



**รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.2561
(ระดับหน่วยรับตรวจ)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568**

**ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ**



ที่ ชย ๗๙๖๐๑/๒๕๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๒๖๐

๗๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอภักดีชุมพล

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง
กำหนด นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณองค์การ
บริหารส่วนตำบลวังทอง จึงขอส่งเอกสารหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางศรีประภา ปัญญาหรรษาวงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

สำนักปลัด อบต.วังทอง

“งานวางแผนสถิติและวิชาการ”

โทรศัพท์ ๐ ๔๔๐๕ ๖๒๓๓

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยความเป็นธรรม”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวางแผนสถิติและวิชาการ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง โทรศัพท์ ๐-๔๔๐๕-๖๒๓๓

ที่ ขย.๗๔๖๐๑/๔๑๓ วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลและปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ ขย.๗๔๖๐๑/๔๑๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่องการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการรายงานการติดตามประเมินผลและปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ , ปค.๕ ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง (Center) ได้รวบรวมข้อมูลรายงานการติดตามประเมินผลและปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ของแต่ละสำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ -๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) และระดับองค์กร เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบติดตาม ปค.๔ /ปค.๕ /ปค.๖ /ปค.๑ จึงขอเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง เพื่อลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อระเบียบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การบริหารงานระบบควบคุมภายในสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลวังทองประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เกิดความเรียบร้อยและประสิทธิภาพตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จึงขอเสนอเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการ

(นางสาวไสรยา แต่งสอาด)

ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ).....

(นายพงศกร สำโรง)

นักวิชาการเกษตรชำนาญการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดฯ.....

(ลงชื่อ).....

(นายชัยโย กองทอง)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ความเห็นของนายก อบต.

(ลงชื่อ).....

(นางศรีประภา ปัญญาธรรมชาติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง อำเภอภักดีชุมพล จังหวัดชัยภูมิ**

เรียน นายอำเภอภักดีชุมพล

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลวังทองเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอภักดีชุมพล

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด จำนวน ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและเรื่องต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑) การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒) การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง

๓) ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๔) มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑) ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑) มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น

๒) ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ

๕. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช

กองคลัง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน

- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- เอกสารการสำรวจข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน
- เนื่องจากพื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ของทางราชการ เช่น สปก. โฉนด และ นส.๓ ฯลฯ

๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง
- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
- เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

กองช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอตามโครงสร้างของงาน
- ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง นายช่างโยธา
- ขาดอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

๒. งานออกแบบและเขียนแบบ

- ปัจจัยเสี่ยงของงานออกแบบและเขียนแบบ คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคาร ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด ได้ และไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง นายช่างโยธา หรือนายช่างเขียนแบบ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- พบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่รับผิดชอบ
- มีลูกน้ำยุงลายในภาชนะที่บรรจุน้ำตามพื้นที่สาธารณะ
- มียุงลายอยู่ในพื้นที่

๒. กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- พบการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในสัตว์ในพื้นที่ ๒ จุด
- สุนัขจรจัดเพิ่มปริมาณมากขึ้นขาดคนรับผิดชอบยังยากต่อการควบคุม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- คณะกรรมการศูนย์ฯ ยังขาดการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานพัฒนาคุณภาพการศึกษาอย่างจริงจัง

๒. งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- สภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก
- ระบบสังคมและสิ่งแวดล้อมภายนอกที่เด็กสัมผัสโดยขาดการเฝ้าระวังจากสังคมที่บ้าน ทำให้เด็กมีโอกาสติดเชื้อและนำมาระบาดที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลาที่กำหนด เนื่องจากไม่ได้ยื่นการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายหรือติดภารกิจหรือไปทำงานต่างจังหวัด
- ให้บุคคลอื่นมารับแทนโดยไม่มีเอกสารของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด จำนวน ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน
- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
- ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ของงาน

- ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม

-ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม

๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาด้านยาเสพติด กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น

๕. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร
- ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช

กองคลัง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- ควรแจ้งข้อมูลการสำรวจให้ประชาชนรับทราบพร้อมกับขอเอกสารที่เกี่ยวข้องในการสำรวจ
- ดำเนินการสำรวจการครอบครองสิทธิให้ทันตามที่กฎหมายกำหนด

๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- มีการสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์

กองช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

- กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด

๒. งานออกแบบและเขียนแบบ

- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก

- ๑) พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญ
- ๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกภาคส่วนช่วยกันดูแล ควบคุมและป้องกันอย่างต่อเนื่อง
- ๓) ดำเนินการร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพทั้งภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่อง
- ๔) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการควบคุมและป้องกันโรคด้วยตนเอง

๒. กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- ๑) พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญ
- ๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกภาคส่วนช่วยกันดูแล ควบคุมและป้องกันอย่างต่อเนื่อง
- ๓) ดำเนินการร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพทั้งภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่อง
- ๔) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการควบคุมและป้องกันโรคด้วยตนเอง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ให้ความสำคัญในการบริหารแบบมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยเปิดโอกาสให้มีส่วนร่วมในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

- จัดให้มีการประชุมชี้แจงเพื่อสร้างความเข้าใจและถือปฏิบัติ

๒. งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ประชุมผู้ปกครอง/คณะกรรมการบริหารศูนย์ฯ เพื่อให้รับทราบข้อปฏิบัติและประกาศ/จากต้นสังกัด
- ต้นสังกัดตั้งงบประมาณในการปรับปรุงภูมิทัศน์อาคารสถานที่
- จัดทำระเบียบแนวทางในการปฏิบัติ การประเมินสุขภาพในเด็ก และการปฏิบัติเมื่อมีการระบาดของโรค
- ประสานความร่วมมือจากหน่วยงานสุขภาพจากภายนอก เพื่อให้ความรู้ ส่งเสริมและป้องกันการติดเชื้อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ

- ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพและให้มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย

(ลายมือชื่อ).....

(นางศรีประภา ปัญญาหรรษาวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ด้านกฎหมาย วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบล เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ โดยตรง ทำให้การ ตรวจสอบเอกสารและการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับ กฎหมายและเรื่องต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจ ทำให้หน่วยงานเกิดความ เสียหายได้	๑. คำสั่งมอบหมาย งาน ๒. มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบด้าน กฎหมายเป็นการ เฉพาะ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมไม่ ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ โดยตรง ทำให้การ ตรวจสอบเอกสารและการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับ กฎหมายและเรื่องต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจ ทำให้หน่วยงานเกิดความ เสียหายได้	๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานให้ชัดเจนกรณี ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้ มอบหมายผู้อื่นทำงาน แทน ๒. จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	- ปลัด อบต. - ทน.สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ตำแหน่งบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น	๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ๓. ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๔. มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัดแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมไม่ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด ๓. มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ๓. ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๔. มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน	- ปลัด อบต. - ทน. สำนักปลัด - นักทรัพยากรบุคคล

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ด้านการจัดทำ ประชาชนเพื่อการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา ในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	๑. ประชาชนเข้าร่วม ประชุมประชาชนหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นน้อยมากเมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด	๑. ประชาชนทราบและเข้า ร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	๑. เปรียบเทียบ จำนวนผู้เข้าร่วม ประชุมกับจำนวน ประชากรในแต่ละ หมู่บ้านทั้งหมด ๒. บันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	๑. ประชาชนเข้าร่วม ประชุมประชาชนหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นน้อยมากเมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด	๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำประชาคม	- ปลัด อบต. - นักวิเคราะห์ฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. ด้านการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมพิเศษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาด้านยาเสพติด กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น	- ปลัด อบต. - ทน.สำนักปลัด - นักป้องกันฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมียู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. <u>ด้านงานส่งเสริม การเกษตร</u> วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. เพื่อให้ประชาชนส่วนใหญ่ ในพื้นที่ที่ประกอบอาชีพ เกษตรได้รับความรู้ในการ บริหารจัดการด้านการเกษตร อย่างถูกต้องเหมาะสม และมี รายได้จากผลผลิตทาง การเกษตรเพิ่มขึ้น	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ด้านการเกษตร ๒. ประชาชนประสบ ปัญหาด้านการเกษตรจาก ภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าว ใหม่ โรคเกี่ยวกับพืช	มีการมอบหมายงานให้ นักวิเคราะห์ รับผิดชอบงานด้าน การเกษตร	ผู้รับผิดชอบงานเกษตร ขาดความรู้ ความสามารถที่ต้อง อาศัยหลักวิชาการด้าน การเกษตร	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านการเกษตร ๒. ประชาชนประสบปัญหา ด้านการเกษตรจากภัย ธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวใหม่ โรคเกี่ยวกับพืช	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบในส่วนงาน การเกษตรเข้ารับการ อบรมเพิ่มประสิทธิภาพ และความรู้ด้าน การเกษตรต่างๆ ๒. มีการจัดโครงการ อบรมให้ความรู้จาก หน่วยงานให้ชาวเกษตร	- ปลัด อบต. - หน.สำนักปลัด - นักวิเคราะห์ฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตามกฎหมายและบัญชี - การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. เพื่อให้การบริหารรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑. ให้นำหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	- เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี, ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ เงินนอกงบประมาณ การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บภาษีได้อย่าง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ	๑.เอกสารการสำรวจ ข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูก สร้างไม่ครบถ้วน ๒. เนื่องจากพื้นที่ไม่มี เอกสารสิทธิ์ของทาง ราชการ เช่น สปก. โฉนด และ นส.๓ ฯลฯ	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม ๔. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการ ฝากเงินเป็นประจำ	๑.เอกสารการสำรวจ ข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูก สร้างไม่ครบถ้วน ๒. เนื่องจากพื้นที่ไม่มี เอกสารสิทธิ์ของทาง ราชการ เช่น สปก. โฉนด และ นส.๓ ฯลฯ	๑.ควรแจ้งข้อมูลการ สำรวจให้ประชาชน รับทราบพร้อมเก็บขอ เอกสารที่เกี่ยวข้องใน การสำรวจ ๒. ดำเนินการสำรวจ การครอบครองสิทธิ์ ให้ทันตามที่กฎหมาย กำหนด	นักวิชาการเงิน และบัญชี, เจ้า พนักงานพัสดุ, ผู้อำนวยการ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ในระหว่างที่ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบตามพระราชบัญญัติการจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอำนวยการ ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	๑. มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุ หรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย งานด้านพัสดุ ๒. ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ	๑. ในระหว่างที่ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	๑. มีการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ และมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ เป็นสายลักษณะอำนวยการ	- เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี, เจ้าพนักงานพัสดุ, พัสดุ, ผู้อำนวยการกองคลัง

วัตถุประสงค์ของการควบคุม

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. โครงการรณรงค์ปลอด สูบบุหรี่ เพื่อป้องกัน และควบคุมโรคใช้เลือดออก	๑. ติดตามผลการกำจัด ลูกน้ำยุงลายของ อสม. ทุกวันศุกร์ ๒. ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ผ่านหอกระจายข่าวและสื่อ ประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ อย่าง ต่อเนื่อง	- การดำเนินงาน ด้านการควบคุม และป้องกันโรค ใช้เลือดออก พบว่า สามารถควบคุมโรค ไม่แพร่ระบาด มากได้ด้วยความ ร่วมมือเป็นอย่างดี จากภาคีเครือข่าย สุขภาพทั้งภาครัฐ และประชาชน	๑. พบผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออกในพื้นที่ รับผิดชอบ ๒. มีลูกน้ำยุงลายใน ภาชนะที่บรรจุน้ำ ตามพื้นที่สาธารณะ ๓. มียุงลายอยู่ใน พื้นที่	๑. พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกภาค ส่วนช่วยกัน ดูแล ควบคุม และป้องกัน อย่างต่อเนื่อง ๓. ดำเนินการร่วมกับภาคีเครือข่าย สุขภาพทั้งภาครัฐและเอกชนอย่าง ต่อเนื่อง ๔. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญในการควบคุมและ ป้องกันโรคด้วยตนเอง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ผู้รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	
วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. เพื่อป้องกันและควบคุม โรคใช้เลือดออก ๒. เพื่อให้ประชาชนทุกภาค ส่วนมีส่วนร่วมในการป้องกัน และควบคุมโรคใช้เลือดออก						

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒. โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย	๑. ติดตามผลการควบคุม การระบาด หลังได้รับการฉีด วัคซีนในพื้นที่เกิดอุบัติการณ์	- การดำเนินงาน ด้านการควบคุม และป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า พบว่า สามารถควบคุมโรค ไม่ให้เกิดแพร่ระบาด มากได้ด้วยควม ร่วมมือเป็นอย่างดี จากภาคีเครือข่าย สุขภาพทั้งภาครัฐ และประชาชน	๑. พบการระบาดของ ของโรคพิษสุนัขบ้าใน สัตว์ในพื้นที่ ๒ จุด	๑. พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกภาค ส่วนช่วยกัน ดูแล ควบคุม และป้องกัน อย่างต่อเนื่อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	
วัตถุประสงค์ของการควบคุม	๒. ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับโรคพิษสุนัขบ้าผ่านหอ กระจายข่าว และสื่อ ประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ อย่าง ต่อเนื่อง		๒. สุนัขจรจัดเพิ่ม ปริมาณมากขึ้น ขาด คนรับผิดชอบ ยังยาก ต่อการควบคุม	๓. ดำเนินการร่วมกับภาคีเครือข่าย สุขภาพทั้งภาครัฐและเอกชนอย่าง ต่อเนื่อง	ผู้รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	
๑. ป้องกันและควบคุมการ ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า						
๒. เพื่อให้ประชาชนทุกภาค ส่วนมีส่วนร่วมในการป้องกัน และควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า				๔. สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญในการควบคุมและ ป้องกันโรคด้วยตนเอง		

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการบริหารความ เสี่ยงด้านการศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- การจัดทำงานด้าน การเงินและพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญใน การจัดทำงานด้าน การเงินและพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- จัดการประชุม คณะกรรมการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มความ ความสามารถ - ให้บุคลากรที่รับผิดชอบ ศึกษาระเบียบวิธีการ จัดทำแผนและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องให้มากขึ้น	- ติดตามระหว่างการ ปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา	- คณะกรรมการศูนย์ฯ ยังขาดการมีส่วนร่วม ในการดำเนินงาน พัฒนาคุณภาพ การศึกษาย่างจริงจัง	- ให้ความสำคัญในการ บริหารแบบมีส่วนร่วมของ ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยเปิด โอกาสให้มีส่วนร่วมในการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง - จัดให้มีการประชุมชี้แจง เพื่อสร้างความเข้าใจและถือ ปฏิบัติ	- กองการ ศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - ครูผู้ดูแลเด็ก

วัตถุประสงค์ของการควบคุม

- เพื่อให้การดำเนินงานของ
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปตาม
กฎหมาย ระเบียบ และ
ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ
มากขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนรับสมัครเด็กนักเรียนสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมจากผู้ปกครอง - จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความสามารรถ - วางแนวทางการป้องกันโรค ด้านความสะอาดของระบบสุขาภิบาลในศูนย์ฯ รวมถึงการประสานให้สุขศึกษาแก่บุคลากรในศูนย์ฯและผู้ปกครอง	- รับสมัครเด็กนักเรียนให้ตรงตามคุณสมบัติที่ประกาศรับสมัคร - จัดสภาพภูมิทัศน์แวดล้อมให้แก่การจัดประสบการณ์ - กำกับ ติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง - บุคลากรมีการปฏิบัติตามแนวทางไว้ดีขั้น มีความรู้ในการประเมินภาวะสุขภาพในเด็กมากขึ้น	- สภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก - ระบบสังคมและสิ่งแวดล้อมภายนอกที่ได้สัมผัสโดยขาดการเฝ้าระวังจากการสังคมที่บ้าน ทำให้เด็กมีโอกาสติดเชื้อและนำมาระบาดที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ประชุมผู้ปกครอง/คณะกรรมการบริหารศูนย์ฯ เพื่อให้ทราบข้อปฏิบัติและประกาศ/จากต้นสังกัด - ต้นสังกัดตั้งงบประมาณในการปรับปรุงภูมิทัศน์อาคารสถานที่ - จัดทำระเบียบแนวทางในการปฏิบัติ การประเมินสุขภาพในเด็ก และการปฏิบัติเมื่อมีการระบาดของโรค - ประสานความร่วมมือจากหน่วยงานสุขภาพจากภายนอก เพื่อให้ความรู้ ส่งเสริมและป้องกันการติดเชื้อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - ครูผู้ดูแลเด็ก

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานควบคุมการก่อสร้างและ ซ่อมบำรุง - งานตรวจสอบ การก่อสร้าง - งานจัดเก็บและ ทดสอบคุณภาพ วัสดุ	๑. งานควบคุมการ ก่อสร้างและซ่อมบำรุง - เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ตามโครงสร้างของงาน - ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่ง นายช่างโยธา - ขาดอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน ๒. งานออกแบบและ เขียนแบบ - งานสำรวจ - งานออกแบบ และบริการ ข้อมูล	ผู้บังคับบัญชาจัดหา บุคลากรเพิ่มเติมเพื่อ รองรับปริมาณงานที่เพิ่ม มากขึ้น พร้อมทั้งจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานเพิ่มเติมให้ เพียงพอต่อภารกิจที่ เพิ่มขึ้น มีการติดตามข้อมูล และศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ - เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรม เกี่ยวกับงานที่ ตนเองรับผิดชอบ - ไม่มีเจ้าหน้าที่ โอนย้ายมากองช่าง	๑. งานควบคุมการก่อสร้าง และซ่อมบำรุง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอตามโครงสร้างของ งาน - ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่ง นายช่างโยธา - ขาดอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน ๒. งานออกแบบและเขียน แบบ ปัจจัยเสี่ยงของงานออกแบบ และเขียนแบบ คือ	๑.งานควบคุมการ ก่อสร้างและซ่อม บำรุง - ส่งเจ้าหน้าที่ เข้าอบรมเกี่ยวกับ การควบคุมการ ก่อสร้าง และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ ๒.งานออกแบบและ เขียนแบบ - มีการจัดส่ง เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานประมาณราคา/จัดทำ ราคากลาง งานประมาณราคา งานจัดทำราคากลาง ๔. งานติดตั้ง ซ่อมบำรุงระบบ ไฟฟ้าส่องสว่าง ๕. งานช่างสุขาภิบาล งานเกี่ยวกับการประปา งานเกี่ยวกับการช่างสุขาภิบาล ๖. งานผังเมือง งานด้านผังเมือง งานสำรวจวัด งานบริการข้อมูล	ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง วิศวกรเพื่อรับรองการ ออกแบบอาคาร ให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด ได้ และ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง นายช่างโยธา หรือ นาย ช่างเขียนแบบ	เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ		ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง วิศวกรเพื่อรับรองการ ออกแบบอาคาร ให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด ได้ และไม่มีบุคลากร ในตำแหน่ง นายช่างโยธา หรือนายช่างเขียนแบบ	เข้ารับการอบรม เพื่อทราบถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการ ประกาศใช้ใหม่	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
-กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการวัดอุปประสงค์เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการมีประสิทธิภาพถูกต้อง ตามระเบียบฯ	-ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพในต้นปีงบประมาณก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน -ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ มีความรู้ความสามารถ มีทักษะเพื่อประยุกต์ใช้ในการดำเนินงาน -ได้ดำเนินการจัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์และแนะนำการรับเบี้ยยังชีพให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบผ่านทุกช่องทาง	-สามารถตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพในต้นปีงบประมาณก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน -ดำเนินการปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน -เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ มีความรู้ความสามารถ มีทักษะเพื่อประยุกต์ใช้ในการดำเนินงาน -ได้ดำเนินการจัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์และแนะนำการรับเบี้ยยังชีพให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบผ่านทุกช่องทาง	- การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพและขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูล ทำให้เกิดปัญหาเวลาจ่ายเงินและโอนเงินเบี้ยยังชีพซึ่งเป็นเหตุให้เสียสิทธิ - ผู้สูงอายุ/ผู้พิการบิดหรือเปลี่ยนบัญชีธนาคารโดยไม่แจ้งให้อบต.ทราบ - บัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ/มีการเปลี่ยนแปลงในสาระสำคัญเกี่ยวกับคนพิการ/บัตรสูญหาย/บัตรชำรุด	-ประชาสัมพันธ์และแนะนำการรับเบี้ยยังชีพให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบ/การมาดำเนินการติดต่อขอรับเบี้ยยังชีพและดำเนินการอื่นๆ -ประสานงานกับทางผู้นำหมู่บ้าน/ชุมชนหรือประสานงานกับประชาชนโดยตรง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ ผู้รับผิดชอบ -ผ.จ.พ.ง. พัฒนาชุมชน -กองสวัสดิการสังคม	

(ลายมือชื่อ).....

(นางศรีประภา ปัญญาพรพงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>สำนักงานปลัดฯ</u> <u>1.1) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย</u> 1.1.1 เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ โดยตรง การปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบ เอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและ ระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาดได้ ซึ่งอาจทำให้ หน่วยงานเกิดความเสียหาย 1.1.2 ผู้ร้องเรียนกับคู่กรณีมีปัญหาส่วนตัว ทำให้การไกล่ ถอนเรื่องร้องเรียนอาจจะไม่ประสบความสำเร็จ <u>1.2) กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล</u> 1.2.1 การสรรหาพนักงาน จ้างไม่สามารถดำเนิน การได้อย่างมีประสิทธิภาพ 1.2 มีคำสั่งแบ่งงานไม่เป็นปัจจุบัน และมีภาระงานที่ เพิ่มขึ้นส่งผลทำให้มีการดำเนินงานล่าช้าเสียเวลาในการ ทำความเข้าใจในการทำงานใหม่ ทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการได้หมดได้ทันที <u>1.3) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้</u> <u>ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสัปดาห์น้อย เมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็น หน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอ โครงการเข้าสู่แผนพัฒนา <u>1.4) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดอย่างรุนแรงในชุมชน ทั้งในกลุ่มเด็ก เยาวชน และประชาชน	<u>ผลการประเมิน</u> โครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วน ตำบลวังทอง ประกอบด้วย สำนักงานปลัด, กองคลัง, กอง ข่าง, กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม, กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และกองสวัสดิการสังคม สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น 6 งาน คือ 1) งานบริหารทั่วไป 2) งานนโยบายและแผน 3) งานกฎหมายและคดี 4) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 5) งานกิจการสภา 6) งานส่งเสริมการเกษตร จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. 2561 พบว่า มีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน 5 กิจกรรม ดังนี้ 1. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย 2. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล 3. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น 4. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด 5. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>1.5 กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่ขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศ โอกาสที่จะให้การช่วยเหลือประชาชนจากปัญหายัยธรรมชาติต่างๆ ลำช้า หรือด้านการส่งเสริมการผลิตต้องอาศัยนักวิชาการเกษตรจากระดับอำเภอ 2. การประเมินความเสี่ยง <u>สำนักงานปลัด</u> <u>2.1) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย</u> 2.1.1 เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การดำเนินการทางด้านกฎหมายและคดีความยังขาดบุคลากรที่จะทำหน้าที่ทางด้านกฎหมายโดยตรง จึงทำให้งานด้านกฎหมายไม่ครอบคลุมและถูกต้องชัดเจน <u>2.2) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</u> 2.2.1 การสรรหาพนักงานจ้างที่ขาดประสิทธิภาพ อาจทำให้ได้พนักงานที่ไม่มีคุณภาพ <u>2.3) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u> 2.3.1 ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน 2.3.2 ความต้องการของประชาชนมีมากและแตกต่างกัน และลำดับของความสำคัญของโครงการบรรจุในแผนมักเกิดจากกลุ่มคนเพียงกลุ่มหนึ่ง เมื่อจัดทำแผนเสร็จเรียบร้อยแล้ว มักพบว่าประชาชนร้องขอให้ดำเนินการต่างๆซึ่งไม่มีในแผน ซึ่งสร้างความไม่พึงพอใจกับประชาชนบางส่วน 2.3.3 จากการทำประชาคมหมู่บ้านด้านโครงสร้างพื้นฐาน ไม่มีความชัดเจนในแผนและระบุจุดเริ่มต้นการก่อสร้างไม่ชัดเจน เมื่อมีการลงปฏิบัติงานทำให้เกิดความไม่พอใจของประชาชนบางกลุ่ม	<u>การประเมินความเสี่ยง</u> การประเมินความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง อยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
2.4) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด 2.4.1 ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้ อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูล หรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก 2.5) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร 2.5.1 ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และ ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่ขึ้นอยู่กับสภาพ ภูมิอากาศ โอกาสที่จะให้การช่วยเหลือประชาชนจาก ปัญหาร้ายธรรมชาติต่างๆ ล่าช้า หรือด้านการส่งเสริมการ ผลิต ต้องอาศัยนักวิชาการเกษตรจากระดับอำเภอ 3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 กิจกรรมด้านกฎหมาย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่ อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปลุก จิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อ ประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น และจัดให้มีระบบการ ตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผล จากผู้รับบริการ 3.2 กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับ มอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและ กำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และส่งเสริม กระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อ สร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน	การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานอยู่ในระดับที่มี ความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการ ประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัย ภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการ ประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่าง ผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็น ประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่และความ รับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการ ประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
3.3 กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ 1 คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้านหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม 3.4 กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด 3.5 กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรโดยตรง ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง และประสานความร่วมมือกับเกษตรกรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกร 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัด มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย 4.2 การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น (1) การติดตามประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน 1 วัน	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกและรวดเร็วมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และหอกระจายข่าว 5. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง	<u>การประเมินผล</u> การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ 1. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน 2. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน 1.2) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ 1. เอกสารการสำรวจข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน 2. เนื่องจากพื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ของทางราชการ เช่น สปก. โฉนด และ นส.3 ฯลฯ 1.3) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง 1. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง 2. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน 3. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน 2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า 1. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 2. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน 3. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนกองคลัง ในภารกิจ 5 งาน คือ 1. งานการเงิน 2. งานการบัญชี 3. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ 4. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ 5. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.2561 พบว่า การรับจ่ายเงิน , การจัดซื้อจัดจ้าง , การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่เป็นนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
2.2 กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่าเป็นความเสี่ยงระดับกลาง เนื่องจากเอกสารที่ใช้ประกอบการสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน รวมทั้งพื้นที่ที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ทางราชการ จึงทำให้ไม่ทราบการประเมินที่ชัดเจน 2.3 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด 3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน 3.2 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ 3.3 กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ทั้ง 3 กิจกรรม มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ 1) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) 2) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม 3) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อให้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
4.2 จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง 4.3 มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา 4.4 จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ 4.5 จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม 5. การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรม ควบคุมต่อไป	- ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ-จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการแบ่งโครงสร้างของงานออกเป็น ๖ งาน คือ ๑. งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง - งานตรวจสอบการก่อสร้าง - งานจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ ๒. งานออกแบบและเขียนแบบ - งานสำรวจ - งานออกแบบและบริการข้อมูล มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ๓. งานประมาณราคา/จัดทำราคากลาง - งานประมาณราคา - งานจัดทำราคากลาง ๔. งานติดตั้ง ซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง ๕. งานช่างสุขาภิบาล - งานเกี่ยวกับการประปา - งานเกี่ยวกับการช่างสุขาภิบาล ๖. งานผังเมือง - งานด้านผังเมือง - งานสำรวจรังวัด - งานบริการข้อมูล ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอตามโครงสร้างของงาน - ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง นายช่างโยธา - ขาดอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน ๒.๒ งานออกแบบและเขียนแบบ ปัจจัยเสี่ยงของงานออกแบบและเขียนแบบ คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคาร ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนดได้ และไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง นายช่างโยธา หรือนายช่างเขียนแบบ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ ๓.๒ งานออกแบบและเขียนแบบ - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อทราบถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการประกาศใช้ใหม่	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมของการควบคุมของกองช่าง มีการแบ่งงานออกเป็น ๖ งาน อย่างเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ จากการวิเคราะห์ประเมิน ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ รายการ ดังนี้ ๑. งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๒. งานออกแบบและเขียนแบบ ผลการประเมินผลความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากเจ้าหน้าที่ ลูกจ้างและพนักงานจ้างทุกคนทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง ผลการประเมินผลการควบคุม กองช่างมีความเสี่ยงอยู่บ้างในการปฏิบัติงาน แต่อย่างไรก็ตาม ให้ผู้บังคับบัญชาจัดหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อรองรับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น พร้อมทั้งจัดซื้ออุปกรณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีระบบข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๔.๒ ปรับปรุงคำสั่ง การแบ่งภาระงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๔.๓ ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรับรองหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและจะกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินให้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น ๕.๒ ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง	เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่เพิ่มขึ้น มีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลการประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่าง มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การประสานงานและการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมในการปฏิบัติงาน และเกิดผลสัมฤทธิ์ การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ได้ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม - กิจกรรมป้องกันโรคไข้เลือดออก - กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมโรค ยังขาดประสบการณ์และความชำนาญงานและบุคลากรมีจำกัดไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน สภาพแวดล้อมภายนอก - เนื่องจากช่วงฤดูฝนทำให้น้ำขังในภาชนะหรือแหล่งน้ำตามธรรมชาติ ไม่มีคนดูแลกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - การสำรวจข้อมูลจากหน่วยงานภาคีสุขภาพยังไม่ทั่วถึง รวมถึงความร่วมมือของประชาชนในท้องถิ่นยังไม่ได้เต็ม 100 เปอร์เซ็นต์ 2. การประเมินความเสี่ยง 1. เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์และความชำนาญ 2. บุคลากรมีจำกัดไม่เพียงพอ 3. พื้นที่สาธารณะ หรือพื้นที่ห่างไกลจากชุมชน ยากต่อการควบคุม กำกับดูแล 4. ประชาชนในภาพรวม ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคและการปฏิบัติอย่างถูกต้อง เมื่อเกิดการระบาดของโรค 3. กิจกรรมการควบคุม 1. พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะความชำนาญให้มากขึ้น 2. สรรหาบุคลากรให้ตำแหน่งที่ว่างเพื่อพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพ 3. ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวและสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ ให้ประชาชนทุกภาคส่วนช่วยกันดูแลควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก โดยการกำกับแหล่งเพาะพันธุ์ยุงน้ำขังทุกบริเวณ บ้านเรือนที่อยู่อาศัยและพื้นที่สาธารณะ 4. ประชาสัมพันธ์ผ่านผู้นำชุมชน หอกระจายข่าวและสื่อต่างๆ ให้ประชาชนทุกภาคส่วน ช่วยกันดูแล ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า โดยนำสุนัขและแมวไปรับวัคซีนให้ครบ 100 เปอร์เซ็นต์ และประชาชนรู้แนวทางในการปฏิบัติตนหลังการสัมผัสโรคและการดูแลสัตว์เลี้ยงของตน	- การดำเนินงานด้านการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออกในพื้นที่รับผิดชอบ พบว่า สามารถดำเนินการงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ซึ่งได้รับความร่วมมือด้วยดีจากภาคีเครือข่ายสุขภาพ ทั้งภาครัฐ เอกชน และประชาชนเป็นอย่างดี - การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า สามารถควบคุมและป้องกันโรคในพื้นที่รับผิดชอบที่มีการระบาดได้อย่างรวดเร็วทันทั่วทั้ง การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ได้รับความร่วมมือด้วยดีจากภาคีเครือข่ายสุขภาพทั้งภาครัฐ และประชาชน รวมถึงผู้นำชุมชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
5. ดำเนินการด้านการควบคุมและการป้องกันโรค ร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพ ทั้งภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่อง 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 1. ติดตามข้อมูลข่าวสารจากสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เพื่อเฝ้าระวังและป้องกันการเกิดโรคระบาด 2. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับรู้ข่าวสาร เพื่อเฝ้าระวังและป้องกัน ผ่านหอกระจายข่าว และสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ 3. ตั้งกลุ่มไลน์เครือข่ายสุขภาพ เพื่อรับรู้ข้อมูลข่าวสารและประสานงานต่างๆ ได้ทันทั่วถึง 5. การติดตามประเมินผล 1. ติดตามจากการรายงานผลในกลุ่มไลน์เครือข่ายสุขภาพ 2. ใช้แบบสอบถาม สักเกต สอบถามพูดคุย หรือจากการสรุปผลการดำเนินงาน 3. จัดการประชุมกลุ่มย่อยลงพื้นที่ เพื่อสอบสวนรายงานและหาแนวทางแก้ไขดำเนินการ ร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพทุกภาคส่วนในชุมชน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สวัสดิการ 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพและขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูล ทำให้เกิดปัญหาเวลาจ่ายเงินและโอนเงินเบี้ยยังชีพซึ่งเป็นเหตุให้เสียสิทธิ - ผู้สูงอายุ/ผู้พิการปิดหรือเปลี่ยนบัญชีธนาคารโดยไม่แจ้งให้ อบต.ทราบ - บัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ/มีการเปลี่ยนแปลงในสาระสำคัญเกี่ยวกับคนพิการ/บัตรสูญหาย/บัตรชำรุด 1.2 ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ 1.3 ประชาสัมพันธ์และให้คำแนะนำการรับเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุและผู้พิการทุกท่าน 2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ 2.1.1 ผู้สูงอายุและคนพิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพจาก อบต.วังทอง ย้ายเข้าและย้ายออก โดยไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้า เป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ดำเนินการดังกล่าวไม่ถูกต้องตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติและเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ 2.1.2 ผู้สูงอายุ/ผู้พิการปิดหรือเปลี่ยนบัญชีธนาคารโดยไม่แจ้งให้ อบต.ทราบ 2.1.3 ผู้พิการไม่มาดำเนินการต่อบัตรประจำตัวคนพิการทำให้มีผลต่อการเบิกจ่ายเงินเบี้ยความพิการ 2.1.4 ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจ่ายเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลงหลายครั้ง ทำให้เจ้าหน้าที่จำเป็นต้องศึกษาหาความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน 2.1.5 การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่เป็นไปตามระเบียบฯ กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตแล้วญาติไม่แจ้งเพื่อระงับการจ่าย	1. ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม มีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน 3 งาน คือ 1. งานสวัสดิการสังคม 2. งานสังคมสงเคราะห์ 3. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี - จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 พบว่ามีความเสี่ยงในภารกิจคือ 1. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ 2. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ 3. ประชาสัมพันธ์และให้คำแนะนำการรับเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุและผู้พิการทุกท่าน 2. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีหนังสือถึงสมาชิก อบต. หรือผู้นำชุมชนอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ 1) ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพในต้นปีงบประมาณก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน 2) ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน 3) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ 4) จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์และแนะนำการรับเบี้ยยังชีพให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบทุกท่าน	3. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมควบคุมของกองสวัสดิการสังคม มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีการติดตั้งระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์ 4.2 ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับความรู้ของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพและประชาชนทั่วไปทราบผ่านช่องทาง โทรศัพท์ ทางเฟสบุ๊ค ทางไลน์ แจ้งผ่านสมาชิก อบต. ผู้นำชุมชน จัดทำเอกสารแผ่นพับ 4.3 การประสานงานภายในและภายนอก 1) การติดต่อประสานงานภายใน อบต.วังทอง มีการแต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินการตามโครงการต่างๆ 2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต.ใกล้เคียง อบจ. ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการต่างๆ 3) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร อบต.วังทอง มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่อกับราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์	4. สารสนเทศและการสื่อสาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม อบต.วังทอง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบ Internet ในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
5. การติดตามประเมินผล ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสารและหนังสือสอบถามไปยัง สنج.ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบอย่างต่อเนื่อง	5. การติดตามประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การจัดสรรด้านอุปกรณ์ส่งเสริมการเรียนรู้การศึกษา ยังไม่เพียงพอจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ - บุคลากร ขาดการเฝ้าระวัง สำหรับปัญหาสุขภาพการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อในเด็ก ๑.๒ งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - สภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก - ขาดการประสานความร่วมมือกับผู้ปกครองในการเฝ้าระวังโรคระบาดตามฤดูกาล ทำให้เกิดการนำโรคมาแพร่ให้ศูนย์เด็กเล็ก ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดการเรียนการสอน ยังขาดอุปกรณ์สื่อการสอนในการสนับสนุนการเรียนรู้ ๒.๒ สภาพภูมิทัศน์ของอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก ๒.๓ บุคลากรและผู้ปกครองเด็ก ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการเฝ้าระวังด้านสุขภาพของนักเรียน การปฏิบัติเพื่อป้องกันการระบาดของโรคติดเชื้อต่างๆ ๓. กิจกรรมการควบคุม จากการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ใน ๓ กิจกรรม มีแผนการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงอื่นที่ต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม	๑. ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดโครงสร้างงาน แบ่งเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานบริหารงานการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานกิจการโรงเรียน จากการติดตามผลปรากฏว่า มีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนี้ ๑. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (งานบริหารงานการศึกษา) ๒. งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (งานกิจการโรงเรียน)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ทำให้สามารถรับรู้ข่าวสาร ตรวจสอบเช็คระเบียบปัจจุบัน ข้อมูลกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ รวมถึงการค้นคว้าข้อมูลเพื่อส่งเสริมพัฒนาการ และการเฝ้าระวังป้องกันโรคระบาดตามฤดูกาลให้เด็กปฐมวัย ๕. การติดตามประเมินผล - ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารดำเนินการอย่างต่อเนื่อง - ติดตามการระบาดของโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยจัดทำแนวทางการปฏิบัติตนไว้ เมื่อเกิดเหตุ การระบาดและติดตามการปฏิบัติของบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ว่าทำตามแนวทางหรือไม่	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางศรีประภา ปัญญาธรรมชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ..... ผู้ตรวจสอบภายใน
(นางสาวสุรรัตน์ คำสะไมล์)
นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด จำนวน ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและเรื่องต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑) การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒) การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง

๓) ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๔) มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑) ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑) มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น

๒) ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ

๕. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑) ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร

๒) ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช

กองคลัง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน

- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- เอกสารการสำรวจข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน

- เนื่องจากพื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ของทางราชการ เช่น สปก. โฉนด และ นส.๓ ฯลฯ

๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง

- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

- เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

กองช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอตามโครงสร้างของงาน

- ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง นายช่างโยธา

- ขาดอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

๒. งานออกแบบและเขียนแบบ

- ปัจจัยเสี่ยงของงานออกแบบและเขียนแบบ คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองการออกแบบอาคาร ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด ได้ และไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง นายช่างโยธา หรือนายช่างเขียนแบบ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- พบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่รับผิดชอบ

- มีลูกน้ำยุงลายในภาชนะที่บรรจุน้ำตามพื้นที่สาธารณะ

- มียุงลายอยู่ในพื้นที่

๒. กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- พบการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในสัตว์ในพื้นที่ ๒ จุด

- สุนัขจรจัดเพิ่มปริมาณมากขึ้นขาดคนรับผิดชอบยังยากต่อการควบคุม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- คณะกรรมการศูนย์ฯ ยังขาดการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานพัฒนาคุณภาพการศึกษาอย่างจริงจัง

๒. งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- สภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก
- ระบบสังคมและสิ่งแวดล้อมภายนอกที่เด็กสัมผัสโดยขาดการเฝ้าระวังจากสังคมที่บ้าน ทำให้เด็กมีโอกาสติดเชื้อและนำมาระบาดที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลาที่กำหนด เนื่องจากไม่ได้ยินการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายหรือติดภารกิจหรือไปทำงานต่างจังหวัด
- ให้อายุคนพิการมารับแทนโดยไม่มีเอกสารของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด จำนวน ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน
- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
- ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและ

ประสิทธิผลของงาน

- ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม

๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด กิจกรรมฟิตเนส เป็นต้น

๕. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร
- ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช

กองคลัง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- ควรแจ้งข้อมูลการสำรวจให้ประชาชนรับทราบพร้อมกับขอเอกสารที่เกี่ยวข้องในการสำรวจ
- ดำเนินการสำรวจการครอบครองสิทธิให้ทันตามที่กฎหมายกำหนด

๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- มีการสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์

กองช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด

๒. งานออกแบบและเขียนแบบ

- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก

- ๑) พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญ
- ๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกภาคส่วนช่วยกันดูแล ควบคุมและป้องกันอย่างต่อเนื่อง
- ๓) ดำเนินการร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพทั้งภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่อง
- ๔) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการควบคุมและป้องกันโรคด้วยตนเอง

๒. กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- ๑) พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญ
- ๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกภาคส่วนช่วยกันดูแล ควบคุมและป้องกันอย่างต่อเนื่อง
- ๓) ดำเนินการร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพทั้งภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่อง
- ๔) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการควบคุมและป้องกันโรคด้วยตนเอง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ให้มีความสำคัญในการบริหารแบบมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยเปิดโอกาสให้มีส่วนร่วมในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

- จัดให้มีการประชุมชี้แจงเพื่อสร้างความเข้าใจและถือปฏิบัติ

๒. งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ประชุมผู้ปกครอง/คณะกรรมการบริหารศูนย์ฯ เพื่อให้รับทราบข้อปฏิบัติและประกาศ/จากต้นสังกัด
- ต้นสังกัดตั้งงบประมาณในการปรับปรุงภูมิทัศน์อาคารสถานที่
- จัดทำระเบียบแนวทางในการปฏิบัติ การประเมินสุขภาพในเด็ก และการปฏิบัติเมื่อมีการระบาดของโรค

- ประสานความร่วมมือจากหน่วยงานสุขภาพจากภายนอก เพื่อให้ความรู้ ส่งเสริมและป้องกันการติดเชื้อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ

- ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพและให้มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย