

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p><b>สำนักปลัด อบต.</b></p> <p><b>๑.๑.๑ งานธุรการการแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจนเช่น</b></p> <p>(๑) งานร่างพิมพ์ ได้ตอบหนังสือราชการเป็นหน้าที่ของใครบ้าง ใครรับผิดชอบเรื่องอะไร และไม่ระบุ กรณีเจ้าหน้าที่คนใดคนหนึ่งไม่อยู่หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ใครทำหน้าที่แทน</p> <p>(๒) งานลงทะเบียนรับ - ส่ง ของอบต. ไม่ระบุให้ชัดเจนว่าต้องส่งหนังสือที่รับให้เจ้าของเรื่องภายในกี่วัน เป็นต้น</p> <p>(๓) งานด้านสารบรรณของงานธุรการ เป็นหน้าที่ของใคร ไม่ระบุให้เกิดความชัดเจนว่า ใครรับผิดชอบเฉพาะเรื่องอะไร หรือรับผิดชอบทั้งหมดในงานธุรการของสำนักปลัด ทำให้ค้นหาเอกสารยาก จัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมด้านระบบงานสารบรรณ”</p> <p><b>๑.๑.๒ ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์</p> <p><b>๑.๑.๓ ด้านงานนโยบายและแผน</b> ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่มีน้อย เจ้าหน้าที่คนเดียวรับผิดชอบหลายงาน หลายหน้าที่ ทำให้อาจเกิดความผิดพลาดได้ เจ้าหน้าที่ยังไม่ชำนาญด้านการใช้คำพูดในที่ชุมชน ควรส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมเกี่ยวกับการพูดในที่ชุมชน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>สำนักปลัด อบต.</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัด ที่ ๑๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม <b>องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</b> ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า</p> <p><b>จากการวิเคราะห์สำรวจ</b> พบว่า งานด้านธุรการงานด้านนโยบายและแผน เป็นภารกิจ “<b>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</b>” ที่มีความเสี่ยง</p> <p><b>การติดตามผลในแบบติดตาม ปค.๕</b> พบว่า การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในงานด้านธุรการ งานด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษาและงานด้านนโยบายและแผนยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อยู่ระหว่างดำเนินการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p><b>๑.๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b> คือ ขาดระบบการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกในการตรวจสอบหนังสือที่เข้ามาใน อบต.</p> <p><b>๑.๒.๒ ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์</p> <p><b>๑.๒.๓ กิจกรรมนโยบาย และแผน</b> คือ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผน การเข้าร่วมประชุมประชาคม</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ งานสารบรรณ</b> การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ ค้นหายาก เมื่อมีความจำเป็นนำเรื่องเน้นมาดำเนินการต่อไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากหาไม่พบทำให้งานหยุดชะงัก หากเป็นเอกสารที่เกี่ยวข้อง ระเบียบ กฎหมาย หรือเกี่ยวกับการเงิน ทำให้เกิดความเสียหายแก่เจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้อง จะถูกลงโทษ ทางวินัย แพ่ง อาญา แล้วแต่กรณี</p> <p><b>๒.๒ ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p><b>๒.๓ งานกิจกรรมนโยบาย และแผน</b> ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ในการพูดในที่ชุมชน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานหลายด้าน อาจทำให้งานผิดพลาดได้ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนไม่เห็นความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นพัฒนาชุมชนของตน</p>	<p><b>๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b> อบต. ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ใครมีหน้าที่อะไรทำ กรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน เพื่อให้งานต่อเนื่องไม่หยุดชะงัก และจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบค้นหาง่าย</p> <p>๑.๒ จัดมีโครงการ ๕ ส. เพื่อทำลายเอกสาร วัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ที่หมดอายุการใช้งาน หมดอายุการเก็บรักษาตามระเบียบ ฯ</p> <p><b>๒. ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล และแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไว้ชัดเจน ดำเนินการเช็คระยะทางการใช้รถให้เป็นปัจจุบัน ให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ คืออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที</p> <p><b>๓. กิจกรรมนโยบายและแผน</b> อบต.ดำเนินการดังนี้</p> <p>๓.๑ พัฒนาบุคลากรด้านเทคนิคการพูดโดยจัดเข้ารับการฝึกอบรมตามสถาบันฯ</p> <p>๓.๒ กระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ของการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นพัฒนาชุมชนของตนโดยปิดประกาศ แจกแผ่นพับ วิทยุชุมชน และหออกระจายข่าว จัดเวทีประชาคมโดยใช้เวลายืนยันปิดประกาศ แจกแผ่นพับวิทยุชุมชนและหออกระจายข่าว วิทยุชุมชนและหออกระจายข่าว จัดเวทีประชาคมโดยใช้เวลายืนยัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b></p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ใครมีหน้าที่อะไรทำ กรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน เพื่อให้งานต่อเนื่องไม่หยุดชะงัก และจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบ คั่นหาง่าย</p> <p><b>๓.๒ <u>ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</u></b></p> <p>๓.๒.๑ ผู้บริหารได้วางกล่าวดักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที</p> <p>๓.๒.๒ ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ</p> <p><b>๓.๓ <u>กิจกรรมด้านงานนโยบาย และแผน</u></b></p> <p>๓.๓.๑ รณรงค์ประชาสัมพันธ์การประชุมประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาหมู่บ้านและแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ประชาชนได้รับทราบมากขึ้น</p> <p>๓.๓.๒ ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนได้ประชาสัมพันธ์ กำหนดการประชุมประชาคมให้ประชาชนได้ทราบกันอย่างทั่วถึงล่วงหน้าเพื่อให้ประชาชนสามารถทราบกำหนดการล่วงหน้า จะได้เข้าร่วมประชุมประชาคมได้</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสารการประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายใน ภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b></p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนจัดให้มีโครงการ ๕ ส. เพื่อจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบ จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากร เชิญวิทยากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญมาฝึกอบรมและจัดประกวดให้รางวัล กองที่ได้รับความสำเร็จตามโครงการ ๕ ส.</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p><b>๕.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p><b>๕.๒ ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b></p> <p>มีการจัดทำทะเบียนคุมการขออนุญาตใช้รถยนต์ลงบันทึกระยะทางทุกครั้ง และดูแลรักษารถให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานเสมอ</p> <p><b>๕.๓ งานกิจกรรมนโยบายและแผน</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางความคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑.๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>เป็นการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ของเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ซึ่งจะต้องจัดเก็บรายได้ถูกต้องและครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ และรายได้เพิ่มขึ้น ๕% ตามเป้าหมายของผู้บริหาร แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับผิดชอบมีจำนวนน้อยและมีงานในความรับผิดชอบหลายด้าน จึงอาจทำให้การเก็บและสำรวจข้อมูลได้ไม่ครบถ้วน ปัจจุบันภาวะเศรษฐกิจตกต่ำทำให้ประชาชนมีรายได้น้อย การใช้จ่ายใช้สอยก็น้อยลง ทำให้ผู้ประกอบการรายย่อยตามชุมชนอยู่ไม่ได้ และทำให้การจัดเก็บภาษีไม่บรรลุเป้าหมาย ซึ่งเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้”</p> <p><b>๑.๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ</b> เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานจัดหาพัสดุต้องรับผิดชอบภารกิจการจัดหาพัสดุให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี แบบ - แผนการปฏิบัติราชการที่ประกาศและหนังสือสั่งการซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่อาจปฏิบัติงานได้ไม่เป็นไปตามระเบียบได้ เพราะในบางครั้งได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า หรือไม่ถึงมือผู้ถือปฏิบัติ โดยตรงจึงต้องใช้วิธีค้นหาจากระบบ Internet และนำมาปฏิบัติให้ถูกต้อง แต่ในบางครั้งระบบ Internet ล่ม ก็ไม่สามารถสืบค้นข้อมูลได้ และอาจทำได้ไม่ถูกต้อง ทำให้องค์กรได้รับความเสียหาย ถือเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมงานการจัดหาพัสดุ”</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>กองคลัง</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง ที่ ๕๓๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒ ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>(๑) งานการเงิน</p> <p>(๒) งานบัญชี</p> <p>(๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>(๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>(๕) งานตรวจสอบฎีกาและควบคุมงบประมาณ</p> <p><b>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</b>ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า</p> <p><b>จากการวิเคราะห์สำรวจ</b> พบว่า</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านงานการสรรหาพัสดุ และ</p> <p>(๓) งานการพัฒนาบุคลากร ที่ต้องบริหารความเสี่ยง</p> <p><b>การติดตามผลในแบบ ติดตาม ปค.๕</b> พบว่า</p> <p>(๑) <b>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b> อยู่ระหว่างดำเนินการ ทำให้ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม คือ</p> <p>- ได้มีการดำเนินการตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) การควบคุมภายใน แต่งานการจัดเก็บรายได้ ยังไม่มีการจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มขึ้นตามเป้าหมายของผู้บริหาร เนื่องจากฐานข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน และปัจจุบันภาวะเศรษฐกิจตกต่ำจึงทำให้การจัดเก็บภาษีไม่บรรลุเป้าหมาย</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
<p><b>๑.๑.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</b>            เจ้าหน้าที่จะต้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเพิ่มเติม ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ประสบการณ์และทักษะในการบันทึกบัญชี และการจัดการ ระบบ E- Auction ให้มีประสิทธิภาพ อาจทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ และการปฏิบัติงานล่าช้า ก่อให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรได้ ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร”</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b> เป็นการจัดเก็บรายได้ของผู้มีทรัพย์สินในเขต อบต.บ้านปรือ ยังไม่ครอบคลุม ครบถ้วน และยังไม่เป็นระบบ ระเบียบแบบแผน การจัดเก็บภาษี และข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาด ทั้งการแจ้งหนังสือเพื่อให้ผู้ชำระภาษีมาชำระภาษีประจำปีไม่ถึงผู้รับ อาจทำให้เกิดปัญหาแก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงองค์กรด้วย</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ</b> กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่อาจปฏิบัติงานได้ไม่เป็นไปตามระเบียบได้ และอาจทำได้ไม่ถูกต้อง ทำให้องค์กรและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับความเสียหาย</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</b> เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติการ จัดซื้อจัดจ้างตามระบบ E-Auction ทำให้เกิดการ จัดซื้อจัดจ้างผิดระเบียบและองค์กรหรือผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับความเสียหาย</p>	<p>ดังนั้นจึงควรวางแผนการปรับปรุงระบบฯ เพิ่มขึ้น เพื่อให้ <b>บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p><b>(๒) กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ</b> มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้มีการดำเนินการตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) การควบคุมภายในเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง จึงถือว่ากิจกรรมการควบคุมเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์</li> </ul> <p><b>(๓) กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</b> มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้มีการดำเนินการตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) การควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้เข้ารับการอบรมตามสถาบันที่จัดการฝึกอบรมแล้ว จึงถือว่ากิจกรรมการควบคุมเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์</li> </ul>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๓.๑.๑ ดำเนินการตามโครงการออกสำรวจและจัดทำแผนภาคสนามให้เป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ข้อมูลมีความครบถ้วนและถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๑.๒ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ เพื่อให้มีการส่งเงินถูกต้องตามหมวดและประเภท</p> <p>๓.๑.๓ เร่งดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้เสร็จตามแผนการดำเนินงาน</p> <p>๓.๑.๔ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบกฎหมายหรือแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ</b></p> <p>๓.๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบกฎหมายหรือแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น รวมทั้งสืบค้นข้อมูลทาง Internet ในเว็บไซต์ที่เกี่ยวกับนโยบายกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและแนวปฏิบัติพร้อมแจ้งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</b></p> <p>๓.๓.๑ จัดส่งให้เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเข้ารับการอบรมวิธีบันทึกตามบัญชีตามสถาบันการศึกษาอบรมต่าง ๆ และเดินทางไปราชการขอคำแนะนำในเรื่องวิธีบันทึกบัญชีจาก อปท.อื่น ๆ และกลุ่มการเงินของจังหวัด</p> <p>๓.๓.๒ ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ซึ่งมีความรู้ความเข้าใจวิธีบันทึกบัญชีกำกับดูแลแนะนำอย่างใกล้ชิด</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>กองคลังนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการทั้งระบบ Internet โทรศัพท์ โทรสาร หนังสือ หรือหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้านในการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
<p><b>๔.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๔.๒.๑ ใช้สื่อในการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ตามจุดเป้าหมายที่มีความเสี่ยง ใช้ประกาศเสียงตามหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน ในการประชาสัมพันธ์ถึงบทบาทหน้าที่ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี และประโยชน์ที่จะได้รับอย่างแท้จริงให้ประชาชนทราบ</p> <p>๔.๒.๒ ออกสำรวจข้อมูล บ้าย บ้านเรือน ร้านค้าของประชาชน เพื่อให้ข้อมูลผู้เสียภาษีเป็นปัจจุบัน</p> <p><b>๔.๒ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ</b></p> <p>๔.๒.๑ ใช้ระบบ Internet มาช่วยสืบค้นข้อมูลในการปฏิบัติราชการ การติดต่อสื่อสาร หนังสือสั่งการ รวมถึงระเบียบต่าง ๆ และข้อมูลราคาสินค้าทั่วไปตามท้องตลาดที่เป็นปัจจุบันมาเป็นฐานในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒.๒ ประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภทของ อบต. ด้วยวิธีต่าง ๆ เพื่อให้ผู้ค้าได้ทราบและเสนอราคาให้ อบต.</p> <p><b>๔.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</b></p> <p>- ใช้ระบบ Internet มาช่วยสืบค้นข้อมูลในการปฏิบัติราชการ การติดต่อสื่อสาร หนังสือสั่งการ รวมถึงระเบียบต่างๆ</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>กองคลังได้ใช้การสังเกตการณ์ สอบถามและใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑.๑ ราคาพาณิชย์มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</b></p> <p>กิจกรรมด้าน “กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง” วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในตามภารกิจงานประจำจากประสิทธิภาพบุคลากร รวมทั้งจริยธรรมของบุคลากร และสภาพแวดล้อมภายนอก จากสถานที่ตั้ง ระเบียบ กฎหมายใหม่ที่เป็นปัญหาอุปสรรค ในการปฏิบัติการกิจ และตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ที่ ๔๙๘/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๕๙ ปรากฏว่าพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน กองช่าง อบต.บ้านปรือ ดังนี้</p> <p>การกำหนดราคากลางของโครงการต่าง ๆ ของ อบต. ส่วนใหญ่ราคาวัสดุต่าง ๆ ได้มาจากส่วนกลาง เช่น พาณิชย์จังหวัด และกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งราคาวัสดุบางชนิดราคาสูงกว่าพื้นที่และราคาวัสดุบางชนิดราคาจะต่ำกว่าพื้นที่และราคาวัสดุบางประเภทจะไม่มีจากส่วนกลาง จึงต้องใช้วิธีสอบราคาจากร้านขายวัสดุทั่วไปซึ่งราคาแต่ละร้านจะไม่ตรงกัน</p> <p><b>๑.๒ กรรมการยังขาดความรู้ความสามารถด้าน</b> <b>ช่าง</b> กรรมการกำหนดราคากลาง กรรมการตรวจรับงานจ้าง ฯลฯ ไม่มีความรู้ด้านช่าง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ จุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ เป็นกิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง ซึ่งต้องมากำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง</p> <p>๓.๑ ผู้กำหนดราคากลางจะต้องหาข้อมูลเกี่ยวกับราคาวัสดุต่าง ๆ สม่าเสมอ</p> <p>๓.๒ ผู้กำหนดราคากลางจะต้องมีความรู้ทางด้านวัสดุ และแหล่งผลิตวัสดุต่าง ๆ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ที่ ๔๙๘/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๕๙ ในภารกิจ ๔ ฝ่าย คือ (๑) ฝ่ายงานก่อสร้าง (๒) ฝ่ายงานออกแบบและควบคุมอาคาร (๓) ฝ่ายงานประสานสาธารณูปโภค (๔) ฝ่ายงานผังเมือง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมิน พบว่า</p> <p><b>จากการวิเคราะห์สำรวจ</b> พบว่า งานกำหนดราคากลางเป็นภารกิจ “ฝ่ายงานก่อสร้าง” ที่มีความเสี่ยงได้มีการปรับปรุงควบคุมภายใน โดยการ</p> <p>การติดตามผลการดำเนินงานการปรับปรุงการควบคุมตามแผนการปรับปรุงในแบบ ปค.๕ พบว่า</p> <p>๑. ผู้กำหนดราคาจะต้องหาข้อมูลราคาวัสดุอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ผู้กำหนดราคากลางจะต้องมีความรู้ทางด้านวัสดุ</p> <p>๓. ผู้กำหนดราคากลางต้องให้ความสำคัญค่าแปรผันวิเคราะห์ความเหมาะสมของพื้นที่ที่จะทำโครงการ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓.๓. ผู้กำหนดราคากลางต้องให้ความสำคัญค่าแปรผัน วิเคราะห์ความเหมาะสมของพื้นที่ที่จะทำโครงการแต่ละโครงการ</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</b></p> <p>สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ฉะนั้นในการคำนวณราคากลาง ต้องดำเนินการดังนี้</p> <p>๔.๑ สำรวจข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์พาณิชย์จังหวัด</p> <p>๔.๒ สำรวจราคากลางหน่วยงานใกล้เคียงที่มีการก่อสร้างในระยะใกล้เคียง ๓ หน่วยงาน</p> <p>๔.๓ ราคากลางที่ทางราชการส่งให้ครั้งสุดท้าย</p> <p>๔.๔ ส่งข้อมูลทั้งหมดให้คณะกรรมการกำหนดราคากลาง การประสานงานภายในและภายนอกกองช่าง มีหนังสือแจ้งคณะกรรมการกลาง อบต. เพื่อขออัตรากำลังและสรรหาบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญ งานออกแบบก่อสร้างและควบคุมงานการควบคุมงาน และมีหนังสือขอความร่วมมือกรมโยธาธิการ กรมชลประทาน อบจ. ส่งวิศวกรเชี่ยวชาญ มาช่วยในการออกแบบคำนวณราคาค่าก่อสร้างและร่วมเป็นผู้ควบคุมงานพิจารณาต่อไป</p> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>- ใช้แบบสอบถาม แบบสอบถามหรือใช้การรายงานแล้วแต่กรณี เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และ กองช่าง อบต.บ้านปรือ พบว่า “กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง” ของฝ่ายงานการก่อสร้าง ผลการประเมินตามแบบติดตาม ค.๓ พบว่า มีการควบคุมเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p><b>๑.๑.๑ กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p><b>๑.๑.๑.๑</b> เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ จะเป็นศูนย์ที่กระจายกันอยู่ตามวัดต่างๆ ซึ่งห่างจากองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ ทำให้การควบคุมดูแลครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเป็นไปไม่ทั่วถึงทำให้เกิดปัญหาการออกนอกพื้นที่การปฏิบัติงานโดยที่ทางองค์การบริหารส่วนตำบลซึ่งเป็นผู้บังคับบัญชาไม่ทราบ มีการปล่อยเด็กกลับบ้านก่อนเวลา ประมาณเวลา ๑๔.๐๐น. ทำให้มีเสียงตอบรับที่ไม่ค่อยดีจากผู้ปกครอง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของงานที่ชัดเจน ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีระดับกิจกรรมที่สอดคล้องกันในการที่จะทำให้งานสำเร็จ มีแผนในการจัดหาทรัพยากร เพื่อให้เพียงพอในการที่จะสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม วัตถุประสงค์ของงานให้ความสำคัญและมีการติดตามประเมินผลงานอย่างสม่ำเสมอ มีการจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรม เพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ จึงถือว่ามีกระบวนการควบคุมภายในที่ดี ไม่ปรากฏความเสี่ยง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจกับครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กว่า วัตถุประสงค์ของศูนย์ฯคือช่วยแบ่งเบาภาระผู้ปกครองในการดูแลเด็กเพื่อให้ผู้ปกครองได้ทำงาน ดังนั้นควรดูแลเด็กอย่างดีจนถึงเวลา ๑๖.๐๐ น.เป็นประจำ เพื่อให้ผู้ปกครองสามารถทำงานได้อย่างเต็มที่และไม่เป็นกังวลกับบุตรหลานที่อยู่ศูนย์ฯ ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา ๓๒๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ ตามภารกิจงานประจำผลการประเมินพบว่า</p> <p><b>การบริหารการศึกษา</b> มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีเพียง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่กองการศึกษาได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย</p> <p><b>(๑) การปรับปรุงการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ ประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ถ่ายโอนจากกรมการศาสนาร่วมกับคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือเพื่อหาแนวทางแก้ไขข้อตกงในการบริหารจัดการ</p> <p>๑.๒ ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจกับครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กว่าวัตถุประสงค์ของศูนย์ฯคือช่วยแบ่งเบาภาระผู้ปกครองในการดูแลเด็กเพื่อให้ผู้ปกครองได้ทำงาน ดังนั้นควรดูแลเด็กอย่างดีจนถึงเวลา ๑๖.๐๐ น.เป็นประจำ เพื่อให้ผู้ปกครองสามารถทำงานได้อย่างเต็มที่และไม่เป็นกังวลกับบุตรหลานที่อยู่ศูนย์ฯ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet มาช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการได้</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้วิธีการสอบถาม สังเกตการณ์จากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและมีการติดตามประเมินผู้ปฏิบัติงาน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p><b>กongsวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>๑.๑.๑ กิจกรรม งานสวัสดิการสังคม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรส่วนใหญ่มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในมีโครงสร้างการแบ่งงาน และมีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรงซึ่งรับผิดชอบเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคม</p> <p><b>๑.๑.๒ กิจกรรม งานส่งเสริมอาชีพและการพัฒนากลุ่มสตรี</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรส่วนใหญ่มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในมีโครงสร้างการแบ่งงานและมีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง ซึ่งรับผิดชอบงานด้านการฝึกอบรมอาชีพ งานพัฒนาศักยภาพกลุ่ม งานส่งเสริมทุนกลุ่มอาชีพในพื้นที่ตำบลบ้านปรือ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของงานที่ชัดเจน ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีระดับกิจกรรมที่สอดคล้องกันในการที่จะทำให้งานสำเร็จ มีแผนในการจัดหาทรัพยากรเพื่อให้เพียงพอในการที่จะสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม วัตถุประสงค์ของงานให้ความสำคัญและมีการติดตามประเมินผลงานอย่างสม่ำเสมอ มีการจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรม เพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ จึงถือว่ามีกระบบการควบคุมภายในที่ดี ไม่ปรากฏความเสี่ยง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>งานสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกongsวัสดิการสังคม ๗๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ การส่งเคราะห์ผู้สูงอายุคนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ให้ได้รับเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p><b>(๑) การปรับปรุงการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบออกหน่วยองค์การบริหารส่วนตำบลเคลื่อนที่เพื่อจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพแก่ผู้มีสิทธิรับเงินทุกหมู่บ้าน</p> <p>๑.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบว่าจะออกบริการเคลื่อนที่ในการอำนวยความสะดวกในการรับเบี้ยยังชีพไม่ต้องเดินทางมารับที่อบต. รอรับที่หมู่บ้านได้เลย</p> <p><b>(๒) การติดตามผลดำเนินการปรับปรุงการควบคุม</b></p> <p>๒.๑ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลออกสำรวจการรับเงินเบี้ยยังชีพครบทุกคน</p> <p>๒.๒ การติดตามแบบ ปค.๕ พบจุดอ่อนหรือ ความเสี่ยง อยู่ระหว่างดำเนินการ ทำให้ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ</p> <p>- ยังมีผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลาที่ออกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเก็บเงินสตรอจ่ายให้ อาจทำให้ส่งใช้เงินยืมล่าช้า</p>

## สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า สำนักปลัด มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) ด้านงานนโยบายและแผน เป็นกระบวนการด้านการจัดทำแผน ขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นซึ่งประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผน การเข้าร่วมประชุมประชาคม

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุมแบบติดตาม ปค.๕ อยู่ระหว่างดำเนินการควบคุม ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กองคลัง มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุมแบบติดตาม ปค.๕ ของกองคลังมี ๒ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ (๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว และเป็นไปตามการติดตามมาตรฐานการควบคุมภายใน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กองช่าง มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) ด้านงานก่อสร้าง เป็นกิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุมแบบติดตาม ปค.๕ มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มี ๑ กิจกรรม ที่ต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจกับครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กว่าวัตถุประสงค์ของศูนย์ฯคือช่วยแบ่งเบาภาระผู้ปกครองในการดูแลเด็กเพื่อให้ผู้ปกครองได้ทำงาน ดังนั้นควรดูแลเด็กอย่างดีจนถึงเวลา ๑๖.๐๐ น.เป็นประจำ เพื่อให้ผู้ปกครองสามารถทำงานได้อย่างเต็มที่และไม่เป็นกังวลกับบุตรหลานที่อยู่ที่ศูนย์ฯ ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และสามารถดำเนินการได้บรรลุวัตถุประสงค์

ผลการประเมิน การติดตามและการควบคุมแบบติดตาม ปค.๕ กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ จึงต้องปรับปรุงแผนการควบคุมให้บรรลุวัตถุประสงค์

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กองสวัสดิการสังคม มี ๑ กิจกรรม ที่ต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีการประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านเพื่อประชาสัมพันธ์กำหนดการที่จะออกหน่วยบริการจ่ายเบี้ยยังชีพ เพื่อให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพทราบกำหนดเวลาและรอรับได้ตามกำหนด ถ้าผู้รับเบี้ยยังชีพว่างหรือไม่สะดวกในการมารับก็สามารถแจ้งความประสงค์ขอให้โอนเงินเข้าบัญชีได้ แต่ผู้รับเบี้ยยังชีพบางส่วนก็ยังค้างไม่มารับตามกำหนด จึงต้องปรับปรุงแผนการควบคุมภายในให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการเพิ่มเติม เพื่อจะได้ทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยยังชีพได้และสามารถดำเนินการได้บรรลุวัตถุประสงค์

ผลการประเมิน การติดตามและการควบคุมแบบติดตาม ปค.๕ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ จึงต้องปรับปรุงแผนการควบคุมให้บรรลุวัตถุประสงค์

ลงชื่อ

  
(นายฐานิกร พูนแสง)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ

วันที่ 30 ต.ค. 2563

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>๑.กิจกรรม</b> - งานธุรการ <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อให้งานธุรการ งาน สารบรรณ อบต. มีการควบคุมที่ดี เป็นระเบียบเรียบร้อย ง่ายต่อการ ค้นหา	การแบ่งงานหน้าที่ความ รับผิดชอบยังไม่ชัดเจน	๑. มีคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานธุรการ ๒. มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดใน กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	๑. มีการจัดทำทะเบียน หนังสือรับ หนังสือส่ง ทะเบียนคุมคำสั่งฯ ประกาศ อบต. ที่ชัดเจน เป็นปัจจุบัน	เอกสารมีจำนวนมาก เมื่อ มีความจำเป็นต้องนำหนังสือ เรื่องนั้นมาดำเนินการต่อ ไม่ สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากหาหนังสือสั่งการ ไม่พบ	ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานธุรการ เข้าฝึกอบรมฯ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>๑.ภารกิจกรม</b> - ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้ มีประสิทธิภาพใช้งานได้ที่อยู่เสมอ	๑.การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑. มีคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละคนให้ชัดเจน ๒. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ เพื่อ ควบคุมการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์มการ ขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ไว้ชัดเจน	๑. การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจาก พนักงานขับรถ ขาดความ รอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑. ผู้บริหารได้กล่าวถึงเดือนและให้ พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุง ดูแลรักษารถยนต์และคืนให้มีสภาพดี สามารถใช้งานได้ที่อยู่เสมอ หากเกิด เหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที	สำนักปลัด



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถหรือมี เหตุให้สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้อง มีคนขับรถแทน ซึ่งอาจ ไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของ บุคคลนั้น	๓. หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมและมอบหมาย ให้เจ้าพนักงานขับ รถยนต์ ทุกคัน ควบคุมเข็มไม่ล็อกก่อน รอกและรายงาน การควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง		๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถ หรือมีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ ในภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบ สภาพรถยนต์ที่สามารถใช้งานได้ เสมอ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๒. กิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</li> <li>- <b>วัตถุประสงค์</b></li> <li>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</li> </ul>	<p>๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุม ประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบ และ เข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>๑. แจ้งชาวบ้านให้ทราบถึงผลเสียของการไม่เสนอโครงการ/กิจกรรม</p> <p>๒. มีบันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p>	<p>๑. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจ และเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงแผนกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	สำนักงานที่รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่	<b>ความเสี่ยง</b> - แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน สาเหตุ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - พื้นที่มีขนาดใหญ่	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้	๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้มีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ	<b>ความเสี่ยง</b> - แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน สาเหตุ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - พื้นที่มีขนาดใหญ่	๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น ๔. ให้ผู้อำนวยการกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี	- กองคลัง - กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	- เจ้าหน้าที่มีน้อยและะมีงาน ประจำ		การควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง โดย องค์การบริหาร ส่วนตำบลได้ ดำเนินการดังนี้ ๑.๑ การจัดทำ แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๑.๒ ให้มีการ ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี	- เจ้าหน้าที่มีน้อยและะมีงาน ประจำ		

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรีอ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			๑.๓ จัดทำ โครงการณรงค์ ส่งเสริมการจัดเก็บ ภาษี การควบคุม กิจกรรมการ พัฒนาและจัดเก็บ รายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ ดำเนินการ จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน			

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการจัดหา พัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุ สอดคล้องกับแผนการใช้ จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัด จ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การ ควบคุม รายรับ - รายจ่าย พัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี	ความเสี่ยง - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	๑. คำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง แต่งตั้งไว้ ๒. หัวหน้างานและ ผู้บริหารปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด	๒. กิจกรรมด้าน ทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุมีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์ ประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง โดยได้ ดำเนินการให้	- ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการ ฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการ และคู่มือให้ต่อก่อนลงมือปฏิบัติ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านป้อ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด โดยการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมฯ			

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยการ พัสดุ ขององค์การบริหาร ส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๘ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม หนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรี						



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ อำเภอกะรัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมี ความมั่นคง แข็งแรง ได้รับ การดูแลรักษาและสนองตอบ ความต้องการของประชาชน อย่างทั่วถึง	- ราคาพาณิชย์มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้การ กำหนดราคากลางของ โครงการต่างๆ ล่าช้า - งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วยกันดูแลรักษาเท่าที่ควร	- จัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน ให้ เจ้าหน้าที่ควบคุม งานก่อสร้างเป็น ลายลักษณ์อักษร - ตรวจสอบงาน ก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน	๑. คุณภาพชีวิต ของประชาชนใน พื้นที่ดีขึ้นสะดวก ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน ๒. เกิดการการ สร้างงาน สร้าง รายได้ให้กับชุมชน	- งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วยกันดูแลรักษาเท่าที่ควร	- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาชนหมู่บ้านให้รับบทบาทหน้าที่ ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กรมการยังขาดความรู้ ความสามารถด้านช่าง วัตถุประสงค์การควบคุม กลาง กรมการกำหนดราคา จ้าง ฯลฯ ไม่มีความรู้ด้านช่าง	ความเสี่ยง - กรมการกำหนดราคา กลาง กรมการตรวจรับ งานจ้าง ไม่มีความรู้ด้าน งานช่าง	- แต่งตั้งคณะกรรมการ ใน แต่ละชุด ให้มีความ เหมาะสม กับความรู้ ความสามารถ	๑. ผู้กำหนดราคากลาง จะต้องหาข้อมูลเกี่ยวกับ ราคาวัสดุต่างๆ สม่ำเสมอ ๒. ผู้กำหนดราคากลาง จะต้องมีความรู้ทางด้านวัสดุ และแหล่งผลิตวัสดุต่างๆ ๓. ผู้กำหนดราคากลางต้อง ให้ความสำคัญค่าแปรผัน วิเคราะห์ความเหมาะสม ของพื้นที่ที่จะทำโครงการแต่ ละโครงการ	- กรมการกำหนดราคา กลาง กรมการตรวจรับ งานจ้าง ไม่มีความรู้ด้าน งานช่าง	จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมมา ฝึกอบรมมา	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการบริหารงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของกิจกรรม - เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล บ้านปรือ จะเป็นศูนย์ที่กระจาย กันอยู่ตามวัดต่างๆ ซึ่งห่างจาก อบต. ทำให้การควบคุมดูแลครู ผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเป็นไปไม่ ทั่วถึงทำให้เกิดปัญหาการออก นอกพื้นที่การปฏิบัติงานโดยที่ ทาง อบต. ซึ่งเป็นผู้บังคับบัญชา ไม่ทราบ มีการปล่อยเด็กกลับ บ้านก่อนเวลา ประมาณเวลาที่ ๑๕.๐๐ น. ทำให้มีเสียงตอบรับที่ ไม่ค่อยดีจากผู้ปกครอง	- การจัดการศึกษาปฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน - บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ด้าน การสอนเด็กเล็ก	๑. มีการส่งผู้ดูแล เด็กเข้ารับการอบรม ๒. จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์เด็กให้คล อบคลุมทั้งด้านการ เรียนการสอน	- การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	- การจัดการศึกษาปฐมวัย ไม่ได้มาตรฐาน - บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้าง ยังขาดประสบการณ์ด้านการ สอนเด็กเล็ก	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของ ผู้ดูแลเด็กใหม่ทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการ ด้านสนทนาเด็กเล่น ๓ รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวาง ขึ้น	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนงานการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ	๓. จัดทำสื่อการ เรียนการสอน ให้ ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคาร สถานที่		๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ		

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรีอ อำเภอกระสัง จังหวัดบุรีรัมย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรส่วนใหญ่มี ทัศนคติที่ดี และเอื้อต่อการควบคุม ภายในมีโครงสร้างการแบ่งงาน และมี คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ซึ่ง เป็นผู้มีความรู้ มีทักษะและ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานนี้ โดยตรง ซึ่งรับผิดชอบเกี่ยวกับงาน สวัสดิการสังคม	- การแจ้งการเสียชีวิต ของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยัง ชีพล่าช้า	- ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบออกหน่วย องค์การบริหารส่วนตำบลเคลื่อนที่เพื่อ ยืนยันตัวตนผู้มีสิทธิรับเงินทุกหมู่บ้าน - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบว่า อบต. จะออกบริการเคลื่อนที่ในการอำนวยความสะดวกในการรับแจ้งยืนยันการมีชีวิต เพื่อรับเบี้ยยังชีพไม่ต้องเดินทางมาที่ อบต. รอรับบริการที่หมู่บ้านได้เลย	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสาร ข้อมูลออกสำรวจ การรับเงินเบี้ยยัง ชีพครบทุกคน	- บุคลากรกองสวัสดิการสังคม มีน้อยไม่เพียงพอ กับปริมาณ งานที่ต้องรับผิดชอบ	การสงเคราะห์ ผู้สูงอายุคนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ที่ได้รับ เงินสงเคราะห์เบี้ยยัง ชีพมีระบบการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ	กองสวัสดิการ สังคม

ลงชื่อ.....  


(นายฐานันท์ พูนแสง)  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน  
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรีอ  
 วันที่ .....