

องค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง อำเภอโกรกพระ จังหวัดนครสวรรค์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>สำนักงานปลัด อบต.</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคม</b>        - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำประชาคมเท่าที่ควร ทำให้มีผู้เข้าร่วมประชมน้อย และบางส่วนยังไม่เข้าใจเรื่องขั้นตอน วิธีการจัดทำแผนพัฒนา การจัดทำงบประมาณ รายจ่ายเพื่อพัฒนาตำบล</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b>        - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนให้ความร่วมมือน้อยในเรื่องการรณรงค์ลดปัญหาโลกร้อน ยังมีขยะตกค้าง ยังมีการเผาขยะ และทำลายขยะไม่ถูกวิธี ไม่มีเครื่องจักรในการบริหารจัดการบ่อขยะ ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นจำนวนมาก</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b>        - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ จำนวนงบประมาณตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ ทั้งผู้ค้า ผู้เสพ และผู้เสพยา ยังไม่กล้าที่จะเข้ามาฟื้นฟูบำบัดยาเสพติด</p> <p><b>๑.๔ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</b>        - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณด้านการป้องกันโรคติดต่อตามข้อบัญญัติยังไม่เพียงพอ เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายค่อนข้างสูง เช่น วัคซีนโรคพิษสุนัขบ้า ยาคุม ทรายอะเบท เครื่องฉีดพ่น น้ำยา ฯลฯ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ สภาพพื้นที่ตามธรรมชาติเป็นป่าชุมชน และมีแหล่งน้ำตามธรรมชาติจำนวนมากทำให้อัเอื้อต่อการแพร่ระบาดของเชื้อโรคติดต่อ ประชาชนยังคงเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกเพิ่มขึ้น</p> <p><b>กองคลัง</b>        - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังไม่มีเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (ว่าง) จึงทำให้ไม่มีผู้รับผิดชอบงานด้านการจัดทำแผนที่ภาษีในกองคลัง มีเพียงผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ซึ่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้ จึงทำให้งานล่าช้าและไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b>  <b>สำนักงานปลัด อบต.</b>        แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ ฝ่าย ๔ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานส่งเสริมคุณภาพชีวิต ๔.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p><b>ผลการประเมินพบว่า</b> งานบริหารงานทั่วไป มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ <u>ไม่พบความเสี่ยง</u> มีเพียงงานนโยบายและแผน งานส่งเสริมคุณภาพชีวิต และงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p><b>จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า</b></p> <p><b>๑. กิจกรรมการจัดประชุมประชาคม</b>        เป็นภารกิจของฝ่ายนโยบายและแผน มีความเสี่ยง ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการประชาคมเท่าที่ควร ทำให้มีผู้เข้าร่วมประชมน้อย และบางส่วนยังไม่เข้าใจเรื่องขั้นตอน วิธีการจัดทำแผนพัฒนา การจัดทำงบประมาณ รายจ่ายเพื่อพัฒนา และ ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตาม <u>แบบ ปค.๔</u></p> <p>(๑) ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำประชาคมให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้านทุกครัวเรือน</p> <p>(๒) รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ในการเข้าร่วมประชาคม โดยประสานกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. สร้างความเข้าใจแก่ประชาชนก่อนทำประชาคม โดยมีการจัดทำประชาคมหมู่บ้าน อีกทั้งต้องมีการดำเนินงานต่อเนื่อง</p> <p><b>๒. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b>        เป็นภารกิจของงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยง เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรรับผิดชอบงานด้านสิ่งแวดล้อม โดยตรงและประชาชนยังให้ความร่วมมือน้อยในเรื่องการรณรงค์ลดปัญหาโลกร้อน ยังมีขยะตกค้าง ยังมีการเผาขยะ และทำลายขยะไม่ถูกวิธี ไม่มีเครื่องจักรในการบริหารจัดการบ่อขยะ และปริมาณขยะมีจำนวนเพิ่มขึ้น ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานการเงินและบัญชีเป็นเจ้าหน้าที่ใหม่ ยังขาดประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนทางด้านงานการเงินและบัญชีที่ถูกต้อง จึงอาจทำให้งานผิดพลาดและล่าช้าบ้าง</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระบบ E-LAAS มีการปรับปรุงตลอดเวลา ทำให้งานล่าช้าและอาจเกิดข้อผิดพลาด</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ นักวิชาการพัสดุ ผู้รับผิดชอบงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ไม่มีความเข้าใจในขั้นตอนของงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จึงทำให้เอกสารประกอบการจัดซื้อหรือจัดจ้าง มีรายละเอียดไม่ครบถ้วน การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินไม่ตรงตามครุภัณฑ์ ไม่มีการบันทึกการซ่อมแซม บำรุงรักษาในทะเบียน การควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง มีการบันทึกการรับ-จ่ายล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน จึงอาจทำให้งานผิดพลาดและล่าช้าบ้าง</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมการประมาณราคากลางในการก่อสร้าง</b></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากไม่มีตำแหน่งวิศวกรในการรับรองแบบ กรณีแบบแปลนก่อสร้างนั้น ไม่ใช่แบบมาตรฐานของทางหลวงชนบทหรือแบบมาตรฐานของทางราชการอื่นๆ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้แก่ประชาชน</p> <p><b>๒ การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด อบต.</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคม</b></p> <p>- เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำประชาคมเท่าที่ควร ทำให้มีผู้เข้าร่วมประชามคนน้อย และบางส่วนยังไม่เข้าใจเรื่องขั้นตอน วิธีการจัดทำแผนพัฒนา การจัดทำงบประมาณรายจ่ายเพื่อพัฒนาตำบล</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>- เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังให้ความร่วมมือน้อยในเรื่องการรณรงค์ลดปัญหาโลกร้อน ยังมีขยะตกค้าง ยังมีการเผาขยะ และทำลายขยะไม่ถูกวิธี ไม่มีเครื่องจักรในการบริหารจัดการขยะ ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นจำนวนมาก</p>	<p>(๑) จัดทำคำสั่งมอบหมายงานด้านสาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อมแก่เจ้าหน้าที่</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์จัดกิจกรรมโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องโดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมโดยจัดกิจกรรมอบรมเชิงปฏิบัติการ</p> <p>(๓) ต้องมีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>เป็นภารกิจงานส่งเสริมคุณภาพชีวิต มีความเสี่ยงเนื่องจากจำนวนงบประมาณตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอและยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ ทั้งผู้ค้า ผู้เสพและผู้เสพยายังไม่กล้าที่จะเข้ามาฟื้นฟูบำบัดยาเสพติด</p> <p>จะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป <u>ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔</u></p> <p>(๑) จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดของ อบต. และแต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบ</p> <p>(๒) สนับสนุนโครงการการศึกษาเพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียนให้กับเด็กนักเรียนโรงเรียนรัฐบาลภายในตำบล</p> <p>(๓) ดำเนินโครงการกีฬาตำบล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ในการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด ในเขตตำบลนากลาง</p> <p><b>๔. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</b></p> <p>เป็นภารกิจของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงเนื่องจากงบประมาณด้านการป้องกันโรคติดต่อตามข้อบัญญัติยังไม่เพียงพอ มีค่าใช้จ่ายค่อนข้างสูง เช่น วัคซีนโรคพิษสุนัขบ้า ทายอะเบท เครื่องฉีดพ่น น้ำยา ฯลฯ และสภาพพื้นที่ตามธรรมชาติเป็นป่าชุมชน และมีแหล่งน้ำตามธรรมชาติจำนวนมากทำให้เอื้อต่อการแพร่ระบาดของเชื้อโรคติดต่อ ประชาชนยังคงเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกเพิ่มขึ้น ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป <u>ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔</u></p> <p>(๑) ขอรับการสนับสนุนงบประมาณและอุปกรณ์เครื่องมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สาธารณสุข อบจ. ฯลฯ</p> <p>(๒) รณรงค์ ประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรมโครงการป้องกันการเกิดโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๓) ดำเนินโครงการควบคุมการแพร่ระบาดและป้องกันโรคไข้เลือดออกประจำปี ๒๕๖๓ ระหว่างเดือน มีนาคม-กรกฎาคม ๒๕๖๓</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ จำนวนงบประมาณตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ</li> <li>- เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ ทั้งผู้ค้า ผู้เสพ และผู้เสพยายังไม่กล้าที่จะเข้ามาฟื้นฟูบำบัดยาเสพติด</li> </ul> <p><b>๒.๔ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คืองบประมาณด้านการป้องกันโรคติดต่อตามข้อบัญญัติยังไม่เพียงพอ เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายค่อนข้างสูง เช่น วัคซีนโรคพิษสุนัขบ้า ยาคุม ทรายอะเบท เครื่องฉีดพ่น น้ำยา ฯลฯ</li> <li>- เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือสภาพพื้นที่ตามธรรมชาติเป็นป่าชุมชน และมีแหล่งน้ำตามธรรมชาติจำนวนมาก ทำให้เอื้อต่อการแพร่ระบาดของเชื้อโรคติดต่อ ประชาชนยังคงเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกเพิ่มขึ้น</li> </ul> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือยังไม่มีเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (ว่าง) จึงทำให้ไม่มีผู้รับผิดชอบงานด้านการจัดทำแผนที่ภาษีในกองคลัง มีเพียงผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ซึ่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้ จึงทำให้งานล่าช้าและไม่ถูกต้องครบถ้วน และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงที่กำหนด</li> </ul> <p><b>๒.๒ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ คือเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานการเงินและบัญชีเป็นเจ้าหน้าที่ใหม่ ยังขาดประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนทางด้านงานการเงินและบัญชีที่ถูกต้อง จึงอาจทำให้งานผิดพลาดและล่าช้าบ้าง และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระบบ E-LAAS มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้งานล่าช้าและอาจเกิดข้อผิดพลาด ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ตามรายงานการ</li> </ul> <p><b>๒.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ ซึ่งปฏิบัติหน้าที่ด้านพัสดุ ยังขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบพัสดุ ทำให้เอกสารประกอบการจัดซื้อ-จัดจ้าง มีรายละเอียดไม่ครบถ้วน การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินไม่ตรงตามครุภัณฑ์ ไม่มีการบันทึกการซ่อมแซม บำรุงรักษาในทะเบียน การควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง มีการบันทึกการรับ-จ่ายล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน จึงอาจทำให้งานผิดพลาดและล่าช้าบ้าง</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.งานการเงินและบัญชี</li> <li>๒.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</li> </ol> <p><b>จากการวิเคราะห์สำรวจ</b> พบว่าจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง</p> <p><b>๑๑.กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b> มีความเสี่ยงเนื่องจากยังไม่มีเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (ว่าง) จึงทำให้ไม่มีผู้รับผิดชอบงานด้านการจัดทำแผนที่ภาษีในกองคลัง มีเพียงผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ซึ่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้ จึงทำให้งานล่าช้าและไม่ถูกต้องครบถ้วน และประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงที่กำหนด</p> <p>ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) ดำเนินงานจัดทำคำสั่งมอบหมายงานในกองคลังเพื่อให้มีผู้รับผิดชอบงานการจัดทำแผนที่ภาษี</li> <li>๒) ดำเนินการสรรหาเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้แทนตำแหน่งที่ว่างเพื่อให้มีผู้รับผิดชอบงานแผนที่ภาษี</li> <li>๓) ดำเนินการจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี ให้แก่ประชาชน</li> </ol> <p><b>๒.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b> มีความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานการเงินและบัญชีเป็นเจ้าหน้าที่ใหม่ ยังขาดประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนทางด้านงานการเงินและบัญชีที่ถูกต้อง จึงอาจทำให้งานผิดพลาดและล่าช้าบ้าง และระบบ E-LAAS มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้งานล่าช้าและอาจเกิดข้อผิดพลาด ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) ดำเนินงานจัดทำคำสั่งมอบหมายงานในกองคลังเพื่อให้มีผู้รับผิดชอบงานด้านการเบิกจ่าย</li> <li>๒) จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานหน้าที่ด้านการบันทึกบัญชี/การบันทึกบัญชีระบบ E-LAAS เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</li> </ol>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการประมาณราคากลางในการก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเนื่องจากไม่มีตำแหน่งวิศวกรในการรับรองแบบ กรณีแบบแปลนก่อสร้างนั้น ไม่ใช่แบบมาตรฐานของทางหลวงชนบทหรือแบบมาตรฐานของทางราชการอื่นๆ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้แก่ประชาชน</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด อบต.</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ประชาชนเข้าร่วมการประชุมให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน ทุกครัวเรือน</li> <li>- รมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ในการเข้าร่วมประชาคม โดยประสานกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. สร้างความเข้าใจแก่ประชาชนก่อนทำประชาคม</li> </ul> <p><b>๓.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ จัดกิจกรรมโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมโดยจัดกิจกรรมอบรมเชิงปฏิบัติการ</li> <li>- อบรมให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะแก่ประชาชนในตำบลตามโครงการนากลางสะอาดฯ</li> </ul> <p><b>๓.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดของ อบต. และแต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบ</li> <li>- ดำเนินโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมบำบัดฟื้นฟูโดยการนำผู้เสพ/ผู้ติดยาเสพติด</li> <li>- ดำเนินการจัดอบรมให้ความรู้แก่เด็ก เยาวชนในตำบลเพื่อห่างไกลยาเสพติด</li> </ul> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) ดำเนินงานจัดทำคำสั่งมอบหมายงานในกองคลังเพื่อให้มีผู้รับผิดชอบงานการจัดทำแผนที่ภาษี</li> <li>๒) ดำเนินการสรรหาเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้แทนตำแหน่งที่ว่างเพื่อให้มีผู้รับผิดชอบงานแผนที่ภาษี</li> <li>๓) ดำเนินการจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี ให้แก่ประชาชน</li> </ol>	<p><b>๓. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b> มีความเสี่ยงเนื่องจากนักวิชาการพัสดุ ซึ่งปฏิบัติหน้าที่ด้านพัสดุ ยังขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบพัสดุ พักตร์ ทำให้เอกสารประกอบการจัดซื้อ-จัดจ้าง มีรายละเอียดไม่ครบถ้วน การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินไม่ตรงตามครุภัณฑ์ ไม่มีการบันทึกการซ่อมแซม บำรุงรักษาในทะเบียน การควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง มีการบันทึกการรับ-จ่ายล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุศึกษาข้อมูล ในระบบ E-GP จากกรมบัญชีกลางให้เข้าใจและปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ</li> <li>๒) จัดส่งนักวิชาการพัสดุอบรมเชิงปฏิบัติการในระบบ E-GP เพื่อเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</li> </ol> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ ฝ่าย ๒ งาน คือ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p><b>ผลการประเมินพบว่า</b> งานก่อสร้าง มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ <u>ไม่พบความเสี่ยง</u> มีพบว่าจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง คือ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p><b>จากการวิเคราะห์สำรวจ</b> พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. <b>กิจกรรมการประมาณราคากลางในการก่อสร้าง</b> มีความเสี่ยงเนื่องจากไม่มีตำแหน่งวิศวกรในการรับรองแบบ กรณีแบบแปลนก่อสร้างนั้น ไม่ใช่แบบมาตรฐานของทางหลวงชนบทหรือแบบมาตรฐานของทางราชการอื่นๆ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้แก่ประชาชน ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป <u>ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔</u></li> </ol>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.๒ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b></p> <p>๑) ดำเนินงานจัดทำคำสั่งมอบหมายงานในกองคลังเพื่อให้มีผู้รับผิดชอบงานด้านการเบิกจ่าย</p> <p>๒) จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานหน้าที่ด้านการบันทึกบัญชี/การบันทึกบัญชีระบบ E-LAAS เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูล ในระบบ E-GP จากกรมบัญชีกลางให้เข้าใจและปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ</p> <p>๒) จัดส่งนักวิชาการพัสดุอบรมเชิงปฏิบัติการในระบบ E-GP เพื่อเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๓๑. กิจกรรมการประมาณราคากลางในการก่อสร้าง</b></p> <p>- ดำเนินงานขอความร่วมมือไปยังหน่วยงานอื่นๆก่อนที่มีหน่วยงาน ออกแบบและมีวิศวกรรับรองแบบแปลนได้</p> <p>- ทำหนังสือถึงหน่วยงานเหล่านั้น เช่น กรมโยธาธิการและผังเมือง/สำนักงานโยธาธิการฯ จังหวัด หน่วยงานอื่นๆ เช่น สำนักงานทางหลวงชนบทในพื้นที่ /สำนักงานทางหลวงในพื้นที่ หรือ อบจ./เทศบาลนคร/ เทศบาลเมือง แล้วแต่กรณี</p> <p>- หากหน่วยงานดังกล่าวข้างต้นไม่มีหรือไม่ยินดีทำให้ หรือไม่ตอบรับเลย ก็ดำเนินการจ้างออกแบบต่อไป เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไข้ปัญหาให้แก่ประชาชน</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด อบต.</b></p> <p>๔.๑ สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ประชาชน ทางแผ่นพับ วิทยุท้องถิ่น หอกระจายข่าว หรือทางวิธีอื่น เพื่อให้ประชาชนรับรู้ข้อมูล และภัยต่างๆ</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด อบต.</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet</p> <p>- เพื่อมาช่วยในการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทั้งในและนอกพื้นที่มาเสียภาษีในระยะเวลาที่กำหนดสามารถจัดเก็บรายได้</p> <p>- การติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการก่อนรอรับหนังสือตามระบบธุรการ ซึ่งส่วนมากล่าช้าไม่ทันเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองคลัง</p> <p>- การติดต่อประสานงานภายใน ประสานสำนักปลัดของอบต. เพื่อได้ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่มาชำระภาษีในระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>- การแจ้งให้บุคลากรการรายงานผู้บริหาร และประสานงานกับกองช่างในการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เป็นต้น</p>	<p>๑) ดำเนินงานขอความร่วมมือไปยังหน่วยงานอื่นๆก่อนที่มีหน่วยงานออกแบบและมีวิศวกรรับรองแบบแปลนได้ พร้อมทั้งทำหนังสือถึงหน่วยงานเหล่านั้น เช่น กรมโยธาธิการและผังเมือง/สำนักงานโยธาธิการฯ จังหวัด หน่วยงานอื่นๆ เช่น สำนักงานทางหลวงชนบทในพื้นที่ /สำนักงานทางหลวงในพื้นที่ หรือ อบจ./ เทศบาลนคร/ เทศบาลเมือง แล้วแต่กรณี และหากหน่วยงานดังกล่าวข้างต้นไม่มีหรือไม่ยินดีทำให้ หรือไม่ตอบรับเลย ก็ดำเนินการจ้างออกแบบต่อไป เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไข้ปัญหาให้แก่ประชาชน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>๔.๓ นำระบบการบันทึกบัญชีการรับ - จ่ายเงินด้วยระบบคอมพิวเตอร์( โปรแกรมผ่าน อินเทอร์เน็ต )เข้ามาใช้ช่วยทำงานด้านการเงิน</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>๔.๑ การประสานงานภายในกองช่างและภายนอกกองช่าง</p> <p>๔.๒ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ การคำนวณราคากลาง ไปที่กระทรวงพาณิชย์ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่ตามมา ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว และทันเหตุการณ์</p> <p>๔.๓ มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร กรณีเร่งด่วน มีข้อหารือ เรื่องระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๕.การติดตามประเมินผล</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด อบต.</b></p> <p>ติดตามประเมินผลโดยรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบตามลำดับ</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>๕.๑ ปรับปรุงแบบสอบถามและการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบทุกครั้ง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบตามลำดับ</p> <p>๕.๓ จัดทำแผนตรวจสอบเป็นไตรมาส</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>๕.๑ ปรับปรุงแบบสอบถามและการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบทุกครั้ง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบตามลำดับ</p>	

### ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมิน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง พบว่า มีความเสี่ยงที่จะต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในกิจกรรม ๔ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดประชุมประชาคม
๒. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๔. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

ผลการประเมิน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง พบว่า มีความเสี่ยงที่จะต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในกิจกรรม ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
๓. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ผลการประเมิน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง พบว่า มีความเสี่ยงที่จะต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในกิจกรรม ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการประมาณราคากลางในการก่อสร้าง

ชื่อผู้รายงาน



( นายประมวล เสนีย์ )

ตำแหน่ง นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลนากลาง

วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒