

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>การบริหารและการควบคุมงบประมาณของทุกส่วน/กอง ไม่สามารถบริหารจัดการได้ตามกำหนดเวลาและไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทรายจ่าย ตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>-มีการอนุมัติโครงการต่างๆจากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและมีการกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณร่วมกัน ซึ่งทาง อบต.ไม่ได้ตั้งงบประมาณดังกล่าวไว้</p> <p>-ประชาชนในตำบลพร่อนประสบปัญหาความเดือดร้อนในด้านต่างๆ เช่น ด้านคมนาคมและแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค เป็นต้น ทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณรายจ่ายเพื่อนำไปแก้ไขปัญหาระงับด่วนให้กับประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>-วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>- สภาพพื้นที่บางหมู่บ้านเสี่ยงต่อการเกิด สาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ เนื่องจากเป็นที่ราบลุ่ม อาจเกิดน้ำท่วมขึ้นซ้ำซาก และบางพื้นที่มีต้นไม้ผลัดใบ เศษใบไม้แห้งเป็นจำนวนมาก อาจจะมีผู้ทิ้งกิ่งก้านหรือกิ่งไม้ทำให้เกิดเพลิงไหม้ขึ้นได้</p> <p>- สภาพอากาศในปัจจุบันเปลี่ยนแปลงไป ไม่เป็นไป</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ๗ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานบริหารงานบุคคล ๓. งานนโยบายและแผน ๔. งานกฎหมายและคดี ๕. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๖. งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๗. งานสวัสดิการสังคม <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ ภารกิจ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป (กิจกรรมการจัดทำการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณ) ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ</p> <p>ยังมีการจัดทำรายงานการขออนุมัติโอนงบประมาณรายจ่าย และการขออนุมัติเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๑ เกินจำนวนตามแบบประเมินประสิทธิภาพขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นทำให้มีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพอากาศแปรปรวน ซึ่งต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>ตามฤดูกาล ทำให้ยากต่อการควบคุมวางแผนให้การช่วยเหลือ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง</p> <p>- เกิดความเสี่ยงเนื่องจากการตั้งงบประมาณและการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และมีการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดทั้งปี</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ</p> <p>- ในฤดูฝนจะมีพายุฝน ลมแรง ทำให้บ้านเรือนประชาชนเสียหาย น้ำท่วมบ้านเรือนและพืชผลทางการเกษตรได้รับความเสียหาย กลุ่มประมงพื้นบ้านไม่สามารถประกอบอาชีพได้ ส่วนในช่วงฤดูแล้ง อาจเกิดเหตุอัคคีภัยขึ้นได้หากมีการเผาป่าเพื่อทำการเกษตรของชาวบ้านบางราย</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง</p> <p>- ให้ทุกส่วน/กอง จัดตั้งงบประมาณให้เหมาะสมเพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้</p> <p>- โอนงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่าย</p> <p>- แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายอย่างรอบคอบและให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ</p> <p>- การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ</p> <p>(๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ทุกกอง/สำนัก ร่วมรับผิดชอบในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย เมื่อเกิดเหตุขึ้นในพื้นที่</p> <p>(๒) ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของเครื่องมือเครื่องใช้ในงานป้องกันฯ เพื่อให้พร้อมกับการใช้งานได้อย่างทันที่</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>(๓) มีการประสานขอรับการสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียงเพื่อเข้าช่วยเหลือกรณีประสบเหตุสาธารณภัย</p> <p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการจัดทำการไอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง</p> <ul style="list-style-type: none">- ประสานกับทุกกอง โดยขอให้พิจารณาจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ <p>๔.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none">- ติดตามข้อมูลข่าวสารกรมอุตุนิยมวิทยา หน่วยเตือนภัย เพื่อจัดเตรียมรับสถานการณ์ให้ทันท่วงที- สืบหาข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุโทรทัศน์ ป้ายประกาศประชาสัมพันธ์หมู่บ้าน เพื่อเตรียมการให้การช่วยเหลือ และสืบหาข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet , Line ติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการเพราะอาจล่าช้าไม่ทันการ <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมการจัดทำการไอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง</p> <p>มีการควบคุมที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมการไอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงของแต่ละส่วน/กอง เกินกว่า ๑๐ ครั้ง ขึ้นไป ภายใน ๑ ปีงบประมาณ ซึ่งมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>กองคลัง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>-การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>-ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติตามภารกิจ</p> <p>-ความไม่เสถียรของระบบอินเทอร์เน็ตในองค์กร</p> <p>๑.๒ งานพัสดุ</p> <p>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>-มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>-เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> <p>๑.๓ งานจัดเก็บรายได้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>-ในส่วนของแผนที่ภาษีการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>-เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามกำหนด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน</p> <p>-สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ มติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินแต่ละรายการ</p> <p>๒.๒ งานด้านพัสดุ</p> <p>-เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุต้องมีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง จำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมายและการปฏิบัติงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้เพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุดโดยเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง มีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ดังนี้</p> <p>๑.งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒.งานพัฒนาและการจัดเก็บรายได้</p> <p>๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๔.งานแผนที่ภาษี</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในการรวมเหมาะสม มีกฎ ระเบียบเป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคน มีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผลการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม</p> <p>ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องแต่ละงาน</p> <p>กิจกรรมการควบคุมงาน</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่นการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒.๓ งานจัดเก็บรายได้ -การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน -ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และฉบับที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ -มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการในการเก็บรักษาเงินและนำส่งเงิน</p> <p>๓.๒ งานด้านพัสดุ -ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๙ พ.ศ.๒๕๕๓ -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓.๓ งานจัดเก็บรายได้ -มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่</p> <p>๔. การสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายใน และภายนอก มาเป็นเครื่องมือบริหารความเสี่ยง ดังนี้ -นำระบบ อินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ -จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนได้รับทราบ -การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ -มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆแจ้งให้พนักงานทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล -ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป</p>	<p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมงานพัสดุและกิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๒ งานหลัก คือ</p> <p>๑) งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> -งานส่งเสริมสุขภาพผู้สูงอายุและคนพิการ -งานอนามัยแม่และเด็ก -งานป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด -งานสุขศึกษาและประชาสัมพันธ์ <p>๒) งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> -งานรักษาความสะอาด -งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม -งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ -งานระบบการแพทย์ฉุกเฉิน -งานกำจัดขยะและน้ำเสีย <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <ul style="list-style-type: none"> -ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก -การมีส่วนร่วมของชุมชนยังน้อย -ปัญหาขยะในชุมชน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> -ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากยังมีสุนัขและแมวที่ประชาชนเลี้ยงและสุนัขจรจัดในพื้นที่ยังไม่ได้รับการฉีดวัคซีนครบทุกตัว <p>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <ul style="list-style-type: none"> - อัตราการป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกสูงกว่าเกณฑ์ที่กำหนด(เกิน ๕๐ ต่อ ๑๐๐,๐๐๐ ประชากร) -อัตราป่วยเกินค่ามัธยฐานย้อนหลัง ๕ ปี -ค่า HI มากกว่า ๑๐ ในหมู่บ้าน -ค่า CL มากกว่า ๐ ในหมู่บ้าน <p>๒.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> -ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร คือ ประชาชน เยาวชน ไม่สามารถที่จะควบคุมพฤติกรรมหรือ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒.งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๓.งานรักษาความสะอาด ๔.งานควบคุมโรค <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์และประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยง ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข -กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า -กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก -กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด <p>๒.งานอนามัยสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> -กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน <p>ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>ติดตามดูแลได้ตลอดเวลา หากมีการจัดกิจกรรมรณรงค์ บางครั้งไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร หรือไม่ตระหนัก และให้ความสำคัญในเรื่องของปัญหายาเสพติด ดังนั้น กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดยังคงต้องมีการควบคุมต่อไป</p> <p>๒.๔ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน -ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มขึ้นต้องมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า -สำรวจจำนวนสุนัขและแมวในพื้นที่ -จัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและเวชภัณฑ์ในการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า -ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำสุนัขและแมวมานัดฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า -ออกให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก -อบรมให้ความรู้แก่ประชาชน เพื่อสร้างความตระหนักและเน้นการมีส่วนร่วมของชุมชน -แต่งตั้งทีมสอบสวนโรคและเคลื่อนที่เร็วระดับตำบลเพื่อการดำเนินงานอย่างรวดเร็วและทันที่ -มีการติดตามผู้ป่วยหลังได้รับแจ้งภายใน ๒๔ ชั่วโมง ตลอดจนการเฝ้าระวังโรคในพื้นที่ภายหลังการเจ็บป่วย -ประสานกับสถานบริการสาธารณสุขในการส่งต่อข้อมูลผู้ป่วย -จัดกิจกรรมรณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายทุกสัปดาห์ -จัดการขยะในชุมชนให้ถูกหลักสุขาภิบาล</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด -จัดกิจกรรม/โครงการที่เป็นประโยชน์ให้แก่เยาวชน ส่งเสริมการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ ทั้งนี้เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติดอย่างต่อเนื่องทุกปี -อบรมให้ความรู้ในเรื่องของพิษภัยจากสารเสพติด/โทษของผู้เกี่ยวข้องกับยาเสพติดทุกชนิด -แต่งตั้งทีมสอบสวนโรคและเคลื่อนที่เร็วระดับตำบลเพื่อการดำเนินงานอย่างรวดเร็วและทันที่</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย -จัดโครงการขยะอินทรีย์รักษ์โลก</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>-จัดซื้อถึงขยะทั่วไปเพื่อรองรับขยะในตำบล</p> <p>-จัดโครงการชุมชนขยะรักษ์สิ่งแวดล้อม</p> <p>-จัดโครงการพัฒนาระบบสุขาภิบาลในชุมชน</p> <p>๔.ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>-การประสานงาน การรับแจ้งข้อมูลการป่วยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ต(เฟสบุ๊ก ไลน์)</p> <p>-การประชุมต่างๆ เช่น ประชุมประจำเดือน ประชุมสภา อบต.</p> <p>-การจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ในชุมชน</p> <p>-การประชาสัมพันธ์ผ่านทางรายการ อบต.พบประชาชนทาง สถานีวิทยุคนตากใบเรดิโอ ทุกวันตั้งแต่เวลา ๑๒.๐๐ น.- ๑๓.๐๐ น.</p> <p>-จัดทำวารสารเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร</p> <p>-การรับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ การติดต่อประสานงานทั้ง ภายในและภายนอกหน่วยงานโดยใช้ระบบอินเทอร์เน็ต/ โทรศัพท์/โทรสาร/วิทยุสื่อสาร มาช่วยในการติดตามรับรู้ ข้อมูลข่าวสารๆต่างๆที่เป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดย กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อการติดตามงานตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ข้อมูลที่เกี่ยวกับสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานปฏิบัติตามคำสั่งแบ่งงาน และประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมเนื่องจาก บุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานเฉพาะด้าน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>ประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยประเมินความเสี่ยงจากสถานการณ์ความไม่สงบในพื้นที่ ได้ส่งผลกระทบต่อขวัญกำลังใจของข้าราชการพนักงาน/เจ้าหน้าที่</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ</p> <p>วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ โดยประเมินจาก สภาพแวดล้อมภายในภารกิจงานประจำและสภาพแวดล้อมภายนอก ค้นพบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ดังต่อไปนี้</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงจาก</p> <p>(๑) อาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กคับแคบไม่สามารถ ดำเนินกิจกรรมการเรียนการสอนได้ครบทุกด้าน</p> <p>(๒) ขาดสื่อ อุปกรณ์การเรียนและของเล่นเสริมพัฒนาการ</p> <p>(๓) บุคลากรขาดความรู้ ความชำนาญ ทักษะ และ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. งานส่งเสริมประเพณี ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นความ เสี่ยงจาก</p> <p>(๑) สถานที่ไม่เอื้ออำนวยและขาดอุปกรณ์ที่มีความจำเป็น</p> <p>(๒) เหตุการณ์ความไม่สงบใน ๓ จังหวัดชายแดนภาคใต้</p> <p>๓. งานกีฬานันทนาการ กิจกรรมเด็กและเยาวชน เป็นความ เสี่ยงจาก</p> <p>(๑) สถานที่ไม่เอื้ออำนวยและขาดอุปกรณ์ที่มีความจำเป็น</p> <p>(๒) เหตุการณ์ความไม่สงบใน ๓ จังหวัดชายแดนภาคใต้</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุม ผล การประเมิน พบว่า</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา ยังไม่บรรลุ ภารกิจเท่าที่ควร เนื่องจากอาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กคับแคบ ขาดสื่อ อุปกรณ์การเรียน และของเล่นเสริมพัฒนาการและบุคลากรขาด ความรู้ ทักษะและความชำนาญ</p> <p>๒. งานส่งเสริมประเพณี ศาสนาและ วัฒนธรรม ยังไม่บรรลุภารกิจเท่าที่ควร เนื่องจากสถานที่ไม่เอื้ออำนวย ขาดอุปกรณ์ที่ จำเป็นและเหตุการณ์ความไม่สงบใน ๓ จังหวัดชายแดนภาคใต้</p> <p>๓. งานกีฬานันทนาการ กิจกรรมเด็ก และเยาวชน ยังไม่บรรลุภารกิจเท่าที่ควร เนื่องจากสถานที่ไม่เอื้ออำนวย ขาดอุปกรณ์ที่ จำเป็นและเหตุการณ์ความไม่สงบใน ๓ จังหวัดชายแดนภาคใต้</p> <p>ซึ่งต้องนำไปดำเนินการจัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <p>(๑) ต่อเติมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้สามารถดำเนินกิจกรรมการเรียนการสอนได้ครบทุกด้าน</p> <p>(๒) จัดซื้ออุปกรณ์การเรียนและของเล่นเสริมพัฒนาการ</p> <p>(๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่สอดคล้องกับการทำงานและสามารถนำมาใช้ปฏิบัติงาน</p> <p>(๔) จัดทัศนศึกษาดูงาน</p> <p>๓.๒ งานส่งเสริมประเพณี ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>(๑) จัดหาอาคารสถานที่และจัดซื้อครุภัณฑ์ที่จำเป็นในการจัดกิจกรรม</p> <p>(๒) ขอคำสั่งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยดูแลสถานที่ดำเนินกิจกรรม</p> <p>๓.๓ งานกีฬานันทนาการ กิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>(๑) จัดหาอาคารสถานที่และจัดซื้อครุภัณฑ์ที่จำเป็นในการจัดกิจกรรม</p> <p>(๒) ขอคำสั่งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยดูแลสถานที่ดำเนินกิจกรรม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษา ฯ</p> <p>(๑) การประสานงานภายใน กองการศึกษาและทุกกองของ อบต.พร่อนโดยเฉพาะกองคลัง เพื่อประสานด้านการเบิกจ่ายการจัดสรรเงินงบประมาณ และอื่นๆ</p> <p>(๒) การประสานงานภายนอก ประสานงานกับโรงเรียน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน คณะกรรมการชุมชน ประชาสัมพันธ์งานส่งเสริมประเพณี กิจกรรมศาสนา งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>(๓) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริการ และการปฏิบัติราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อจะได้ถือปฏิบัติได้ทันทีทันใด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงแบบสอบถาม และรายงานต่าง ๆ ซึ่งเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้คณะทำงานติดตามประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหาร</p> <p>- ประเมินผลจากการนำความรู้ เทคนิควิธีการที่ได้รับจากการฝึกอบรมและการทัศนศึกษาดูงานมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p>	

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ข้อมูลที่เกี่ยวกับสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานปฏิบัติตามคำสั่งแบ่งงาน และประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมเนื่องจาก บุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานเฉพาะด้าน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>ประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยประเมินความเสี่ยงจากสถานการณ์ความไม่สงบในพื้นที่ ได้ส่งผลกระทบต่อขวัญกำลังใจของข้าราชการพนักงาน/เจ้าหน้าที่</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ</p> <p>วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ โดยประเมินจาก สภาพแวดล้อมภายในภารกิจงานประจำและสภาพแวดล้อมภายนอก ค้นพบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ดังต่อไปนี้</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงจาก</p> <p>(๑) อาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กคับแคบไม่สามารถ ดำเนินกิจกรรมการเรียนการสอนได้ครบทุกด้าน</p> <p>(๒) ขาดสื่อ อุปกรณ์การเรียนและของเล่นเสริมพัฒนาการ</p> <p>(๓) บุคลากรขาดความรู้ ความชำนาญ ทักษะ และ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. งานส่งเสริมประเพณี ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นความ เสี่ยงจาก</p> <p>(๑) สถานที่ไม่เอื้ออำนวยและขาดอุปกรณ์ที่มีความจำเป็น</p> <p>(๒) เหตุการณ์ความไม่สงบใน ๓ จังหวัดชายแดนภาคใต้</p> <p>๓. งานกีฬานันทนาการ กิจกรรมเด็กและเยาวชน เป็นความ เสี่ยงจาก</p> <p>(๑) สถานที่ไม่เอื้ออำนวยและขาดอุปกรณ์ที่มีความจำเป็น</p> <p>(๒) เหตุการณ์ความไม่สงบใน ๓ จังหวัดชายแดนภาคใต้</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุม ผล การประเมิน พบว่า</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา ยังไม่บรรลุ ภารกิจเท่าที่ควร เนื่องจากอาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กคับแคบ ขาดสื่อ อุปกรณ์การเรียน และของเล่นเสริมพัฒนาการและบุคลากรขาด ความรู้ ทักษะและความชำนาญ</p> <p>๒. งานส่งเสริมประเพณี ศาสนาและ วัฒนธรรม ยังไม่บรรลุภารกิจเท่าที่ควร เนื่องจากสถานที่ไม่เอื้ออำนวย ขาดอุปกรณ์ที่ จำเป็นและเหตุการณ์ความไม่สงบใน ๓ จังหวัดชายแดนภาคใต้</p> <p>๓. งานกีฬานันทนาการ กิจกรรมเด็ก และเยาวชน ยังไม่บรรลุภารกิจเท่าที่ควร เนื่องจากสถานที่ไม่เอื้ออำนวย ขาดอุปกรณ์ที่ จำเป็นและเหตุการณ์ความไม่สงบใน ๓ จังหวัดชายแดนภาคใต้</p> <p>ซึ่งต้องนำไปดำเนินการจัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <p>(๑) ต่อเติมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้สามารถดำเนินกิจกรรมการเรียนการสอนได้ครบทุกด้าน</p> <p>(๒) จัดซื้ออุปกรณ์การเรียนและของเล่นเสริมพัฒนาการ</p> <p>(๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่สอดคล้องกับการทำงานและสามารถนำมาใช้ปฏิบัติงาน</p> <p>(๔) จัดทัศนศึกษาดูงาน</p> <p>๓.๒ งานส่งเสริมประเพณี ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>(๑) จัดหาอาคารสถานที่และจัดซื้อครุภัณฑ์ที่จำเป็นในการจัดกิจกรรม</p> <p>(๒) ขอคำสั่งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยดูแลสถานที่ดำเนินกิจกรรม</p> <p>๓.๓ งานกีฬานันทนาการ กิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>(๑) จัดหาอาคารสถานที่และจัดซื้อครุภัณฑ์ที่จำเป็นในการจัดกิจกรรม</p> <p>(๒) ขอคำสั่งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยดูแลสถานที่ดำเนินกิจกรรม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษา ฯ</p> <p>(๑) การประสานงานภายใน กองการศึกษาและทุกกองของ อบต.พร่อนโดยเฉพาะกองคลัง เพื่อประสานด้านการเบิกจ่ายการจัดสรรเงินงบประมาณ และอื่นๆ</p> <p>(๒) การประสานงานภายนอก ประสานงานกับโรงเรียน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน คณะกรรมการชุมชน ประชาสัมพันธ์งานส่งเสริมประเพณี กิจกรรมศาสนา งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>(๓) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริการ และการปฏิบัติราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อจะได้ถือปฏิบัติได้ทันทีทันใด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงแบบสอบถาม และรายงานต่าง ๆ ซึ่งเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้คณะทำงานติดตามประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหาร</p> <p>- ประเมินผลจากการนำความรู้ เทคนิควิธีการที่ได้รับจากการฝึกอบรมและการทัศนศึกษาดูงานมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>กองช่าง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> -อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีเพียงคนเดียวขาดผู้ให้คำปรึกษา อาจขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ถูกต้อง <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> -ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรงบางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ -การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาแพงที่ทนทาน <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> -จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา -ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม -มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสำพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีการติดตามการกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม -มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑ งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงและจุดอ่อนของกองช่าง ซึ่งต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินเพียงพอและมีประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

รายงาน

(นายกาหลง แดงสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน

วันที่ ๑๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง ค่าชี้แจง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>การบริหารและการควบคุมงบประมาณของทุกส่วน/ กอง ไม่สามารถบริหารจัดการได้ตามกำหนดเวลาและไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภท รายจ่าย ตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ บ่อยครั้ง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>-มีการอนุมัติโครงการต่างๆจากส่วนกลาง เช่น กรม ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและมีการกำหนดให้มีการ อุดหนุนงบประมาณร่วมกัน ซึ่งทาง อบต.ไม่ได้ตั้ง งบประมาณดังกล่าวไว้</p> <p>-ประชาชนในตำบลพร่อนประสบปัญหาความ เดือดร้อนในด้านต่างๆ เช่น ด้านคมนาคมและแหล่งน้ำเพื่อ การอุปโภคบริโภค เป็นต้น ทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณ รายจ่ายเพื่อนำไปแก้ไขปัญหาเร่งด่วนให้กับประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>-วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>- สภาพพื้นที่บางหมู่บ้านเสี่ยงต่อการเกิด สาธารณ ภัย/ภัยธรรมชาติ เนื่องจากเป็นที่ราบลุ่ม อาจเกิดน้ำท่วม ขึ้นซ้ำซาก และบางพื้นที่มีต้นไม้ผลัดใบ เศษใบไม้แห้งเป็น จำนวนมาก อาจจะมีผู้ทิ้งก้นบุหรี่จนทำให้เกิดเพลิงไหม้ขึ้น ได้</p> <p>- สภาพอากาศในปัจจุบันเปลี่ยนแปลงไป ไม่เป็นไป</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>ตามฤดูกาล ทำให้ยากต่อการควบคุมวางแผนให้การช่วยเหลือ</p> <p>๑.๓ งานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน สภาพแวดล้อมภายใน -การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก -ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติตามภารกิจ -ความไม่เสถียรของระบบอินเทอร์เน็ตในองค์กร</p> <p>๑.๔ งานพัสดุ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน -มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน -เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> <p>๑.๕ งานจัดเก็บรายได้ สภาพแวดล้อมภายใน -ในส่วนของแผนที่ภาษีการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก -เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามกำหนด</p> <p>๑.๖ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก สภาพแวดล้อมภายนอก -ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก -การมีส่วนร่วมของชุมชนยังน้อย -ปัญหาขยะในชุมชน</p> <p>๑.๗ งานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมประเพณี ศาสนาและวัฒนธรรม งานกีฬานันทนาการ กิจกรรมเด็กและเยาวชน สภาพแวดล้อมภายใน ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานปฏิบัติตามคำสั่งแบ่งงาน และประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีผลกระทบต่อการควบคุมเนื่องจากบุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานเฉพาะด้าน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>ประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยประเมินความเสี่ยงจากสถานการณ์ความไม่สงบ ในพื้นที่ ได้ส่งผลกระทบต่อขวัญกำลังใจของข้าราชการพนักงาน/ เจ้าหน้าที่</p> <p>๑.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none">-อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีเพียงคนเดียวขาดผู้ให้คำปรึกษา อาจขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ถูกต้อง <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง</p> <ul style="list-style-type: none">- เกิดความเสี่ยงเนื่องจากการตั้งงบประมาณและการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงาน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และมีการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณตลอดทั้งปี <p>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ</p> <ul style="list-style-type: none">- ในฤดูฝนจะมีพายุฝน ลมแรง ทำให้บ้านเรือนประชาชนเสียหาย น้ำท่วมบ้านเรือนและพืชผลทางการเกษตรได้รับความเสียหาย กลุ่มประมงพื้นบ้านไม่สามารถประกอบอาชีพได้ ส่วน ในช่วงฤดูแล้ง อาจเกิดเหตุอัคคีภัยขึ้นได้หากมีการเผาป่าเพื่อทำการเกษตรของชาวบ้านบางราย <p>๒.๓ งานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none">- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ มติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง- มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินแต่ละรายการ <p>๒.๔ งานด้านพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none">- เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุต้องมีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง จำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมายและการปฏิบัติงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้เพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุดโดยเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒.๕ งานจัดเก็บรายได้ - การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี</p> <p>๒.๖ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากยังมีสุนัขและแมวที่ประชาชนเลี้ยงและสุนัขจรจัดในพื้นที่ยังไม่ได้รับการฉีดวัคซีนครบทุกตัว</p> <p>๒.๗ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก - อัตราการป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกสูงกว่าเกณฑ์ที่กำหนด(เกิน ๕๐ ต่อ ๑๐๐,๐๐๐ ประชากร) - อัตราป่วยเกินค่ามัธยฐานย้อนหลัง ๕ ปี - ค่า HI มากกว่า ๑๐ ในหมู่บ้าน - ค่า CL มากกว่า ๐ ในหมู่บ้าน</p> <p>๒.๘ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร คือ ประชาชน เยาวชน ไม่สามารถที่จะควบคุมพฤติกรรมหรือติดตามดูแลได้ตลอดเวลา หากมีการจัดกิจกรรมรณรงค์ บางครั้งไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร หรือไม่ตระหนัก และให้ความสำคัญในเรื่องของปัญหายาเสพติด ดังนั้นกิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดยังคงต้องมีการควบคุมต่อไป</p> <p>๒.๙ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน - ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มขึ้นต้องมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.๑๐ งานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงจาก (๑) อาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กคับแคบไม่สามารถดำเนินการเรียนการสอนได้ครบทุกด้าน (๒) ขาดสื่อ อุปกรณ์การเรียนและของเล่นเสริมพัฒนาการ (๓) บุคลากรขาดความรู้ ความชำนาญ ทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๑๑ งานส่งเสริมประเพณี ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงจาก (๑) สถานที่ไม่เอื้ออำนวยและขาดอุปกรณ์ที่มีความจำเป็น (๒) เหตุการณ์ความไม่สงบใน ๓ จังหวัดชายแดนภาคใต้</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒.๑๒ งานกีฬานันทนาการ กิจกรรมเด็กและเยาวชน เป็นความเสี่ยงจาก</p> <p>(๑) สถานที่ไม่เอื้ออำนวยและขาดอุปกรณ์ที่มีความจำเป็น</p> <p>(๒) เหตุการณ์ความไม่สงบใน ๓ จังหวัดชายแดนภาคใต้</p> <p>๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>-ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรงบางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p>-การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาแพงที่ทันทาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำกรโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง</p> <p>- ให้ทุกส่วน/กอง จัดตั้งงบประมาณให้เหมาะสมเพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้</p> <p>- โอนงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่าย</p> <p>- แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายอย่างรอบคอบและให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ</p> <p>- การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ</p> <p>(๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ทุกกอง/สำนัก ร่วมรับผิดชอบในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย เมื่อเกิดเหตุขึ้นในพื้นที่</p> <p>(๒) ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของเครื่องมือเครื่องใช้ในงานป้องกันฯ เพื่อให้พร้อมกับการใช้งานได้อย่างทันที่</p> <p>(๓) มีการประสานขอรับการสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียงเพื่อเข้าช่วยเหลือกรณีประสบเหตุสาธารณภัย</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๓ งานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน -ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และฉบับที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ -มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการในการเก็บรักษาเงินและนำส่งเงิน</p> <p>๓.๔ งานด้านพัสดุ -ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๙ พ.ศ.๒๕๕๓ -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓.๕ งานจัดเก็บรายได้ -มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่</p> <p>๓.๖ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า -สำรวจจำนวนสุนัขและแมวในพื้นที่ -จัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและเวชภัณฑ์ในการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า -ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำสุนัขและแมวมามาฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า -ออกให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่</p> <p>๓.๗ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก -อบรมให้ความรู้แก่ประชาชน เพื่อสร้างความตระหนักและเน้นการมีส่วนร่วมของชุมชน -แต่งตั้งทีมสอบสวนโรคและเคลื่อนที่เร็วระดับตำบลเพื่อการดำเนินงานอย่างรวดเร็วและทันที่ -มีการติดตามผู้ป่วยหลังได้รับแจ้งภายใน ๒๔ ชั่วโมงตลอดจนการเฝ้าระวังโรคในพื้นที่ภายหลังการเจ็บป่วย -ประสานกับสถานบริการสาธารณสุขในการส่งต่อข้อมูลผู้ป่วย -จัดกิจกรรมณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายทุกสัปดาห์ -จัดการขยะในชุมชนให้ถูกหลักสุขาภิบาล</p> <p>๓.๘ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด -จัดกิจกรรม/โครงการที่เป็นประโยชน์ให้แก่เยาวชน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>ส่งเสริมการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ ทั้งนี้เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติดอย่างต่อเนื่องทุกปี</p> <p>-อบรมให้ความรู้ในเรื่องของพิษภัยจากสารเสพติด/โทษของผู้เกี่ยวข้องกับยาเสพติดทุกชนิด</p> <p>-แต่งตั้งทีมสอบสวนโรคและเคลื่อนที่เร็วระดับตำบลเพื่อการดำเนินงานอย่างรวดเร็วและทันที่</p> <p>๓.๙ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย</p> <p>-จัดโครงการขยะอินทรีย์รักษ์โลก</p> <p>๓.๑๐ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <p>(๑) ต่อเติมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้สามารถดำเนินกิจกรรมการเรียนการสอนได้ครบทุกด้าน</p> <p>(๒) จัดซื้ออุปกรณ์การเรียนและของเล่นเสริมพัฒนาการ</p> <p>(๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่สอดคล้องกับการทำงานและสามารถนำมาใช้ปฏิบัติงาน</p> <p>(๔) จัดทัศนศึกษาดูงาน</p> <p>๓.๑๑ งานส่งเสริมประเพณี ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>(๑) จัดหาอาคารสถานที่และจัดซื้อครุภัณฑ์ที่จำเป็นในการจัดกิจกรรม</p> <p>(๒) ขอคำสั่งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยดูแลสถานที่ดำเนินกิจกรรม</p> <p>๓.๑๒ งานกีฬานันทนาการ กิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>(๑) จัดหาอาคารสถานที่และจัดซื้อครุภัณฑ์ที่จำเป็นในการจัดกิจกรรม</p> <p>(๒) ขอคำสั่งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยดูแลสถานที่ดำเนินกิจกรรม</p> <p>๓.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>-จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>-ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง</p> <p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการจัดทำкарไอออนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง</p> <p>- ประสานกับทุกกอง โดยขอให้พิจารณาจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามข้อมูลข่าวสารกรมอุตุนิยมวิทยา หน่วยเตือนภัย เพื่อจัดเตรียมรับสถานการณ์ให้ทันท่วงที - สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ ป้ายประกาศประชาสัมพันธ์หมู่บ้าน เพื่อเตรียมการให้การช่วยเหลือ และสำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet , Line ติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาจากระบบธุรการเพราะอาจล่าช้าไม่ทันการ <p>มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายใน และภายนอก มาเป็นเครื่องมือบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> -นำระบบ อินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ -จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนได้รับทราบ -การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ -มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆแจ้งให้พนักงานทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน -อบรมให้ความรู้แก่ประชาชน เพื่อสร้างความตระหนักและเน้นการมีส่วนร่วมของชุมชน -แต่งตั้งทีมสอบสวนโรคและเคลื่อนที่เร็วระดับตำบลเพื่อการดำเนินงานอย่างรวดเร็วและทันท่วงที -มีการติดตามผู้ป่วยหลังได้รับแจ้งภายใน ๒๔ ชั่วโมง ตลอดจนการเฝ้าระวังโรคในพื้นที่ภายหลังการเจ็บป่วย -ประสานกับสถานบริการสาธารณสุขในการส่งต่อข้อมูลผู้ป่วย -จัดกิจกรรมรณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายทุกสัปดาห์ -จัดการขยะในชุมชนให้ถูกหลักสุขาภิบาล 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>การประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษา ฯ</p> <p>(๑) การประสานงานภายใน กองการศึกษาและทุกกองของ อบต.พร่อนโดยเฉพาะกองคลัง เพื่อประสานด้านการเบิกจ่ายการจัดสรร เงินงบประมาณ และอื่นๆ</p> <p>(๒) การประสานงานภายนอก ประสานงานกับโรงเรียน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน คณะกรรมการชุมชน ประชาสัมพันธ์งานส่งเสริม ประเพณี กิจกรรมศาสนา งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>(๓) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริการ และการปฏิบัติ ราชการ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อจะได้ถือ ปฏิบัติได้ทันทีทันใด</p> <p>-มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ ทันเวลา</p> <p>-ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่ เหมาะสม</p> <p>-มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสำพันธ์และความเข้าใจที่ดี ระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง หรือระหว่างผู้บริหารและ ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมการจัดทำการไอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง</p> <p>มีการควบคุมที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่งแต่ อย่างไรก็ตามกิจกรรมการไอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงของแต่ละ ส่วน/กอง เกินกว่า ๑๐ ครั้ง ขึ้นไป ภายใน ๑ ปีงบประมาณ ซึ่งมีความ เสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป</p> <p>-ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็น แนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป</p> <p>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อ การติดตามงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วน หนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>ปรับปรุงแบบสอบถาม และรายงานต่าง ๆ ซึ่งเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้คณะทำงานติดตามประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินผลจากการนำความรู้ เทคนิควิธีการที่ได้รับจากการฝึกอบรมและการทัศนศึกษาดูงานมาใช้ในการปฏิบัติงาน - มีการติดตามการกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)

--	--

-๑๓-

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)

-๑๔-

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินเพียงพอและมีประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

รายงาน

(นายกาหลง แดงสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน

วันที่ ๑๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลพร่อนยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองศึกษา กองสาธารณสุข และกองช่าง โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมบุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีวินัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว วิทยุ เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสาระสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งมีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อบต.มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลพร่อน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจจะต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายกาหลง แดงสุวรรณ)

วันที่ ๑๓ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑

