



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

สำเนาฉบับ

ที่ ขบ ๗๔๙๐๑ / ๖๙๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
๔๔ หมู่ที่ ๓ อำเภอพนัสนิคม ขบ ๒๐๑๔๐

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอพนัสนิคม

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

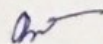
- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาล
ตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงาน
ของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการ
รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวางได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นที่
เรียบร้อยแล้ว และได้นำเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐรายละเอียด
ปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นายสมชัย อภิชาติพงศ์ชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

ผู้รับเอกสาร...
วันที่ 25 ธค ๖1

สำนักปลัด

โทรศัพท์ ๐-๓๘๑๖-๒๒๑๖-๘

โทรสาร ๐-๓๘๑๖-๒๒๑๗

คณ. อบต. ...
รองปลัด อบต. ...
หัวหน้าส่วน ...
จป. / ทน. ...

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพนัสนิคม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพนัสนิคม

อย่างไรก็ตามมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครอง

ส่วนท้องถิ่น (e - LAAS)

- ๑.๔ กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคารสถานที่)
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

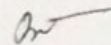
- ๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : จัดทำแผนเฉพาะกิจการป้องกันและแก้ไขปัญหายุทธภัย และสาธารณภัยที่อาจจะเกิดขึ้นในพื้นที่
- ๒.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล : สนับสนุนบุคลากรในหน่วยงานให้เพิ่มทักษะความรู้ ความสามารถ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๓ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e - LAAS) : จัดส่งบุคลากรในหน่วยงานย่อยเข้าฝึกอบรมตามโครงการฝึกอบรมการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต่อไป

๒.๔ กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคารสถานที่) : ดำเนินการทางงบประมาณและพื้นที่เพื่อขยายศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีพื้นที่เพิ่มมากขึ้นต่อไป

๒.๕ กิจกรรมด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้าง : ประชาสัมพันธ์การขอใบอนุญาตก่อสร้างให้ประชาชนได้มีความรู้ และตรวจสอบผู้ขออนุญาตให้ก่อสร้างตามแบบที่ขอไว้

ลายมือชื่อ



(นายสนธิชัย อภิชาติพงศ์ชัย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด อบต. ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นและมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากงบประมาณที่ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานหรือจัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้ครบครันได้ - ปัญหาในการสั่งใช้กำลังของอปพร.ในเขตพื้นที่ เนื่องจากอปพร.มีจำนวนน้อย และต้องประกอบอาชีพประจำซึ่งเป็นอาชีพหลัก จึงไม่ค่อยสะดวกในการปฏิบัติงานตามคำสั่งเท่าที่ควร ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - การเกิดภัยธรรมชาติต่างๆ ในแต่ละฤดูกาล และสาธารณภัยที่ไม่อาจควบคุมได้ - การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการให้ความช่วยเหลืออย่างทันท่วงที อีกทั้งการขอรับการช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความยุ่งยาก และมีขั้นตอนหลายขั้นตอน กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่เต็มที่ - บุคลากรบางตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงกับตำแหน่งตามสายงานโดยตรง อาจทำให้ขาดความชำนาญ ขาดความรู้เกี่ยวกับสายงานนั้นๆ และการปฏิบัติงานล่าช้า - บุคลากรขาดการฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ และมีการศึกษาหาความรู้น้อย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง ซึ่งอาจทำให้เกิดความสับสนในการปฏิบัติหน้าที่ได้	สำนักปลัด อบต. สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามภารกิจงาน ๔ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายและคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ผลประเมิน พบว่า กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยดำเนินการดังนี้ ๑. จัดทำแผนเฉพาะกิจการป้องกันและแก้ไขปัญหาอุทกภัย และสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ ๒. ดำเนินการประชาสัมพันธ์การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และรายงานให้อำเภอทราบทุกเดือน ๓. อบรมซักซ้อมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้มีความสามารถในการจัดการบรรเทาสาธารณภัยได้อย่างรวดเร็ว กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยดำเนินการดังนี้ ๑. สนับสนุนบุคลากรในหน่วยงานให้เพิ่มทักษะความรู้ความสามารถ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานราชการ ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง ๒. สรรหาอัตราตำแหน่งที่ว่าง เพื่อเข้ามารับผิดชอบงานในหน้าที่เกี่ยวกับตำแหน่งนั้นๆโดยตรง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
- การกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กว้าง ไม่ชัดเจน ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ - ไม่มีผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ไม่มีความพร้อมในการช่วยเหลือ และไม่สามารถคาดเดาสถานการณ์ที่เกิดจากภัยธรรมชาติล่วงหน้าได้ จึงไม่สามารถควบคุมความเสียหายได้ - การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยล่าช้าไม่ทันทั่วถึง - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง - ปัญหาการสั่งใช้กำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่ กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยง คือ - บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่เต็มที่ - บุคลากรบางตำแหน่งปฏิบัติงานไม่ตรงกับตำแหน่งหน้าที่โดยตรง ทำให้ขาดความชำนาญ และการปฏิบัติงานล่าช้า - บุคลากรขาดการฝึกอบรมเฉพาะตำแหน่ง และศึกษาหาความรู้น้อย ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๒ ให้สอดคล้องกับแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแห่งชาติ พร้อมรายงานให้อำเภอและจังหวัดทราบเป็นระยะ - เร่งรัดการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เป็นจำนวนร้อยละ ๒ ของจำนวนประชากร เพื่อเป็นกำลังหลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนได้ทันที เมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่ - พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ส่งเสริมให้เข้าอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่อง และฝึกฝนวิธีการให้ความช่วยเหลือประชาชนอยู่ตลอด เพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ	การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลแก่องค์กรต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล - กำหนดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่อย่างน้อยคนละ ๑ ครั้งต่อปี - จัดโครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมให้แก่พนักงานส่วนตำบล และลูกจ้างในหน่วยงาน เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกอันดีให้แก่ทุกคนในหน่วยงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เช่น Internet โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร การประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย หอกระจายข่าวหมู่บ้าน มาเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ประสานความร่วมมือกับศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยใกล้เคียงต่างๆ ศูนย์อำเภอ จังหวัด เมื่อเกิดเหตุการณ์ต่างๆ เพื่อให้ความช่วยเหลือได้อย่างทันที่ โดยใช้โทรศัพท์ หรือวิทยุสื่อสาร เป็นต้น - แต่งตั้งคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ส่งอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เข้ารับการฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - สนับสนุนการปฏิบัติงานของศูนย์ติดต่อสื่อสาร และศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ประจำชุมชน กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล - มีระบบการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอและชัดเจน เพื่อให้ทุกคนทราบและเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ของตน ๕. กิจกรรมการติดตามผล กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ตรวจสอบแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยว่าสามารถปฏิบัติตามได้อย่างมีประสิทธิภาพ	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
- การฝึกซ้อมตามวิธีป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์จริง อย่างน้อยปีละครั้ง - มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล - ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน โดยตรวจดูจากผลการประเมินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าตรวจมาตรฐานการปฏิบัติราชการประจำปี - องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ในกรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและสอบถาม จะได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด พบว่ามีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ

- การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยนั้นต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ซึ่งทำให้เกิดความยุ่งยากต่อการสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือ และการขอรับการช่วยเหลือผู้ประสบภัยจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ต้องผ่านกระบวนการหลายขั้นตอน ยุ่งยาก ช้าช้อน ซึ่งบางกรณีไม่เข้ากับหลักเกณฑ์การช่วยเหลือของหน่วยงานนั้นๆ ทำให้เกิดความล่าช้าในการเข้าทำการสนับสนุนหรือให้ความช่วยเหลือ

- ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างสะดวก รวดเร็วและทั่วถึง

- ปัญหาในการสั่งใช้กำลังอปพร.ในเขตพื้นที่ เนื่องจากอปพร.ไม่ค่อยสะดวกในการทำงาน เพราะต้องประกอบอาชีพหลักเป็นประจำ

๒. กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยง คือ

- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพได้อย่างเต็มที่

- ขาดบุคลากรที่มีทักษะ ความรู้ ความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความล่าช้า

- บุคลากรขาดการฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามหน้าที่ และมีการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมน้อย

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม การบันทึกข้อมูลบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e –LAAS) ๒. การประเมินความเสี่ยง - เนื่องจากองค์กรยังขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e – LAAS) รวมถึงบุคลากรที่มีอยู่ยังไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนของการบันทึกข้อมูลในระบบดังกล่าวข้างต้นเท่าที่ควร ๓. กิจกรรมการควบคุม - เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ของงานสูงสุด องค์กรจะดำเนินการจัดส่งบุคลากรในหน่วยงานย่อยภายในองค์กร เข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการฝึกอบรมการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e – LAAS) ต่อไป เพื่อก่อให้เกิดความชำนาญและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - เนื่องจากในระบบงานราชการยุคปัจจุบัน มีความจำเป็นที่จะต้องเรียนรู้ และฝึกปฏิบัติงานในการบันทึกข้อมูลงานต่างๆ ลงในระบบ online จากหน่วยงานต้นสังกัดผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตตามสิทธิส่วนงานรับผิดชอบภายใต้ระบบความปลอดภัยสูงจากส่วนกลาง ผู้ใช้ระบบจึงต้องหมั่นทำการฝึกฝนตนเองเพื่อที่จะสามารถทำการบันทึกข้อมูลต่างๆตามขั้นตอนของระบบให้ถูกต้อง รวดเร็ว โดยขอคำแนะนำจาก call center ของส่วนกลาง (ส่วนพัฒนาระบบบัญชีท้องถิ่น	กองคลัง ผลการประเมิน พบว่า กองคลังมีการปฏิบัติตามโครงการและคำสั่งแบ่งงาน ๓ งาน คือ ๑.งานการเงินและบัญชี ๒.งานพัฒนารายได้ ๓.งานพัสดุและทรัพย์สิน ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ แล้วพบว่างานการเงินและบัญชี งานพัสดุและทรัพย์สิน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง พบจุดอ่อน ที่มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนปรับปรุงระบบการควบคุมภายในในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e – LAAS) ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงของภารกิจ ๑ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e – LAAS)

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) ในกรณีที่มิได้เข้าใจการบันทึกข้อมูลในขั้นตอนใดขั้นตอนหนึ่ง เพื่อให้ได้ผลสัมฤทธิ์ของงานที่ถูกต้องที่สุดในการปฏิบัติงานในแต่ละครั้ง ๕. กิจกรรมการติดตามผล - หลังจากที่กองคลังได้ดำเนินการจัดส่งบุคลากรใน งานการเงินและบัญชีเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการฝึกอบรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e - LAAS) เรียบร้อยแล้ว บุคลากรได้มีความเชี่ยวชาญในการบันทึกระบบงบประมาณ ระบบข้อมูลรายจ่าย และระบบบันทึกบัญชี เพื่อจัดทำทะเบียนและรายงานทางการเงินต่างๆ ได้ด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง และงานมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น รวมถึงเจ้าหน้าที่มีความรู้ - ความเข้าใจในขั้นตอนที่ได้ปฏิบัติมากยิ่งขึ้นกว่าที่เคยปฏิบัติอยู่เดิม	

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม พบว่า งานการเงินและบัญชี และงานงานพัสดุและทรัพย์สิน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากกิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e - LAAS) มีการควบคุมความเสี่ยงเพียงพอแล้ว ถือได้ว่ากิจกรรมดังกล่าวได้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมตามที่กำหนดไว้

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>กองการศึกษา</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคารสถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ อาคารสถานที่ๆ ใช้สำหรับการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัสดุนกกระรอก ค่อนข้างคับแคบ และไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียนที่มีจำนวนเพิ่มมากขึ้น <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคารสถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ทุ่งขวาง ค่อนข้างคับแคบและไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียนที่เพิ่มมากขึ้นทำให้การพัฒนาการเรียนการสอนเป็นไปด้วยความไม่สะดวก <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> จัดหางบประมาณและสถานที่ เพื่อขยายและต่อเติมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีพื้นที่เพิ่มมากขึ้น เพื่อให้เพียงพอต่อความต้องการในการเข้าเรียน <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> กองการศึกษาได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ มาใช้ในการทำงาน รวมถึงการประชุม จัดโครงการศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาบุคลากรและระบบการจัดการเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กวัสดุนกกระรอกต่อไป รวมทั้งมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงอีกด้วย <u>๕. กิจกรรมการติดตามผล</u> ติดตามประเมินผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการทำรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน	<u>กองการศึกษา</u> <u>ผลการประเมิน</u> พบว่า กองการศึกษา ได้วิเคราะห์และประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำโดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคารสถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยง โดยจะดำเนินการหางบประมาณเพื่อขยายศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีพื้นที่เพิ่มมากขึ้นต่อไป

สรุปผลการประเมิน

กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคารสถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากค่อนข้างคับแคบ และไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียนที่เพิ่มมากขึ้น

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตามคำสั่งแบ่งงาน - มีการกำหนดแผนผังแสดงขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง รวมถึงแผนผังการลดขั้นตอน เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ๒. การประเมินความเสี่ยง - ประชาชนผู้มาขอรับบริการขอใบอนุญาตยังไม่เข้าใจระเบียบข้อบังคับในการดำเนินการ ทำให้ต้องอธิบายขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้างแก่ประชาชนอยู่บ่อยครั้ง ๓. กิจกรรมการควบคุม - จัดทำรายงานสรุปยอดผู้ขอใบอนุญาตก่อสร้างเสนอปลัดทุกเดือน โดยมีสมุดคุมการขอใบอนุญาตก่อสร้างเป็นตัวควบคุม - ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง ค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาต และเอกสารประกอบการขออนุญาต รวมถึงกระบวนการลดขั้นตอนการทำงานให้ประชาชนทราบ - ประชาสัมพันธ์กฎหมายที่ควบคุมการก่อสร้าง เพื่อป้องกันการก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่ได้ยื่นขออนุญาตไว้ - ให้คำแนะนำเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคารที่ถูกต้องตามกฎหมาย และปัญหาที่เกิดจากการก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามแบบที่ยื่นขออนุญาตไว้ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน และได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ไม่ว่าจะเป็น internet โทรศัพท์ โทรสาร ฯลฯ มาใช้ ไม่ว่าจะเป็นในการประชุม จัดโครงการเพื่อพัฒนาบุคลากร รวมทั้งติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กรมาเป็น	<u>กองช่าง</u> ผลการประเมิน พบว่า กองช่างมีการกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๕ งาน ดังนี้ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานประสานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง ๕.งานไฟฟ้าสาธารณะ ตามคำสั่งแบ่งงานกองช่าง ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พบว่าในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ งานกองช่างมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เป็นนัยสำคัญตามแผนการปรับปรุง ข้อสรุป กิจกรรมด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้างมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
เครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน ให้คำแนะนำเมื่อเกิดความไม่เข้าใจในการปฏิบัติงาน หรือมีปัญหาเกิดขึ้น ในพื้นที่คาบเกี่ยวก็ได้มีการประสานงานกับอปท.ใกล้เคียง เพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ติดตามโดยการสำรวจความพึงพอใจของประชาชน ผู้มารับบริการ รวมถึงแบบสอบถามต่างๆ และสรุปรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม พบว่า กิจกรรมด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้างมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ลายมือชื่อ



(นายสนธิชัย อภิชาติพงศ์ชัย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัยมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ เกิดความรู้ความเข้าใจไว้เพื่อให้ช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่	งาน ป้ อ ง กั น แ ล ะ บรรเทาสาธารณภัย ๑.งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒.งานการรักษาความ สงบภายใน และงาน ป้องกันฝ่ายพลเรือน	รายงานการดำ เนิน งาน เกี่ยวกับการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ ทางอำเภอพนัสนิคม ทราบทุกเดือน	มี การ ก ำ ห น ด แนวทางปฏิบัติ งานรวมถึงงานที่ ได้รับมอบหมาย แล้วในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องมีการปรับปรุง ก จ ก ร ร ม ก าร ควบคุมเพิ่มเติม	๑. ขาดวิสัยทัศน์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ทำให้ไม่ สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง รวดเร็ว และทั่วถึง ๒. การสั่งใช้กำลัง อพยพในพื้นที่ เนื่อง จากต้องประกอบ อาชีพประจำ	๑. ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดทำแบบสำรวจความคิดเห็น ของประชาชนในพื้นที่ โดยใช้แบบ สอบถามความพึงพอใจเป็นตัวชี้วัด ๓. จัดทำแผนเฉพาะกิจการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๔. อบรม อปพร.เพิ่มเติม	ภายใน ๑ ปีงบประมาณ คือ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) โดยงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดอบต.

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานบริหารทั่วไป (ด้านการพัฒนาทรัพยากร บุคคล) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ	การพัฒนาทรัพยากร บุคคล	หัวหน้าสำนักปลัดทำ การติดตามควบคุมในแต่ ละส่วนงานเพื่อให้สอดคล้องกับภาพรวม	ประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานยังไม่ เต็มที่เนื่องจาก บุคลากรมีน้อยไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน และ ปฏิบัติงานไม่ ต่อเนื่อง	เนื่องจากบุคลากรมี น้อยไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ทำให้ บุคลากรในบาง ตำแหน่งปฏิบัติงานที่ ไม่ตรงกับสายงาน โดยตรง อาจทำให้ขาด ความชำนาญในการ ปฏิบัติหน้าที่และขาด ประสิทธิภาพ	๑. สรรหาอัตรากำลังตามตำแหน่งที่ ว่าง ๒. สนับสนุนบุคลากรให้เพิ่มทักษะ ความรู้ ความสามารถ ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ รวมทั้งเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ เพิ่มเติม	ภายใน ๑ ปีงบประมาณ คือ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) โดยสำนักปลัด อบต. เป็นผู้รับผิดชอบ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการรองรับระบบ E – Government ของภาครัฐอันเป็นผลให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การบริหารงานที่คล่องตัวมากขึ้น รวมถึงการบริหารงบประมาณที่สะดวก รวดเร็ว อันเป็นส่วนเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน เชื่อมโยงข้อมูลทั้งในระดับท้องถิ่น และระดับประเทศให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน รวมถึงสอดคล้องกับนโยบายปฏิรูประบบบัญชีภาครัฐ	กิจกรรม การบันทึกข้อมูลบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e – LAAS)	เจ้าหน้าที่ในงานการเงินและบัญชีได้เข้ารับการฝึกอบรมรวมถึงศึกษาการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e – LAAS) จากคู่มือที่ได้รับมาจากการเข้าฝึกอบรมอยู่เสมอ	หลังจากดำเนินการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมแล้วเจ้าหน้าที่ได้มีความเชี่ยวชาญมากขึ้น รวมถึงสามารถเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างระบบได้ค่อนข้างมาก โดยผู้ใช้งานสามารถทำธุรกรรมผ่านระบบ online จากหน่วยงานต้นสังกัดผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต ตามสิทธิส่วนงาน	การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e – LAAS) ต้องดำเนินการทุกหน่วยงานย่อยภายในองค์กร จึงจำเป็นต้องมีความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญในการบันทึกข้อมูลบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ฯ เพื่อความถูกต้อง รวดเร็ว และเกิดผลสัมฤทธิ์ของงานที่ปฏิบัติได้อย่างสูงสุด	องค์กรจะดำเนินการจัดส่งบุคลากรในหน่วยงานย่อยในองค์กรเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการฝึกอบรมการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e – LAAS) ต่อไป เพื่อให้เกิดความชำนาญและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	ภายใน ๑ ปีงบประมาณ คือ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) เจ้าหน้าที่ภายในกองคลังทุกคนและผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		จนเกิดความเชี่ยวชาญ ในการบันทึกบัญชีใน ระบบคอมพิวเตอร์ได้ อย่างถูกต้อง และ รวดเร็วมากขึ้น กว่าเดิม	รับผิดชอบภายใต้ ระบบความ ปลอดภัยสูงจาก ส่วนกลาง ซึ่งผู้ใช้ ระบบสามารถทำ การบันทึกการรับ ชำระเงินประเภท ต่างๆที่เป็นรายรับ ขององค์กรและ ระบบจะทำการ ออกใบเสร็จ รวมถึงจัดทำ รายงาน และ ทะเบียนต่างๆให้ โดยอัตโนมัติ เป็น ต้น			

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การศึกษา (ด้านอาคารสถานที่) ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัด การศึกษา ถ้ากับคุณภาพการจัดการศึกษา ปฐมวัยให้เป็นไปตามมาตรฐานประเมินคุณภาพ การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่) ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	จัดประชุมผู้ปกครอง เพื่อปรึกษาหารือการ ควบคุมปริมาณ นักเรียนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	สถานที่ที่ใช้สอน ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเริ่มคับ แคบ ซึ่งไม่เพียง- พอต่อปริมาณ นักเรียนที่เพิ่มมา ขึ้น	สถานที่ที่ใช้สอนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเริ่ม คับแคบ	ปรับปรุงขยายห้องเรียนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้มีพื้นที่มากขึ้น	ภายใน ๑ ปีงบประมาณ คือ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) กองการศึกษาฯ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การขอใบอนุญาตก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้างเป็นไปตาม กฎหมาย และระเบียบที่ได้บังคับไว้	การขอใบอนุญาตก่อสร้าง โดยประชาชนผู้มายื่นขอ รับใบอนุญาต	๑.จัดทำสมุดคู่มือการ ขอใบอนุญาต ก่อสร้าง ๒.ประชาสัมพันธ์การ ยื่นขอใบอนุญาต ก่อสร้าง และค่าธรรมเนียม การขอใบ อนุญาต ให้ประชาชน ทราบ ๓.สรุปยอดผู้ขอใบ อนุญาตก่อสร้างเสนอ ปลัด	กิจกรรมด้านการ ขอใบ อนุญาต ก่อสร้างมีการ ควบคุมที่เพียงพอ	๑.ผู้ยื่นขอใบอนุญาต ก่อสร้างไม่สร้างตาม แบบที่ยื่นขอไว้ ๒.การออกใบอนุญาต ล่าช้า เพราะ ยื่น เอกสารในการขอ อนุญาตไม่ครบถ้วน	๑. ประชาสัมพันธ์การขอใบอนุญาต ก่อสร้างให้ประชาชนได้มีความรู้และ ความเข้าใจเกี่ยวกับเอกสารที่ต้องใช้ ประกอบ รวมถึงขั้นตอนในการขอ ใบอนุญาตก่อสร้างอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ๒. ตรวจสอบผู้ที่ยื่นขอใบอนุญาต ก่อสร้างให้ก่อสร้างตามแบบที่ยื่นขอ และให้มีวิศวกรคุมงานก่อสร้างให้ เป็นไปตามระเบียบและแบบที่ได้ยื่น ขออนุญาตก่อสร้างไว้	ภายใน ๑ ปีงบประมาณ คือ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) ผู้อำนวยการกองช่าง

ลายมือชื่อ 
 (นายสุชัย อภิชาติพงษ์ชัย)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด อบต. ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นและมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากงบประมาณที่ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานหรือจัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้ครบครันได้ - ปัญหาในการสั่งใช้กำลังของอปพร.ในเขตพื้นที่ เนื่องจากอปพร.มีจำนวนน้อย และต้องประกอบอาชีพประจำซึ่งเป็นอาชีพหลัก จึงไม่ค่อยสะดวกในการปฏิบัติงานตามคำสั่งเท่าที่ควร ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - การเกิดภัยธรรมชาติต่างๆ ในแต่ละฤดูกาล และสาธารณภัยที่ไม่อาจควบคุมได้ - การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการให้ความช่วยเหลืออย่างทันท่วงที อีกทั้งการขอรับการช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความยุ่งยาก และมีขั้นตอนหลายขั้นตอน กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่เต็มที่ - บุคลากรบางตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงกับตำแหน่งตามสายงานโดยตรง อาจทำให้ขาดความชำนาญ ขาดความรู้เกี่ยวกับสายงานนั้นๆ และการปฏิบัติงานล่าช้า - บุคลากรขาดการฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ และมีการศึกษาหาความรู้น้อย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง ซึ่งอาจทำให้เกิดความสับสนในการปฏิบัติหน้าที่ได้	สำนักปลัด อบต. สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามภารกิจงาน ๔ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายและคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ผลประเมิน พบว่า กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยดำเนินการดังนี้ ๑. จัดทำแผนเฉพาะกิจการป้องกันและแก้ไขปัญหาคูหาภัย และสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ ๒. ดำเนินการประชาสัมพันธ์การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และรายงานให้อำเภอทราบทุกเดือน ๓. อบรมซักซ้อมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้มีความสามารถในการจัดการบรรเทาสาธารณภัยได้อย่างรวดเร็ว กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยดำเนินการดังนี้ ๑. สนับสนุนบุคลากรในหน่วยงานให้เพิ่มทักษะความรู้ความสามารถ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานราชการ ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง ๒. สรรหาอัตราตำแหน่งที่ว่าง เพื่อเข้ามารับผิดชอบงานในหน้าที่เกี่ยวกับตำแหน่งนั้นๆโดยตรง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
- การกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กว้าง ไม่ชัดเจน <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ - ไม่มีผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ไม่มีความพร้อมในการช่วยเหลือ และไม่สามารถคาดเดาสถานการณ์ที่เกิดจากภัยธรรมชาติล่วงหน้าได้ จึงไม่สามารถควบคุมความเสียหายได้ - การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยล่าช้าไม่ทันท่วงที - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง - ปัญหาการสั่งใช้กำลัง อปพร. ในเขตพื้นที่ กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยง คือ - บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่เต็มที่ - บุคลากรบางตำแหน่งปฏิบัติงานไม่ตรงกับตำแหน่งหน้าที่โดยตรง ทำให้ขาดความชำนาญ และการปฏิบัติงานล่าช้า - บุคลากรขาดการฝึกอบรมเฉพาะตำแหน่ง และศึกษาหาความรู้น้อย <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๒ ให้สอดคล้องกับแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแห่งชาติ พร้อมรายงานให้อำเภอและจังหวัดทราบเป็นระยะ - เร่งรัดการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เป็นจำนวนร้อยละ ๒ ของจำนวนประชากร เพื่อเป็นกำลังหลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนได้ทันที เมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่ - พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ส่งเสริมให้เข้าอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่อง และฝึกฝนวิธีการให้ความช่วยเหลือประชาชนอยู่ตลอด เพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ	การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล - กำหนดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่อย่างน้อยคนละ ๑ ครั้งต่อปี - จัดโครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรมให้แก่พนักงานส่วนตำบล และลูกจ้างในหน่วยงาน เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกอันดีให้แก่ทุกคนในหน่วยงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เช่น Internet โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร การประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย หอกระจายข่าวหมู่บ้าน มาเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ประสานความร่วมมือกับศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยใกล้เคียงต่างๆ ศูนย์อำเภอ จังหวัด เมื่อเกิดเหตุการณ์ต่างๆ เพื่อให้ความช่วยเหลือได้อย่างทันที่ โดยใช้โทรศัพท์ หรือวิทยุสื่อสาร เป็นต้น - แต่งตั้งคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ส่งอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เข้ารับการฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - สนับสนุนการปฏิบัติงานของศูนย์ติดต่อสื่อสาร และศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ประจำชุมชน กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล - มีระบบการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอและชัดเจน เพื่อให้ทุกคนทราบและเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ของตน ๕. กิจกรรมการติดตามผล กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ตรวจสอบแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยว่าสามารถปฏิบัติตามได้อย่างมีประสิทธิภาพ	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
- การฝึกซ้อมตามวิธีป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์จริง อย่างน้อยปีละครั้ง - มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล - ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน โดยตรวจดูจากผลการประเมินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าตรวจมาตรฐานการปฏิบัติราชการประจำปี - องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ในกรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และสอบทาน จะได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด พบว่ามีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ

- การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยนั้นต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ซึ่งทำให้เกิดความยุ่งยากต่อการสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือ และการขอรับการช่วยเหลือผู้ประสบภัยจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ต้องผ่านกระบวนการหลายขั้นตอน ยุ่งยาก ช้าช้อน ซึ่งบางกรณีไม่เข้ากับหลักเกณฑ์การช่วยเหลือของหน่วยงานนั้นๆ ทำให้เกิดความล่าช้าในการเข้าทำการสนับสนุนหรือให้ความช่วยเหลือ
- ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างสะดวก รวดเร็วและทั่วถึง
- ปัญหาในการสั่งใช้กำลังอปพร.ในเขตพื้นที่ เนื่องจากอปพร.ไม่ค่อยสะดวกในการทำงาน เพราะต้องประกอบอาชีพหลักเป็นประจำ

๒. กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยง คือ

- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพได้อย่างเต็มที่
- ขาดบุคลากรที่มีทักษะ ความรู้ ความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความล่าช้า
- บุคลากรขาดการฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามหน้าที่ และมีการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมน้อย

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายประยูร จินดาวงษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัยมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ เกิดความรู้ความเข้าใจเพื่อให้ช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้ง	งาน ป้อง กัน และ บรรเทาสาธารณภัย ๑. งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒. งานการรักษาความ สงบภายใน และงาน ป้องกันฝ่ายพลเรือน	รายงานการดำเนิน งาน เกี่ยวกับการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ ทางอำเภอพนัสนิคม ทราบทุกเดือน	มี การ กำหนด แนวทางปฏิบัติ งานรวมถึงงานที่ ได้รับมอบหมาย แล้วในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมการ ควบคุมเพิ่มเติม	๑. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ทำให้ไม่ สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง รวดเร็ว และทั่วถึง ๒. การสั่งใช้กำลัง อปพร.ในพื้นที่ เนื่อง จากต้องประกอบ อาชีพประจำ	๑. ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดทำแบบสำรวจความคิดเห็น ของประชาชนในพื้นที่ โดยใช้แบบ สอบถามความพึงพอใจเป็นตัวชี้วัด ๓. จัดทำแผนเฉพาะกิจการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๔. อบรม อปพร.เพิ่มเติม	ภายใน ๑ ปีงบประมาณ คือ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) โดยงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดอบต.

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานบริหารทั่วไป (ด้านการพัฒนาทรัพยากร บุคคล) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ	การพัฒนาทรัพยากร บุคคล	หัวหน้าสำนักปลัดทำ การติดตามควบคุมในแต่ละ ส่วนงานเพื่อให้สอดคล้องกับภาพรวม	ประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานยังไม่ เต็มที่เนื่องจาก บุคลากรมีน้อยไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน และ ปฏิบัติงานไม่ ต่อเนื่อง	เนื่องจากบุคลากรมี น้อยไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ทำให้ บุคลากรในบาง ตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ ไม่ตรงกับสายงาน โดยตรง อาจทำให้ขาด ความชำนาญในการ ปฏิบัติหน้าที่และขาด ประสิทธิภาพ	๑. สรรหาอัตรากำลังตามตำแหน่งที่ ว่าง ๒. สนับสนุนบุคลากรให้เพิ่มทักษะ ความรู้ ความสามารถ ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ รวมทั้งเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ เพิ่มเติม	ภายใน ๑ ปีงบประมาณ คือ งบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) โดยสำนักปลัด อบต. เป็นผู้รับผิดชอบ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการรองรับระบบ E - Government ของภาครัฐอันเป็นผลให้องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น การบริหารงานที่คล่องตัวมากขึ้น รวมถึงการบริหารงบประมาณที่สะดวก รวดเร็ว อันเป็นส่วนเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน เชื่อมโยงข้อมูลทั้งในระดับท้องถิ่น และ ระดับประเทศให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน รวมถึง สอดคล้องกับนโยบายปฏิรูประบบบัญชีภาครัฐ	กิจกรรม การบันทึก ข้อมูลบัญชีในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e - LAAS)	เจ้าหน้าที่ในงาน การเงินและบัญชีได้ เข้ารับการฝึกอบรม รวมถึงศึกษาการ บันทึกบัญชีในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน- ท้องถิ่น (e - LAAS) จากคู่มือที่ได้รับมา จากการเข้าฝึกอบรม อยู่เสมอ	ห ลั ง จ า ก ดำเนินการจัดส่ง บุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมแล้ว เจ้าหน้าที่ได้มี ความเชี่ยวชาญ มากขึ้น รวมถึง สามารถเชื่อมโยง ข้อมูลระหว่าง ระบบได้ค่อนข้าง มาก โดยผู้ใช้งาน สามารถ ทำ ธุรกรรมผ่านระบบ online จากหน่วย งานต้นสังกัดผ่าน ระบบเครือข่าย อินเทอร์เน็ต ตาม สิทธิส่วนงาน	การบันทึกบัญชีใน ระบบ บั ชี ย ชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e - LAAS) ต้องดำเนินการทุก หน่วยงานย่อยภายใน องค์กร จึงจำเป็นต้อง มีความรู้ ความ สามารถ และความ เชี่ยวชาญในการ บันทึกข้อมูลบัญชีใน ระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อความถูกต้อง รวดเร็ว และเกิด ผลสัมฤทธิ์ของงานที่ ปฏิบัติได้อย่างสูงสุด	องค์กรจะดำเนินการจัดส่งบุคลากร ในหน่วยงานย่อยในองค์กรเข้ารับ การฝึกอบรมตามโครงการฝึกอบรม การบันทึกบัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e - LAAS) ต่อไป เพื่อให้ เกิดความชำนาญและสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มากขึ้น	ภายใน ๑ ปีงบประมาณ คือ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) เจ้าหน้าที่ภายใน กองคลังทุกคนและ ผู้อำนวยการกอง คลัง

แบบ ปค. ๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		จนเกิดความเสียหาย ในการบันทึกบัญชีใน ระบบคอมพิวเตอร์ได้ อย่างถูกต้อง และ รวดเร็ว มาก ขึ้น กว่าเดิม	รับผิดชอบภายใต้ ระบบ ความ ปลอดภัยสูงจาก ส่วนกลาง ซึ่งผู้ใช้ ระบบสามารถทำ การบันทึกการรับ ชำระเงินประเภท ต่างๆที่เป็นรายรับ ขององค์กรและ ระบบจะทำการ ออกใบเสร็จ รวมถึงจัดทำ รายงาน และ ทะเบียนต่างๆให้ โดยอัตโนมัติ เป็น ต้น			

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม การบันทึกข้อมูลบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e -LAAS) ๒. การประเมินความเสี่ยง - เนื่องจากองค์กรยังขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e - LAAS) รวมถึงบุคลากรที่มีอยู่ยังไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนของการบันทึกข้อมูลในระบบดังกล่าวข้างต้นเท่าที่ควร ๓. กิจกรรมการควบคุม - เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ของงานสูงสุด องค์กรจะดำเนินการจัดส่งบุคลากรในหน่วยงานย่อยภายในองค์กร เข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการฝึกอบรมการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e - LAAS) ต่อไป เพื่อก่อให้เกิดความชำนาญและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - เนื่องจากในระบบงานราชการยุคปัจจุบัน มีความจำเป็นที่จะต้องเรียนรู้ และฝึกปฏิบัติงานในการบันทึกข้อมูลงานต่างๆ ลงในระบบ online จากหน่วยงานต้นสังกัดผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตตามสิทธิส่วนงานรับผิดชอบภายใต้ระบบความปลอดภัยสูงจากส่วนกลาง ผู้ใช้ระบบจึงต้องหมั่นทำการฝึกฝนตนเองเพื่อที่จะสามารถทำการบันทึกข้อมูลต่างๆตามขั้นตอนของระบบให้ถูกต้อง รวดเร็ว โดยขอคำแนะนำจาก call center ของส่วนกลาง (ส่วนพัฒนาระบบบัญชีท้องถิ่น	กองคลัง ผลการประเมิน พบว่า กองคลังมีภารกิจตามโครงการและคำสั่งแบ่งงาน ๓ งาน คือ ๑.งานการเงินและบัญชี ๒.งานพัฒนารายได้ ๓.งานพัสดุและทรัพย์สิน ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ แล้วพบว่างานการเงินและบัญชี งานพัสดุและทรัพย์สิน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง พบจุดอ่อน ที่มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนปรับปรุงระบบการควบคุมภายในในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e - LAAS) ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงของภารกิจ ๑ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e - LAAS)

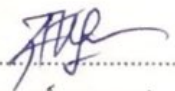
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) ในกรณีที่ไม่เข้าใจการบันทึกข้อมูลในขั้นตอนใดขั้นตอนหนึ่ง เพื่อให้ได้ผลสัมฤทธิ์ของงานที่ถูกต้องที่สุดในการปฏิบัติงานในแต่ละครั้ง ๕. กิจกรรมการติดตามผล - หลังจากที่กองคลังได้ดำเนินการจัดส่งบุคลากรในทางการเงินและบัญชีเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการฝึกอบรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e - LAAS) เรียบร้อยแล้ว บุคลากรได้มีความเชี่ยวชาญในการบันทึกระบบงบประมาณ ระบบข้อมูลรายจ่าย และระบบบันทึกบัญชี เพื่อจัดทำทะเบียนและรายงานทางการเงินต่างๆ ได้ด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง และงานมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น รวมถึงเจ้าหน้าที่มีความรู้ - ความเข้าใจในขั้นตอนที่ได้ปฏิบัติมากยิ่งขึ้นกว่าที่เคยปฏิบัติอยู่เดิม	

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม พบว่า งานการเงินและบัญชี และงานงานพัสดุและทรัพย์สิน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากกิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e – LAAS) มีการควบคุมความเสี่ยงเพียงพอแล้ว ถือได้ว่ากิจกรรมดังกล่าวได้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมตามที่ได้กำหนดไว้

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสุภาภรณ์ พุสรอด)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองการศึกษาฯ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคารสถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ อาคารสถานที่ๆ ใช้สำหรับการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัฒนธรรม ค่านิยม ค่านิยม และไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียนที่มีจำนวนเพิ่มมากขึ้น ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคารสถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ทุ่งขวาง ค่านิยม ค่านิยม และไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียนที่เพิ่มมากขึ้นทำให้การพัฒนาการเรียนการสอนเป็นไปด้วยความไม่สะดวก ๓. กิจกรรมการควบคุม จัดหางบประมาณและสถานที่ เพื่อขยายและต่อเติมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีพื้นที่เพิ่มมากขึ้น เพื่อให้เพียงพอต่อความต้องการในการเข้าเรียน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองการศึกษาฯ ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ มาใช้ในการทำงาน รวมถึงการประชุม จัดโครงการศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาบุคลากรและระบบการจัดการเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กวัดนากระรอกต่อไป รวมทั้งมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงอีกด้วย ๕. กิจกรรมการติดตามผล ติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการทำรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน	กองการศึกษาฯ ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษาฯ ได้วิเคราะห์และประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำโดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคารสถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยง โดยจะดำเนินการหางบประมาณเพื่อขยายศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีพื้นที่เพิ่มมากขึ้นต่อไป

สรุปผลการประเมิน

กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคารสถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากค่อนข้างคับแคบ และไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียนที่เพิ่มมากขึ้น

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางวนิดา จันทพันธุ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาศำนาญการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การศึกษา (ด้านอาคารสถานที่) ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัด การศึกษา กำกับคุณภาพการจัดการศึกษา ปฐมวัยให้เป็นไปตามมาตรฐานประเมินคุณภาพ การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่) ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	จัดประชุมผู้ปกครอง เพื่อปรึกษาหารือการ ควบคุมปริมาณ นักเรียนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	สถานที่ที่ใช้สอน ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเริ่มคับ แคบ ซึ่งไม่เพียง- พอดต่อปริมาณ นักเรียนที่เพิ่มมา ขึ้น	สถานที่ที่ใช้สอนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเริ่ม คับแคบ	ปรับปรุงขยายห้องเรียนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้มีพื้นที่มากขึ้น	ภายใน ๑ ปีงบประมาณ คือ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) กองการศึกษา

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตามคำสั่งแบ่งงาน - มีการกำหนดแผนผังแสดงขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง รวมถึงแผนผังการลดขั้นตอน เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ๒. การประเมินความเสี่ยง - ประชาชนผู้มาขอรับบริการขอใบอนุญาตยังไม่เข้าใจระเบียบข้อบังคับในการดำเนินการ ทำให้ต้องอธิบายขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้างแก่ประชาชนอยู่บ่อยครั้ง ๓. กิจกรรมการควบคุม - จัดทำรายงานสรุปยอดผู้ขอใบอนุญาตก่อสร้าง เสนอปลัดทุกเดือน โดยมีสมุดคุมการขอใบอนุญาตก่อสร้างเป็นตัวควบคุม - ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง ค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาต และเอกสารประกอบการขออนุญาต รวมถึงกระบวนการลดขั้นตอนการทำงานให้ประชาชนทราบ - ประชาสัมพันธ์กฎหมายที่ควบคุมการก่อสร้าง เพื่อป้องกันการก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่ยื่นขออนุญาตไว้ - ให้คำแนะนำเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคารที่ถูกต้องตามกฎหมาย และปัญหาที่เกิดจากการก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามแบบที่ยื่นขออนุญาตไว้ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน และได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ไม่ว่าจะเป็น internet โทรศัพท์ โทรสาร ฯลฯ มาใช้ ไม่ว่าจะเป็นในการประชุม จัดโครงการเพื่อพัฒนาบุคลากร รวมทั้งติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กรมาเป็น	กองช่าง ผลการประเมิน พบว่า กองช่างมีการกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๕ งาน ดังนี้ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานประสานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง ๕.งานไฟฟ้าสาธารณะ ตามคำสั่งแบ่งงานกองช่าง ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พบว่าในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ งานกองช่างมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เป็นนัยสำคัญตามแผนการปรับปรุง ข้อเสนอ กิจกรรมด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้างมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
เครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน ให้คำแนะนำเมื่อเกิดความไม่เข้าใจในการปฏิบัติงาน หรือมีปัญหาเกิดขึ้น ในพื้นที่คาบเกี่ยวก็ได้มีการประสานงานกับอปท.ใกล้เคียง เพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ติดตามโดยการสำรวจความพึงพอใจของประชาชน ผู้มารับบริการ รวมถึงแบบสอบถามต่างๆ และสรุปรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม พบว่า กิจกรรมด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้างมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายบุญเหนือ เมืองรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การขอใบอนุญาตก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้างเป็นไปตาม กฎหมาย และระเบียบที่ได้บังคับไว้	การขอใบอนุญาตก่อสร้าง โดยประชาชนผู้มายื่นขอ รับใบอนุญาต	๑.จัดทำสมุดคู่มือการ ขอใบอนุญาต ก่อสร้าง ๒. ประชาสัมพันธ์การ ยื่นขอใบอนุญาต ก่อสร้าง และค่าธรรมเนียม การขอใบอนุญาต ทราบ ๓. สรุปรายชื่อผู้ขอใบ อนุญาตก่อสร้างเสนอ ปลัด	กิจกรรมด้านการ ขอใบอนุญาต ก่อสร้าง มีการ ควบคุมที่เพียงพอ	๑. ผู้ยื่นขอใบอนุญาต ก่อสร้างไม่สร้างตาม แบบที่ยื่นขอไว้ ๒. การออกใบอนุญาต ล่าช้า เพราะยื่น เอกสารในการขอ อนุญาตไม่ครบถ้วน	๑. ประชาสัมพันธ์การขอใบอนุญาต ก่อสร้างให้ประชาชนได้มีความรู้และ ความเข้าใจเกี่ยวกับเอกสารที่ต้องใช้ ประกอบ รวมถึงขั้นตอนในการขอ ใบอนุญาตก่อสร้างอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ๒. ตรวจสอบผู้ที่ยื่นขอใบอนุญาต ก่อสร้างให้ก่อสร้างตามแบบที่ยื่นขอ และให้มีวิศวกรคุมงานก่อสร้างให้ เป็นไปตามระเบียบและแบบที่ได้ยื่น ขออนุญาตก่อสร้างไว้	ภายใน ๑ ปี ประมาณ คือ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) ผู้อำนวยการกองช่าง