต่อเนื่อง ๒. จัดทำแผนดำเนินการ ก่อสร้างอย่างเหมาะสม ๓. จัดหายานพาหนะ สำหรับกองช่าง/เครื่องมือ ช่าง</p>	<p>ผู้ที่ได้รับมอบหมาย กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>งานการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อบริการประชาชนด้านการสาธารณูปโภคด้วยการซ่อมแซมไฟทางสาธารณะให้พร้อมใช้งานและลดปัญหา</p>	<p>ไฟฟ้าสาธารณะภายในชุมชน/หมู่บ้านชำรุดใช้งานไม่ได้บ่อยๆ</p>	<p>- การดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณะหากเสียหายใช้การไม่ได้ให้แจ้งผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการซ่อมแซม</p> <p>- ประสานกับชุมชนหรือผู้นำ ให้มีส่วนร่วมช่วยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานหรือมอบหมายดูแลรับผิดชอบ</p>	<p>จัดทำ รายงานผลการสำรวจและรายงานผลดำเนินการซ่อมแซมต่อผู้บังคับบัญชา</p>	<p>- ไฟทางสาธารณะเกิดความเสียหาย อาจเกิดข้อร้องเรียน และเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน</p> <p>- วัสดุไฟฟ้าหมดอายุหรือหมดสภาพตามอายุการใช้งาน</p>	<p>-มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณะในชุมชนและรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการซ่อมแซม</p> <p>-มอบหมายเจ้าหน้าที่ควรตรวจสอบสภาพวัสดุไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่ตลอดเวลา</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านการบริหาร การศึกษา บุคลากร ไม่มีความ รู้ ในการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ศพด. วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎระเบียบขอบังคับ เพื่อป้องกันขอผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เจาหนาที่ยังไม่มี ความ ชำนาญดาน การเงินและงาน พัสดุ จัดทำบัญชี ๒. การเบิกจ่าย ผิดพลาด</p>	<p>ส่งบุคลากรไปฝก อบรมขอระเบียบ และ กฎหมายที่ เกี่ยวของ</p>	<p>๑. ตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุมพัสดุ และ ครุภัณฑ์ ๒. ตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุม งบประมาณ รวมถึง บัญชี รายรับ รายจ่าย ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>บุคลากร ไม่มีทักษะและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานทำให้เกิดขอผิด พลาดได้</p>	<p>๑. ใทงคองคลังเปนพีเลียงในการ ลงบัญชี การเบิกจ่าย รวมถึง การจัดเก็บเอกสาร ๒. หัวหน าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำบัญชี การ จัดซื้อจัดจางอย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งบุคลากรเขา รับการ ฝกอบรม</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพพนักงาน ที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมี ความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอ ใน การปฏิบัติงาน เพื่อจัดหาวัสดุอุป กรณ์สื่อการเรียนการสอน และ เครื่อง เล่นพัฒนาการเด็กให้เพียงพอ ใน การปฏิบัติงานให้สำเร็จลุลวง เพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนรูให้ เด็ก ได้เรียนรู้จากสื่อที่เป็นของจริง</p>	<p>บุคลากร ไม่มีทักษะ และ ประสบการณ์ใน การ ปฏิบัติงาน ทำให้ เกิดข อผิดพลาดได้</p>	<p>๑. มีคำสั่งแ่งงานที่ ชัดเจน และจัดทำ บันทึกมอบหมาย งานอย่างชัดเจน ๒. ประชุม/ตรวจสอบ กับคณะกรรมการ ศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อ ประชุมการ เรียนการ สอน</p>	<p>๑. สนับสนุนงบประมาณ เพื่อจัด ภูมิทัศน์การเรียนรู ให้เด็กได้เรียน รูตามความจำเป็นและ ตาม งบประมาณ มีการตรวจเยี่ยม ๒. ประเมินศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ของอบต.ซีบน เพิ่มการตรวจสอบ และ ความละเอียดรอบคอบ ของ การจัดทำรายการ จัดซื้อจัดจาง ทำให้มีความ ถูกต้องลดขอผิด พลาด</p>	<p>๑. เจาหน้าที่ ที่ปฏิบัติ หน้าที่ยังต้องการศึกษา หาความรู้เพิ่มเติมให้ เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผน ชี้แจงแนวทางการ ดำเนินงานของศูนย์ฯ ๒. จัดส่งครูผู้ดูแล เด็ก เขารวมฝกอบรม ในส วนที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรม กิจกรรมการดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำ เนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วย ความถูกต้องตามระเบียบที่ กฎหมายกำหนด ๒ . เพื่อให้ความรู้กับ ประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิ ประโยชน์ของตนเอง</p>	<p>-การจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้เสียชีวิต/หรือผู้ เปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย ซึ่งเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับ แจ้ง</p>	<p>-แจ้งประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้กับ ประชาชนในพื้นที่ถึง สิทธิประโยชน์ของ ตนเอง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้อยู่เสมอ</p>	<p>เนื่องจากผู้นำชุมชน และผู้มีสิทธิรับเบี้ยยัง ชีพมีความเข้าใจที่ผิด หรือความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการ ตีความตามระเบียบถึง สิทธิที่ได้รับ</p>	<p>ความเสี่ยง - การย้ายเข้า - ย้ายออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่างๆไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้ คำแนะนำแนวทางการได้รับสิทธิ เบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง</p> <p>สาเหตุ - ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพยัง เข้าใจที่ผิดเกี่ยวกับสิทธิ สวัสดิการของตนเอง</p>	<p>๑. ตรวจสอบการรับเงิน สด และโอนผ่านธนาคาร ว่าตรงตามที่กรมส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่น ได้จัดสรรให้หรือไม่ถ้าไม่ ตรงให้รีบดำเนินการแก้ไข โดยด่วน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ หลักฐานที่มาแสดงตน ของ รับเงินในแต่ละเดือนให้ ถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

จำเอก

(ชัยชุมพล ทองแย้ม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชีบน

หัวหน้าคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน อบต.ชีบน

วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔