

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม วิเคราะห์จาก ๓ สภาพแวดล้อมการควบคุม “ภารกิจงานประจำ” “สภาพแวดล้อมภายใน” และ “สภาพแวดล้อมภายนอก” ๑.๑ กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การจัดประชุมฯ ทั้งระดับหมู่บ้าน และระดับตำบล เป็นงานประจำที่สำนักงานปลัด ได้ปฏิบัติ ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติที่ชัดเจน แต่การมีส่วนร่วมของประชาชนยังไม่ได้ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร เพราะผู้นำหมู่บ้านยังมีบทบาทมากกว่าประชาชน (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของสำนักงานปลัด ด้านการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดประชุมฯ เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถจูงใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นอย่างเต็มที่ และการเข้าร่วมประชุมฯ (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมจัดทำประชุมฯ เพราะไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองในการเข้าร่วมการประชุมฯ ๑.๒ กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นอำนาจหน้าที่โดยตรงของนายกองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของสำนักงานปลัด เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่ได้มีหน้าที่โดยตรง ทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจ และวัสดุอุปกรณ์ที่ให้ความช่วยเหลือยังมีไม่เพียงพอ (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เป็นภัยธรรมชาติที่ยากต่อการควบคุมและป้องกัน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” มีความเสี่ยง คือ การจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย ๒.๒ กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” มีความเสี่ยง คือ ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม	ผลการประเมินพบว่า สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า ภารกิจงานประจำของสำนักงานปลัด ส่วนใหญ่ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ไม่เพียงพอ พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง จากการวิเคราะห์สำรวจพบจุดอ่อน ที่ต้องจัดการ บริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” ๒. กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๒ กิจกรรม ยังพบความเสี่ยง ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” มีการจัดทำแผนพัฒนาให้เป็นไปตามความต้องการของประชาชนมากที่สุด และความต้องการของประชาชนที่เกินศักยภาพหน่วยงานมีการประสานขอรับการสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓.๒ กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” มีการตั้งงบประมาณในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่ ประชาชนในพื้นที่ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการให้ความช่วยเหลือ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ของอบต. มีการติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างรวดเร็ว และต่อเนื่อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์โทรสาร รวมทั้งสื่อสังคมออนไลน์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้การปฏิบัติงานมีความคล่องตัวสามารถประสานงานได้อย่างรวดเร็ว ๕. การติดตามประเมินผล ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือราชการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประสานข้อมูลต่างๆ และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมิน พบว่า การปฏิบัติงานประจำของสำนักปลัด ส่วนใหญ่มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง

ข้อสรุป มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน การกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” ๒. กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”

การติดตามประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ ทั้ง ๒ กิจกรรม ยังไม่บรรลุภารกิจ บางกิจกรรม เป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมภายนอก และมีหลายภาคส่วน หลายหน่วยงานมาเกี่ยวข้อง เป็นเรื่องที่ต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่จะต้องพิจารณาอย่างรอบคอบ เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรม “การจัดทำบัญชีทะเบียนและเอกสารการเงิน” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การจัดทำบัญชีและทะเบียน ต้องปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงานทำให้บางครั้งมีความผิดพลาด (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา ระบบไฟฟ้าดับบ่อยซึ่งมีผลการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์(e-laas) ทำให้การจัดทำบัญชีทะเบียนมีปัญหา ๑.๒ กิจกรรม “การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน ต้องปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เจ้าหน้าที่ยังขาดการประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ทำให้เอกสารเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบฯ (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” หน่วยงานต่างๆ ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานการวางฎีกาเบิกจ่าย ๑.๓ กิจกรรม “การจัดเก็บภาษี” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ต้องมีการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มขึ้น (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถนำโปรแกรมแผนที่ภาษีมาใช้ประกอบการจัดเก็บภาษีได้ และการสำรวจข้อมูลเพื่อใช้ในการจัดเก็บภาษีให้เพิ่มขึ้นยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ และมี พรบ.ภาษีปรับปรุงฉบับใหม่ (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ด้วยการประกอบอาชีพหลักของประชาชนในพื้นที่ยังประกอบอาชีพเกษตรกรรมส่วนใหญ่ทำให้การจัดเก็บภาษีได้น้อย ๑.๔ กิจกรรม “การจัดหาพัสดุ” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นงานต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามระเบียบฯ (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เจ้าหน้าที่ยังขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน บางครั้งทำให้เกิดการผิดพลาดได้ และข้อมูลทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ในปัจจุบันได้นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างหลากหลายทำให้การปฏิบัติเกิดความล่าช้า	ผลการประเมินพบว่า กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า กองคลัง มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยงพบความเสี่ยง ที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๔ ภารกิจ คือ (๑) กิจกรรม “การจัดบัญชีทะเบียนและเอกสารการเงิน” (๒) กิจกรรม “การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน” (๓) กิจกรรม “การจัดเก็บภาษี” (๔) กิจกรรม “การจัดหาพัสดุ” ในการดำเนินการติดตามประเมินผลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๔ กิจกรรม มีการควบคุมแล้วแต่ยังไม่เพียงพอเพราะต้องวางแผนควบคุมต่อไป

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชีทะเบียนและเอกสารการเงิน มีการจัดทำทะเบียนและเอกสารทางการเงินผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ทำให้เกิดการผิดพลาดและไม่เป็นตามข้อมูลปัจจุบัน ๒.๒ กิจกรรมการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานและการประสานงานกับหน่วยงานอื่น ๒.๓ กิจกรรม “การจัดเก็บภาษี” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังไม่สามารถนำโปรแกรมแผนที่ภาษีมาใช้ประกอบการจัดเก็บภาษี และการจัดเก็บภาษียังไม่สามารถจัดเก็บได้ครอบคลุมทุกพื้นที่ ๒.๔ กิจกรรม “การจัดหาพัสดุ” เป็นความเสี่ยงเกิดจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน บางครั้งทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรม การจัดทำบัญชีทะเบียนและเอกสารการเงิน (๑) แบ่งแยกหน้าที่ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน (๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน (๓) กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้วยความระเอียดรอบคอบ และถูกต้องตามระเบียบฯ (๔) ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงาน ๓.๒ กิจกรรม การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน (๑) แบ่งแยกหน้าที่ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน (๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน (๓) กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้วยความระเอียดรอบคอบ และถูกต้องตามระเบียบฯ (๔) ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงาน ๓.๓ กิจกรรม “งานจัดเก็บภาษี” (๑) แบ่งแยกหน้าที่ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน (๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน (๓) กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้วยความระเอียดรอบคอบ และถูกต้องตามระเบียบฯ (๔) ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงาน	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๔ กิจกรรม “งานจัดหาพัสดุ” (๑) แบ่งแยกหน้าที่ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน (๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน (๓) กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้วยความระเอียดรอบคอบ และถูกต้องตามระเบียบฯ (๔) ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้การปฏิบัติงานมีความคล่องตัวสามารถประสานงานได้อย่างรวดเร็ว ๕. การติดตามประเมินผล ปรับปรุงแบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการ ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกอบต. ทราบ ผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมทั้ง ๔ กิจกรรม มีการควบคุมเพียงพอ แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่

ข้อสรุป มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ภารกิจ ๔ กิจกรรม คือ ๔. กิจกรรมการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการจัดเก็บภาษี การจัดหาพัสดุ การจัดทำบัญชีและเอกสารทะเบียนการเงิน

การติดตามประเมินผลการและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ กิจกรรมจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การจัดเก็บภาษี การจัดหาพัสดุ การจัดทำบัญชีทะเบียนและเอกสารการเงิน ยังไม่บรรลุภารกิจ เนื่องจากเป็นเรื่องเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ที่พิจารณาอย่างรอบคอบ เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม “งานการก่อสร้าง” (๑) บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูงจึงเป็นความเสี่ยงของกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง (๒) บุคลากรไม่มีเพียงพอกับปริมาณงานเนื่องจากไม่มีผู้อำนวยการกองช่าง แต่งานก่อสร้างมีมาก ทำให้ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล กิจกรรม “ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า” (๑) บุคลากรไม่มีเพียงพอกับปริมาณงานเนื่องจากไม่มีช่างไฟฟ้าเฉพาะทาง ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม “งานการก่อสร้าง” (๑) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในบางโครงการต้องใช้เทคนิคสูงในงานที่มีขนาดใหญ่ และต้องเทคนิคขั้นสูง (๒) เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากไม่มีผู้อำนวยการกองช่าง ที่ทำหน้าที่ควบคุมงานหลายโครงการ กิจกรรม “ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า” (๑) เป็นความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ (๒) ขาดบุคลากรเฉพาะทางด้านไฟฟ้า ๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ (๒) จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในงานช่างไฟฟ้า ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้การปฏิบัติงานมีความคล่องตัวสามารถประสานงานได้อย่างรวดเร็ว	ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานธุรการ งานสาธารณูปโภค งานซ่อมบำรุง และงานทั่วไปมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง จากการวิเคราะห์สำรวจพบจุดอ่อน ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ กิจกรรมงานการก่อสร้าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ซึ่งยังไม่บรรลุภารกิจ ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

แบบ ปค.๕

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ปรับปรุงแบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการ ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายก อบต. ทราบ ผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมิน พบว่า ภารกิจงานประจำของกองช่าง ส่วนใหญ่มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ยังพบความเสี่ยง

ข้อสรุป มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ งานการก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า

การรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ กิจกรรม งานการก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า เป็นกิจกรรมที่ต้องประสานกับส่วนงานอื่นและบุคลากรในกองช่างมีไม่เพียงพอ จึงยังไม่บรรลุภารกิจเป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง รองปลัด อบต.ช่อระกา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
หน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ “กิจกรรมการใช้จ่ายเงินรายได้ของสถานศึกษา” (๑) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ยังขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงาน โดยตรงทำให้ไม่มีความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ การปฏิบัติงานไม่มีความละเอียดรอบคอบ (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่กำหนดให้ดำเนินการทำให้อาจเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติได้ ๑.๒ กิจกรรม “การบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา” (๑) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” บุคลากรของกองการศึกษาฯ ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจ และพัฒนาด้านการศึกษาเท่าที่ควร (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ผู้ปกครองเด็กยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดการศึกษาขาดความรู้ความเข้าใจในการพัฒนาเด็ก และการบริหารจัดการด้านการศึกษาดังกล่าวอยู่ภายใต้อำนาจหน้าที่และมาตรฐานหลักสูตรการเรียนการสอน ๑.๓ กิจกรรม “การจัดกิจกรรมการเรียนการสอน” (๑) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” บุคลากรของกองการศึกษาฯ ยังไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็กในปัจจุบัน (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้องมีหลักสูตรตรงตามมาตรฐานที่กำหนด และนโยบายด้านการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรม กิจกรรมการใช้จ่ายเงินรายได้ของสถานศึกษา การใช้จ่ายตามระเบียบฯ ครูและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความเข้าใจในระเบียบขาดประสบการณ์ในการทำงานเกี่ยวกับการใช้ระเบียบฯ และความไม่พร้อมของจำนวนบุคลากรที่เหมาะสมกับภาระงานที่เพิ่มมากขึ้น ขาดความละเอียดรอบคอบในการจัดทำเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง จึงเกิดมีความเสี่ยงในการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ ๒.๒ กิจกรรม การบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่มีการบริหารด้านการศึกษาให้เป็นมาตรฐาน และผู้ปกครองเด็กยังไม่ให้ความสำคัญต่อการศึกษาระดับก่อนวัยเรียน	ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่า กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง พบความเสี่ยง ที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมการใช้จ่ายเงินรายได้ของสถานศึกษา (๒) กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา (๓) กิจกรรมการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน ข้อสรุปจุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๓ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ยังไม่บรรลุผลตามแผนการปรับปรุง ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๓ กิจกรรม การจัดกิจกรรมการเรียนการสอน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรยังไม่เพียงพอกับจำนวนเด็กเล็กตามแนวทางที่กรมฯ กำหนด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรม การใช้จ่ายเงินรายได้ของสถานศึกษา ผู้บริหารมีคำสั่งให้พนักงานส่วนตำบลที่ปฏิบัติงานในสำนักงานมีหน้าที่ควบคุมกำกับดูแลสอบถามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ ๓.๒ กิจกรรม การบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา จัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนยุทธศาสตร์การจัดการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา และประชุมชี้แจงผู้ปกครองเด็กให้มีความรู้ความเข้าใจด้านการศึกษา ๓.๓ กิจกรรม การจัดกิจกรรมการเรียนการสอน ควรพิจารณาฝึกอบรมการใช้งานระบบการเรียนการสอนแบบออนไลน์ ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานผลการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง

ข้อสรุป มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมการใช้จ่ายเงินรายได้ของสถานศึกษา (๒) กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา (๓) กิจกรรมการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

การรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ กิจกรรม ทั้ง ๓ กิจกรรม ยังไม่บรรลุภารกิจ เนื่องจากเป็นเรื่องเกี่ยวกับด้านการวางแผน นโยบายและการปฏิบัติตามระเบียบ เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการรักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการ กองการศึกษาฯ

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

แบบ ปค.๔

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรม “ด้านสวัสดิการสังคม” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” เป็นอำนาจหน้าที่โดยตรงของ อบต. ที่ต้องให้ความช่วยเหลือด้านสวัสดิการสังคมให้กับประชาชนในพื้นที่ไม่ครอบคลุม (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บข้อมูลเกี่ยวกับด้านสวัสดิการสังคมต่างๆ และอื่นๆ ไม่เป็นปัจจุบัน และถูกต้อง เพื่อเตรียมการรองรับการให้ความช่วยเหลือ (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ประชาชนในพื้นที่ยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจในระบบสวัสดิการสังคมในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรม “ด้านสวัสดิการสังคม” มีความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่จัดทำข้อมูลประชาชนในพื้นที่ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้ความช่วยเหลือด้านสวัสดิการสังคม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรม “ด้านสวัสดิการสังคม” มีการควบคุม คือ (๑) มอบหมายความรู้ ความเข้าใจ ให้กับประชาชนในเรื่องสวัสดิการทางสังคม (๒) สั่งการและกำกับเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บข้อมูลให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง (๓) ประสานผู้นำหมู่บ้านและประชาชนในการให้ความช่วยเหลือสวัสดิการทางสังคมต่างๆ (๔) ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการให้ความช่วยเหลือด้านสวัสดิการสังคม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ของอบต. มีการติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างรวดเร็ว และต่อเนื่อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์โทรสาร ไลน์ และหนังสือสั่งการ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้การปฏิบัติงานมีความคล่องตัวสามารถประสานงานได้อย่างรวดเร็ว	ผลการประเมินพบว่า กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า ภารกิจงานประจำของกองสวัสดิการสังคม ส่วนใหญ่ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง จากการวิเคราะห์สำรวจพบจุดอ่อน ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรม “ด้านสวัสดิการสังคม” ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินยังไม่ผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑ กิจกรรม ต้องวางแผนควบคุมต่อไป

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร โอนและหนังสือราชการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประสานข้อมูลต่างๆ และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมิน พบว่า ภารกิจงานประจำของกองสวัสดิการสังคม ส่วนใหญ่มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอพบความเสี่ยง

ข้อสรุป มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรม “ด้านสวัสดิการสังคม”

การติดตามประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ กิจกรรม “ด้านสวัสดิการสังคม” และ ยังไม่บรรลุภารกิจ เนื่องจากเป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมภายนอก และมีหลายภาคส่วน หลายหน่วยงานมาเกี่ยวข้อง เป็นเรื่องที่ต้องอาศัยระเบียบ ข้อกฎหมายที่จะต้องพิจารณาอย่างรอบคอบ เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา
 วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม ๒๕๖๔