



ที่ อบ.๘๓๑๐๑/๖๐๘

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น
อำเภอสำโรง อบ ๓๔๓๖๐

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอสำโรง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑,๔,๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นแจ้งเวียนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ และเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้วนั้น จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑,๔,๕) เพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวรพจน์ พรรณวิไล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น

สำนักงานปลัด อบต.โนนกาเส้น

โทรศัพท์ ๐๔๕-๒๑๐-๘๓๔-๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสำโรง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสำโรง

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัดฯ

กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน ประชาชนในพื้นที่ไม่เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเสนอปัญหา/ความต้องการในการจัดทำแผนพัฒนาสามปี

กองคลัง

กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ ไม่มีห้องเก็บพัสดุที่เป็นสัดส่วนทำให้เป็นความเสี่ยงเรื่องการเบิก-จ่ายและการควบคุมพัสดุประจำปี ไม่มีการตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุและตรวจนับพัสดุ ณ วันสิ้นงวด และเครื่องคอมพิวเตอร์มีไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน

กองช่าง

กิจกรรมการออกแบบและการประมาณราคาก่อสร้าง การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผู้บริหารและบุคลากรขาดความรู้ ความชำนาญในการทำการเบิก-จ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ

(ลงชื่อ)

(นายวรพจน์ พรณวิไล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น
วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมการจัดทำประชาคม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น สำนักปลัด แบ่งออกเป็นภารกิจงานประจำ 4 งาน คือ 1. งานบริหารงานทั่วไป 2. งานนโยบายและแผน 3. งานกฎหมายและคดี 4. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนอยู่บ้าง กล่าวคือ การพิจารณาโครงการโดยกรรมการที่เกี่ยวข้อง แต่จำนวนโครงการยังคงมีจำนวนมากที่เกินศักยภาพในการปฏิบัติ</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>1. องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้นมีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด 12 หมู่บ้าน มีพื้นที่ความรับผิดชอบมาก และความต้องการของประชาชนก็มีมากเช่นกัน แต่งบประมาณในการบริหารงานมีจำนวนจำกัด จึงทำให้การจัดทำแผนพัฒนา ไม่สอดคล้องกับศักยภาพของงบประมาณ เพราะระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี พ.ศ. 2548 กำหนดให้นำแผนพัฒนาท้องถิ่นมาเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>ดังนั้น จึงต้องบรรจุโครงการไว้ในแผนพัฒนาจำนวนมาก เพื่อรองรับการนำโครงการไปจัดทำเป็นข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อไป เพราะหากไม่มีไว้ในแผนพัฒนาแล้ว โครงการที่ประชาชนต้องการก็ไม่สามารถที่จะนำมาดำเนินการได้</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ 4 งาน คือ 1. งานบริหารงานทั่วไป 2. งานนโยบายและแผน 3. งานกฎหมายและคดี 4. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบความเสี่ยงในภารกิจ 2 งาน คือ 1. งานนโยบายและแผน (กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น) 2. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย)</p> <p>1. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>1.จัดประชุมระหว่างผู้บริหาร พนักงาน อบต. ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อเป็นการสร้างความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญในการประชุมประชาคมจัดทำแผน</p> <p>2.มีการประชาสัมพันธ์หมายวัน เวลา สถานที่ที่แน่นอน ในการออกประชาคมให้ประชาชนทราบล่วงหน้า หรือมีการจัดประชุมประชาคมนอกเวลาราชการ</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>1.2 กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>ขาดเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนโดยตรง และอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ในหมู่บ้านยังไม่เพียงพอต่อพื้นที่รับผิดชอบ การสั่งใช้กำลังยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจาก ความสามารถในการติดต่อสื่อสารยังไม่สะดวก ลำช้า จึงทำให้มีกำลังในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและทำให้เกิดความล่าช้าในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย</p> <p>ขาดวัสดุ – อุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากจำกัดด้วยงบประมาณที่จะสามารถนำมาดำเนินงานได้</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>ในช่วงฤดูฝนจะมีพายุฝน ลมแรง ทำให้บ้านเรือนราษฎรเสียหาย ผลิตผลทางการเกษตรได้รับความเสียหาย พื้นที่ผิวดินได้รับความเสียหายเป็นอันตรายต่อประชาชนที่สัญจรไปมาเป็นอย่างมาก และเมื่อถึงฤดูแล้ง ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการขาดแคลนน้ำในการอุปโภค – บริโภค พืชพันธุ์การเกษตรได้รับความเสียหายจากภัยแล้งเป็นปัญหาใหญ่ในช่วงปีที่ผ่านมาและยังไม่สามารถหาทางป้องกันได้ ทำได้เพียงแค่หาทางแก้ไขเฉพาะหน้าไปก่อนเท่านั้น</p> <p><u>2. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>2.1 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร 2. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ 3. แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง 	<p><u>1.2. กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</u></p> <p>โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. มีการจัดตั้งสายด่วนรับเรื่องราวร้องทุกข์ตลอด 24 ชั่วโมง 2. มีการตั้งงบประมาณเพิ่มขึ้นเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัย 3. ดำเนินการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 4. มีการจัดฝึกอบรม ทบพทวนให้ความรู้แก่ อป.พร. <p><u>ข้อเสนอ</u></p> <p>การติดตามแบบ ปอ.3 พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น และกิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>2.2 กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึง 2. ขาดเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนโดยตรง 3. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง 4. ปัญหาในการส่งใช้กำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่ <p><u>3. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>3.1 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุงแก้ไข 2. จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน อบต. ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น 3. ประสานความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอโนนกาเส้นในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาร่วมกัน 4. จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา 5. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน 6. จัดทำโครงการ หมู่บ้านนำร่องในการเป็นต้นแบบในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาชุมชนที่ถูกต้องตามที่ระเบียบ ากำหนด <p>3.2 กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) เร่งรัดการฝึกอบรมทบทวน เพื่อเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเป็นกำลังหลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการปฏิบัติการการช่วยเหลือประชาชนได้ทันที เมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่ (2) พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยไปฝึกอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่อง และฝึกวิธีการให้ความช่วยเหลือประชาชนเพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ 	

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>(3) จัดหาวัสดุ - อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน</p> <p>(5) ตั้งงบประมาณเพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ให้กับ อปพร.ในการปฏิบัติหน้าที่ทุกครั้งที่ใช้ทำงาน</p> <p><u>4. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</u></p> <p>4.1 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สืบรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกรูปแบบ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านทางเสียงตามสาย แผ่นพับ จัดประชุมในหมู่บ้าน หอกระจายข่าวและการจัดโครงการฝึกอบรม และฝึกปฏิบัติพัฒนาบุคลากร <p>4.2 กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - สืบรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ และทางสื่อสิ่งพิมพ์ มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการเกิดภัยธรรมชาติเพื่อแจ้งให้ประชาชนทราบล่วงหน้า และเพื่อเตรียมการป้องกันภัย และสืบรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet เพื่อติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบราชการเพราะอาจล่าช้าไม่ทันการ <p><u>5. วิธีการติดตามประเมินผล</u></p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุม แบบสอบทานและการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปอ.3 พบว่า 1. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น และ 2 กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>1. การจัดหาพัสดุไม่ตรงตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากปัญหาด้านงบประมาณ</p> <p>2. แต่ละหน่วยงานไม่ได้ติดตามการจัดซื้อ - จัดจ้างตามปฏิบัติการจัดซื้อ-จัดจ้าง ในกรณีมีการ</p> <p>3. เครื่องมือในการปฏิบัติงาน (เครื่องคอมพิวเตอร์ , เครื่องปริ้นเตอร์) มีปัญหาขัดข้องเป็นประจำ และไม่เพียงพอต่อความต้องการแก้ไขปรับปรุงแผนการดำเนินงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>1. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ ฯ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานในบางกรณีมีข้อผิดพลาดได้</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>1. ผู้ปฏิบัติงานในงานด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มากขึ้นอย่างต่อเนื่อง</p> <p>2. การจัดซื้อ-จัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุเนื่องจากความคลาดเคลื่อนของงบประมาณรายได้</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>1. กำชับให้แต่ละหน่วยงานติดตามและตรวจสอบงบประมาณเป็นประจำ เพื่อแก้ไขปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุให้ตรงกับความต้องการเวลาและความเหมาะสม</p> <p>2. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งบัญชีมาตรฐานที่ทางกรมการปกครองกำหนด ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>3. ประสานหน่วยงานภายใน เพื่อให้การจัดซื้อ-จัดจ้างเป็นไปตามวัตถุประสงค์และตรงตามกำหนดเวลา</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง มีภารกิจตามโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน 3 งาน คือ 1.งานการเงินและบัญชี 3.งานพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ และ3.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบความเสี่ยงในภารกิจ 1 งาน คือ 1.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุกิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ) จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปอ. 3) พบว่า</p> <p>1. กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>1. กำชับให้แต่ละหน่วยงานติดตามและตรวจสอบงบประมาณเป็นประจำ เพื่อแก้ไขปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุให้ตรงกับความต้องการเวลาและความเหมาะสม</p> <p>2. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งบัญชีมาตรฐานที่ทางกรมการปกครองกำหนด ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>3. ประสานหน่วยงานภายใน เพื่อให้การจัดซื้อ-จัดจ้างเป็นไปตามวัตถุประสงค์และตรงตามกำหนดเวลา</p>

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>4. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</u></p> <p>4.1 กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์ให้ใช้งานได้ดี 2) ตรวจสอบแผนจัดหาพัสดุและประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานทราบ 3) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ และมีการปรับปรุงอยู่เสมอ อาทิเช่น เมื่อมีการประกาศสอบราคา หรือประกวดราคา ก็สามารถจะตรวจเช็คข้อมูลได้อีกทั้งส่วนการคลังได้นำข้อมูลดังกล่าวลงเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง เพื่อช่วยเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้วย 4) ประชาสัมพันธ์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องการจัดซื้อ - จัดจ้างผ่านทางเสียงตามสายของหมู่บ้าน วิทยุชุมชนในท้องถิ่น และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านทางเว็บไซต์ของทางองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น 5) การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก และบุคคลภายนอก เช่น เทศบาล อบต.ใกล้เคียง อบจ . ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด หมู่บ้านในเขตตำบล เพื่อร่วมเป็นกรรมการ หรือที่ปรึกษาในการจัดกิจกรรมต่าง ๆ <p><u>5. วิธีการติดตามประเมินผล</u></p> <p>5.1 กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปี ตามแบบ ผด.3 ให้ผู้บริหารทราบตามลำดับขั้นตอน 2) ตามแบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อ-จัดจ้าง (ตามแบบ คตง.) 	<p><u>ข้อสรุป</u></p> <p>การติดตามแบบ ปอ.3 ไม่พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กองช่าง</u></p> <p><u>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>1.1 กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>จากการสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อแล้ว พบว่ามีระบบควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงพบความเสี่ยงในด้านการประมาณราคาก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณราคาก่อสร้างทำให้ประมาณราคาออกมาไม่ครอบคลุมปริมาณงานที่จะดำเนินงาน</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>พบความเสี่ยงในด้านการประมาณราคาก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการจัดซื้อ-จัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้างได้ยาก</p> <p><u>2. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>2.1 กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>1) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ยังขาดความชำนาญและทักษะในการใช้เครื่องมือสารสนเทศโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำเร็จรูปที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ และการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจในอนาคต แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดเกี่ยวกับสถานะแวดล้อมภายนอก เช่น สถานะเศรษฐกิจต่างๆ ก็มีผลกระทบต่อการดำเนินโครงการ การสรรหาผู้รับจ้างด้วยเช่นกัน</p> <p><u>3. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>3.1 กิจกรรมการประมาณการราคาก่อสร้าง</p> <p>1) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ ๗ ใหม่ ๆ หนึ่งข้อสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด</p> <p>2) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>3) ปรับกรอบอัตรากำลังเพื่อขอบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p><u>กองช่าง</u> แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ 3 งาน คือ 1 งานก่อสร้าง 2. งานออกแบบและควบคุมอาคาร 3. งานประสานสาธารณูปโภค จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบความเสี่ยงในภารกิจ 2 งาน คือ 1. งานก่อสร้าง(กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง) 2. งานออกแบบและควบคุมอาคาร (กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง) จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปอ. 3) พบว่า</p> <p><u>1. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</u> โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>1.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ยังไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างดำเนินการจัดซื้อ-จัดจ้าง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p><u>2. กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</u> โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>1.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง ยังล่าช้า และมีข้อผิดพลาดในบางส่วน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของส่วนโยธามีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ Wireless Lan ภายในองค์กร</p> <p><u>5. การติดตามประเมินผล</u></p> <p>ใช้การสังเกตการตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในบางกรณีการติดตามและประเมินผลการดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง และจากการติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปอ.3 พบว่า กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป</p>	<p><u>ข้อสรุป</u></p> <p>การติดตามแบบ ปอ.3 พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการประมาณการราคาก่อสร้าง และ กิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p><u>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>1.1 กิจกรรมด้านการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น มีภารกิจงานทั้งสิ้น 3 งาน เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อแล้ว พบว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอแต่ยังพบความเสี่ยงอยู่บ้างแต่ไม่ร้ายแรง กล่าวคือยังมีความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>การเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย หรือมีหนังสือสั่งการ ให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการทำระบบ egp และทำการเบิกจ่ายเงินเอง</p> <p><u>2. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกตามภารกิจงานประจำแล้ว ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ดังต่อไปนี้ บุคลากรขาดความรู้ความชำนาญในการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ</p> <p><u>3. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>1. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำ</p> <p><u>4. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</u></p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการ มาศึกษาและจัดวางควบคุมภายในในการดำเนินงานต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>(1) การสำรวจข้อมูลด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมในระบบ Internet เพื่อทราบข้อมูลที่ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน</p> <p>(2) การติดต่อประสานงานภายใน อบต. โนนกาเส้น ระหว่างส่วนต่าง ๆ โดยใช้ระบบ Wireless Lan เพื่อเป็นการสื่อสารที่ทันสมัยและรวดเร็วในการรับข้อมูลข่าวสาร งานของแต่ละส่วนราชการ</p> <p>(3) สามารถศึกษาค้นคว้าหรือหาความรู้ด้านการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุได้ทางอินเทอร์เน็ต</p> <p><u>5. วิธีการติดตามประเมินผล</u></p> <p>ใช้การสังเกตการตรวจสอบการทำงานเป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในการติดตามและประเมินผลนั้น</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีภารกิจตามโครงการและคำสั่งแบ่งงาน 2 งาน คือ 1. งานบริหารการศึกษา 2. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบความเสี่ยงในภารกิจ 1 งาน คือ 1. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (กิจกรรมการจัดการแข่งขันกีฬา) จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปอ. 3) พบว่า</p> <p><u>1. กิจกรรมด้านการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</u> โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้นได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>1. ส่งบุคลากรที่ทำการเบิกจ่ายเงิน การเข้าระบบ egp และการทำงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรม</p> <p><u>ข้อเสนอ</u></p> <p>บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในการเบิกจ่ายเงิน การทำระบบegp และการทำงานด้านพัสดุ มากขึ้น</p>

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>กองสวัสดิการสังคม</u></p> <p>การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p><u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>1. คำสั่งแบ่งงาน ในคำสั่งแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม มีการกำหนดผู้รับผิดชอบงานแต่ละกิจกรรมอย่างชัดเจน</p> <p>2. มีการจัดระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในส่วนสวัสดิการสังคม</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>การเดินทาง เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้นหมูบ้านที่ห่างไกลกันมาก การเดินทางของผู้รับผิดชอบการแจกเบี้ยยังชีพจึงไม่สะดวกเท่าที่ควร</p> <p><u>2.การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>กิจกรรม งานสวัสดิการสังคม เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเกี่ยวกับ</p> <p>(1) งบประมาณในการจ่ายเบี้ยยังชีพจากกรมฯล่าช้า ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า</p> <p>(2) เกิดการย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพ ทำให้เกิดการเบิกซ้ำซ้อนกัน</p> <p><u>3. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>(๑) จัดชุดรักษาความปลอดภัยของ อบต.ไปพร้อมกับผู้ที่เดินทางไปเบิกจ่ายเงินสดจากธนาคาร</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพรับเงินโดยวิธีโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารให้มากขึ้น</p> <p>(3) ต้องตรวจสอบข้อมูลรายชื่อและที่อยู่จากทะเบียนราษฎรของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพของ อบต. โนนกาเส้นหมูเทียบกับรายชื่อในระบบฯอย่าง เพื่อเป็นการสอบทานความถูกต้องตรงกัน</p> <p><u>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>- นำแบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการอบต.โนนกาเส้นหมู</p> <p>- การประสานงานภายนอกและภายในของส่วนสวัสดิการฯเช่น การติดต่อประสานงานภายใน อบต.โนนกาเส้นหมู แต่งตั้งพนักงานข้าราชการ รับส่ง หนังสือ- การประสานงานภายในและภายนอกของส่วนสวัสดิการสังคม</p> <p><u>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</u></p> <p>ใช้แบบสอบถาม วิธีสังเกต สัมภาษณ์จากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>- กองสวัสดิการสังคม แบ่งงานออกเป็น 2 งาน คือ</p> <p>๑.งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒. งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>จากการวิเคราะห์และประเมินผลจากองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจงานสังคมสงเคราะห์</p> <p>1.กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ พบว่า “กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์” พบจุดอ่อนใหม่คือ</p> <p>(1) ความปลอดภัยในการเดินทางไปเบิกเงินสดจากธนาคารมายังสำนักงานเพื่อส่งมอบให้กับผู้รับผิดชอบจ่ายเงินประจำหมู่บ้าน</p> <p>(2)ตรวจสอบการย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพ จากทะเบียนราษฎรของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพของ อบต. โนนกาเส้นหมูเทียบกับรายชื่อในระบบฯอย่าง เพื่อเป็นการสอบทานความถูกต้องตรงกัน</p> <p>(3) ยืมเงินสะสมทดรองจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปก่อน</p> <p><u>ข้อสรุป</u></p> <p>การติดตามแบบ ปอ.3 พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงในกิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด พบว่า มี 1 กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ
1. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ยังคงมีจุดอ่อน คือยังไม่สามารถ
แก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง พบว่า มี 1 กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ
2. กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่มีห้องเก็บพัสดุที่เป็นสัดส่วนทำให้เป็นความ
เสี่ยงเรื่องการเบิก-จ่ายและการควบคุมพัสดุประจำปี ไม่มีการตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุและตรวจนับพัสดุ
ณ วันสิ้นงวด และเครื่องคอมพิวเตอร์มีไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง พบว่า มี 1 กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ
3. กิจกรรมการประมาณการราคาก่อสร้าง ยังคงมีจุดอ่อน คือ การประมาณราคา
ก่อสร้างยังไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างการทำเนิการจัดซื้อ - จัดจ้าง ซึ่งพบความเสี่ยงที่อัน
เนื่องมาจากภารกิจที่ได้รับมีมากขึ้น เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และยังขาดทักษะ ความชำนาญในการใช้
โปรแกรมประยุกต์

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่า มี 1 กิจกรรม
ที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ
4. กิจกรรมด้านการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถใน
การการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ ซึ่งมีกิจกรรมการควบคุมที่มีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำ
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป ต่อไป

ลงชื่อ.



(นายวรพจน์ พรรณวิไล)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น

วันที่ 24 ธันวาคม 2561

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น

แบบ ปค.5

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในณ

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>สำนักปลัด</u> งานนโยบายและแผน กิจกรรม การจัดทำประชาคมการจัดทำ แผนพัฒนาตำบล วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การนำเสนอโครงการที่สำคัญ บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบล ซึ่งจะเป็นการช่วยแก้ไขปัญหา ของชุมชนในการตอบสนอง นโยบายและความต้องการของ ประชาชนได้มากที่สุด</p>	<p>ประชาชนกลุ่ม เป้า หมายส่วนใหญ่ไม่เข้า ร่วมประชุมเนื่องจาก ไม่มีเวลาและยังไม่เห็น ความสำคัญของการ เข้ามามีส่วนร่วม</p>	<p>ให้ความรู้เกี่ยวกับ การจัดทำแผน พัฒนาตำบลและ ประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับ จากการเข้าร่วมทำ ประชาคมในในแต่ละ ครั้ง</p>	<p>สามารถแก้ไขปัญหาในได้ ระดับหนึ่ง แต่ ยัง ต้อง ประชาชนยังให้ความสนใจ น้อย</p>	<p>ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องการจัด ประชาคมแผน เช่น ผู้นำ ผู้แทนชุมชนและสมาชิก อบต.ยังขาดความรู้ความ เข้าใจเรื่องแผนพัฒนา</p>	<p>๑. เน้นให้มีการ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่ หลากหลายเพื่อให้เข้าถึง ประชาชนและเพื่อเป็นการ กระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมาก ขึ้น ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาตำบล และประโยชน์ที่ประชาชน จะได้รับจากการเข้าร่วมทำ ประชาคมในในแต่ละครั้ง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>กิจกรรม</u></p> <p>๒. การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ ภัยธรรมชาติ</p> <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <p>เพื่อควบคุมดูแล ตรวจสอบระบบป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีมาตรฐาน ลดการสูญเสียในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน</p>	<p>ในฤดูฝนจะมีพายุฝนลมแรง ทำให้บ้านเรือนประชาชนเสียหาย และพืชพันธุ์ทางการเกษตรได้รับความเสียหาย ในช่วงฤดูแล้งประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการขาดแคลนน้ำอุปโภค-บริโภค</p>	<p>การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับราชการอบรมสัมมนา เรื่องการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>สามารถแก้ไขปัญหาในระดับหนึ่ง แต่เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอหากเกิดเหตุสาธารณภัยใหญ่</p>	<p>การเกิดความเสียหายทั้งในฤดูฝนและฤดูแล้ง ทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณ และให้ความช่วยเหลือไม่ทันท่วงที</p>	<p>จัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ให้ได้ร้อยละ ๒ ของจำนวนประชากร</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรม</u> ๑. การทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้แผนเกี่ยวกับการจัดหา พัสดุและการดูแลทรัพย์สินของ หน่วยงานให้เป็นไปด้วยความ เหมาะสมและมีการใช้งานอย่าง มีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ สูงสุด</p>	<p>มีทรัพย์สินที่เสื่อม คุณภาพ หรือเสียหาย ชำรุดไม่มีการจำหน่าย พัสดุทำให้พัสดุ คงเหลือไม่ตรงกัน ความเป็นจริง</p>	<p>จัดทำทะเบียนการ รับ-จ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ อย่าง ละเอียดและเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>จัดทำทะเบียนการรับ-จ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การจัดการพัสดุและการดูแล ทรัพย์สินของหน่วยงาน เป็นไปด้วยความเหมาะสม ในบางรายการและมีการใช้ งานยังไม่เกิดประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>ทำแผนการจัดการพัสดุและ การดูแลทรัพย์สิน ของ หน่วยงานให้เหมาะสมกับ การใช้งานโดยให้เกิด ประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ สูงสุด</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u> <u>กิจกรรม</u> ๑.การประมาณราคาก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาค่าก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา อบต.และประชาชน</p>	<p>การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด</p>	<p>การประมาณราคาสามารถประมาณราคาได้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาด ที่สูงขึ้น</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบและการประมาณราคาสินค้า</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p><u>กิจกรรม</u></p> <p>๑.กิจกรรมด้านการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ผู้บริหารและบุคลากรขาดความชำนาญในการทำการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ</p>	<p>ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ</p>	<p>บุคลากรมีความรู้ในการทำการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุมากขึ้น</p>	<p>เนื่องจากปัจจุบันศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้องรับผิดชอบงานในหน้าที่เบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุทุกอย่าง การทำงานยังล่าช้า เพราะยังไม่มี ความชำนาญมากเท่าที่ควร</p>	<p>ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ และให้เจ้าหน้าที่ที่มีความชำนาญให้คำแนะนำ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองสวัสดิการสังคม</u> <u>กิจกรรม</u> การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>การย้ายที่อยู่ของผู้สูงอายุทำให้การเบิกจ่ายเงินซ้ำซ้อนกัน</p>	<p>ประสานงานกับทะเบียนราษฎรอำเภอ อำเภอสำโรง ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิกสภา อบต.ทุกเดือน ในการตรวจสอบการมีชีวิต และการย้ายที่อยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ก่อนการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>ประสานงานกับทะเบียนราษฎรอำเภออำเภอสำโรง ทำให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>ไม่มีงานทะเบียนราษฎรในอบต. จึงไม่ทราบการย้ายที่อยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพที่ยังล่าช้า</p>	<p>ประสานงานกับทะเบียนราษฎรอำเภออำเภอสำโรง ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิกสภา อบต.ทุกเดือน ในการตรวจสอบการมีชีวิตและการย้ายที่อยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ก่อนการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ลงชื่อ.....
 (นายวรพจน์ พรรณวิไล)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น
 วันที่ 24 ธันวาคม 2561