

รายงาน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์

ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว
ตำบลแม่ตื่น อำเภอฝาง จังหวัดลำพูน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอ

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายในการกำกับดูแลของ นายอำเภอ (เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้วไม่มีผู้ตรวจสอบภายในจึงไม่ได้จัดทำแบบ ปค.๖)

(ลงชื่อ)

(นายธนธิป อุตะมา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
งบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือปฏิทินถัดไป
สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางส่วน บาง
ประเภทไม่เพียงพอและโอนไปตั้งเป็นรายการใหม่ในกรณีที่ไม่ได้ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ

๑.๒ การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความ
อบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่า
ลูกหลานของตนเสพยาหรือค้ายาเสพติด

๑.๓ เจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชีมีน้อยแต่ทำงานทั้งจัดทำบัญชีและทำเบิกจ่ายเงิน ซึ่งอาจทำให้เกิด
ข้อผิดพลาดได้ เกิดความเสี่ยงในการทุจริตได้ง่าย

๑.๔ ไม่มีสถานที่เก็บครุภัณฑ์ที่มั่นคงและถาวรซึ่งทำให้ครุภัณฑ์สูญหายได้ง่าย และไม่มีเจ้าหน้าที่
ครุภัณฑ์ที่ไม่สามารถนำกลับมาใช้ได้

๑.๕ ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในตำแหน่ง วิศวกรรมโยธา

๑.๖ ผู้บังคับบัญชา กองงาน/ผู้รับผิดชอบ มีการรักษาราชการแทนมากกว่า ๑ ตำแหน่ง

๑.๗ งานบริหารงานงบประมาณ พบว่า หัวหน้าโครงการ/กิจกรรมที่ตั้งงบประมาณไว้ไม่เบิกใช้งบตามที่
กำหนด

๑.๘ งานบริหารงานบุคคล พบว่า งบประมาณในการจัดจ้างมีไม่เพียงพอต่อการจ้างบุคลากร บุคลากรที่มีอยู่ไม่มีความถนัดในฝ่ายงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนควรเป็นโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาและระเบียบหนังสือสั่งการสมดุและเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี

๒.๒ จัดให้มีการอบรมให้ความรู้โทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น จัดกิจกรรมตรวจสอบยาเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๓ เพิ่มบุคลากรให้มีผู้จัดทำบัญชีและผู้จัดการเบิกจ่ายเงิน

๒.๔ ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการสร้างสถานที่เก็บครุภัณฑ์ที่มั่นคงและแข็งแรง และจำหน่ายครุภัณฑ์ที่ไม่สามารถนำกลับมาใช้ได้

๒.๕ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมศึกษาจากหน่วยงานที่ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร

๒.๖ ใช้โทรศัพท์เคลื่อนที่ในการประสานงานและแจ้งหนังสือราชการทางแอปไลน์

๒.๗ จัดทำแผนงบประมาณประจำปีให้สอดคล้องกับภารกิจวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานและให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายในหน่วยงาน

๒.๘ ระบุวงเงินงบประมาณที่ต้องใช้ รวมทั้งระยะเวลาที่คาดว่าจะต้องใช้ ข้อตกลงการใช้ทรัพยากร รวมทั้งวิเคราะห์ผลลัพธ์ ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากการใช้งบประมาณเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงาน/โครงการ

๒.๙ จัดบุคลากรให้เต็มตามแผนอัตรากำลัง

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑งานนโยบายและแผน</p> <p>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <p>จากการแก้ไขระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ การแก้ไขคำยกเลิกบทนิยาม วาระของกรรมการ/ผู้ทรงคุณวุฒิ การเพิ่มเติม การเปลี่ยนแปลงและแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่นเกี่ยวกับ โครงการพระราชดำริ งานพระราชพิธี นโยบายรัฐบาล และนโยบายกระทรวงมหาดไทยและนโยบายผู้บริหาร การรายงานผลและเสนอความเห็นต่อผู้บริหารท้องถิ่นและประกาศให้ประชาชน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>การประกาศใช้ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑ ส่งผลให้จนท. ซึ่งรับหน้าที่ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นต้องจัดประชุมคณะกรรมการฯตามขั้นตอนกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ฯ</p> <p>กิจกรรม โอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่าย</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณมากกว่า จำนวนเกณฑ์ประเมินมาตรฐานปฏิบัติราชการที่กำหนด และต้องไม่ควรวินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณในรายการเดิมหรือที่ตั้งงบประมาณไว้แล้ว</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินจากระบบการควบคุมภายในจากภารกิจประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานสำนักปลัด ๒๔๙/๒๕๖๕ วันที่ ๑ ส.ค. ๒๕๖๕ โดยวิเคราะห์ และประเมินผลตามหลักเกณฑ์การทรงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>จากการวิเคราะห์ พบว่าสำนักปลัด พบความเสี่ยงดังนี้</p> <p>ภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น๒. กิจกรรม การป้องกันการเกิดสาธารณภัย๓. กิจกรรม การบริหารงานบุคคล๔. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด๕. กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า ๔ กิจกรรม ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ คือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. งานกฎหมายและคดี๒. งานกิจการสภา๓. การรับ-ส่ง หนังสือราชการ๔. งานเกษตร <p>ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)</p>
<p>๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม การป้องกันการเกิดสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่อพพร.ในพื้นที่ไม่เพียงพอ ขาดทักษะและความชำนาญในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย เครื่องมือ อุปกรณ์ ต้องมีการปรับปรุงจัดซื้อเพิ่มเติมให้สามารถใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากการเกิดสาธารณภัย ภัยธรรมชาติ เช่นภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย เหตุอุทกภัย ในพื้นที่และเหตุวาตภัย ส่งผลให้บ้านเรือนได้รับความเสียหาย เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่ไม่อาจควบคุมได้</p> <p>๑.๓ งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรม การบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การได้รับงบประมาณน้อยและจำกัด มีภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือนประโยชน์ตอบแทนอื่น ค่าจ้างของข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่นใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบการ (โอน)ย้าย ทำให้งานด้านบริหารงานบุคคลล่าช้าและขาดความต่อเนื่อง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ วิธีดำเนินการตามหนังสือสั่งการ แบบฟอร์มหรือคู่มือที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแนวทางและมาตรฐานเดียวกันมีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงตลอด</p> <p>๑.๔ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - สาเหตุเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากการแพร่ระบาดของยาเสพติด ทวีความรุนแรงอย่างต่อเนื่องโดยยาบ้า เป็นสารเสพติดที่มีการแพร่ระบาดมากที่สุด ผู้เสพยาเกินกว่าตนเองเป็นผู้ค้ายาเสพติดมีการมั่วสุมของกลุ่มวัยรุ่น</p>	

๑.๕ กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- สาเหตุเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก

- (๑) เจ้าหน้าที่ได้รับผิดชอบงานหลายอย่าง
- (๒) เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับงาน เช่น งานสิ่งแวดล้อม งานป้องกันโรคติดต่อ งานติดตามมลพิษต่างๆ เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ งานนโยบายและแผน

กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประเมินความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้น้อย จากการ แก่ไขระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่๒)พ.ศ. ๒๕๕๙ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรม โอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ประเมินความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้สูง การโอนแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณและรายการโอนเข้าในรายการที่ได้ดำเนินการไปแล้ว

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรม การป้องกันการเกิดสาธารณภัย ประเมินความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดน้อย การขาด เจ้าหน้าที่อปพร. ขาดทักษะการช่วยเหลือผู้ประสบภัย งบประมาณไม่เพียงพอ ซ่อมแซมปรับปรุงครุภัณฑ์มีจำกัดและน้อย ประเมินความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้สูง การเกิดเหตุ สาธารณภัยต่างๆ ในพื้นที่ที่มีความรุนแรงเป็นความเสี่ยงที่ ไม่สามารถควบคุมได้ ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานก็จะลดน้อยลง

๒.๓ งานการเจ้าหน้าที่

กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล ประเมิน ความเสี่ยงมีโอกาสดังกล่าวได้มาก การเปลี่ยนแปลงระเบียบ วิธีดำเนินการตามหนังสือสั่งการ แบบฟอร์ม คู่มือการปฏิบัติงานไม่เป็นมาตรฐาน ประเมินความเสี่ยงมีโอกาสดังกล่าวได้สูง การใช้เงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่นและเงินค่าจ้างของข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่น ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ การ (โอน) ย้าย บุคคลขาดความต่อเนื่อง

๒.๔ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

- ประเมิน ความเสี่ยงมีโอกาสดังกล่าวได้มาก ยาเสพติด โดยเฉพาะยาบ้าเป็นสารเสพติดที่แพร่ระบาดอย่างรวดเร็วและส่งผลกระทบต่อความรุนแรงเพิ่มขึ้นทุกปีทั้งเด็กและเยาวชน เป็นนโยบายของรัฐบาลที่มุ่งแก้ไขปัญหายาทุกปี ซึ่งส่งผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนประเมินความเสี่ยงมีโอกาสดังกล่าวได้สูง

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว อยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้ง ก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ ส่วนงาน และระดับกิจกรรม การปฏิบัติงานที่มีความสอดคล้องมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ต้อง อาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้างและพนักงานจ้างทุกระดับ

<p>๒.๕ กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมิน ความเสี่ยงมีโอกาสเกิดขึ้นได้มาก เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ขาดความชำนาญ เป็นงานเร่งด่วนที่แทรกเข้ามา - เกิดการระบาดของโรคก่อนที่จะมีการป้องกันและให้ความรู้กับประชาชน <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - การประสานงานผู้นำชุมชนและการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาอย่างต่อเนื่องทั้งก่อนทำโครงการ ระหว่างโครงการ และเสร็จสิ้นโครงการ - แจกโครงการต่างๆที่ดำเนินการในพื้นที่อย่างต่อเนื่องเสมอ <p>๓.๒ กิจกรรม การป้องกันการเกิดสาธารณสุขภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตลอด ๒๔ ชั่วโมง - มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ - มีการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ - รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกระยะ <p>๓.๓ กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจการควบคุม - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับของคณะรัฐมนตรี - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการจัดทำงานด้านบุคลากรและอบรมอย่างต่อเนื่อง <p>๓.๔ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน - มีแผนป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด - มีการคัดกรองกลุ่มเสี่ยงเพื่อนำเข้ารับการบำบัด - สนับสนุนการป้องกันปัญหาเสพติด - สนับสนุนการประกอบอาชีพเพื่อเลี้ยงตัวเอง <p>๓.๕ กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่และแบ่งงานในหน้าที่รับผิดชอบให้ชัดเจน - ประสานงานกับชุมชนอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์เวลาเกิดโรคระบาด - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบกรณีที่เกิดโรคหรือสิ่งแวดล้อมเป็นพิษอย่างทันทั่วถึง 	<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึง ความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ เปน</p> <p>อย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรตามแผนอัตรากำลัง ๓ ป พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๖ โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ป และโครงสร้างการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว และถือปฏิบัติงานระเบียบ ข้อบังคับและมติเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะ ต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ผู้ประเมินควรประเมิน</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้วมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เขามาใช้ในการ</p>

พิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสาร
ต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์

๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับ
ผู้บริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร

๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน
การเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับ และมติ
คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็ปัจจุบัน

๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและ
การบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์และเป็หมวดหมู่

๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและ
เขาใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหา
และจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทาง
การแก้ไข

๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสวนตำบลและ
พนักงานจางทุกคนสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือเสนอแนะใน
การปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร

๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาขอรองเรียนจากภายนอก
อาทิ ประชาชน สื่อมวลชนต่างๆ

๔.๗ ใช้โทรศัพท์เคลื่อนที่ในการประสานงานและแจ้งหนังสือ
ราชการทางแอฟไลน์

๕. การติดตามประเมินผล

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว ได้พิจารณา
ความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในขององค์กรเพื่อใ้บรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายใน

๕.๑ มีการกำหนดใ้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงาน
อย่างสม่ำเสมอ

๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบ
การควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของ
การควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์
ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุม ด้วยตนเอง
หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็อิสระ อย่างน้อยปละ
หนึ่งครั้ง

๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ
ประเมินผล

๕.๕ ผู้บังคับบัญชา กองงาน/ผู้รับผิดชอบ ไม่มีปัญหาในการ
ปฏิบัติงานไม่ทันตามกำหนดเวลา

๕.๖ มีการปรับปรุงคำสั่งสำหรับเจ้าหน้าที่ที่มาใหม่เพื่อ
มอบหมายงานใ้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

ปฏิบัติงานใหม่มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล
โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-
LAAS

การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความ
เสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการ
ดำเนินงานด้านต่างๆ การลงระบบข้อมูลต่างๆ
ในเวปไซต์ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับ
และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน
และเป็ปัจจุบันมีความครอบคลุมทุกด้าน การ
ติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกอยู่ใน
ระดับ

การติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผลองค์การบริหารส่วน
ตำบลเวียงแก้ว มีการจัดวางระบบการควบคุม
ภายในอย่างเหมาะสม เป็ไปตามวัตถุประสงค์ของ
การควบคุมและ เปาหมายในการดำเนินงานระดับ
กิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความ
พอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่าง
น้อยปละหนึ่งครั้ง พร้อมใ้ทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร
่องที่พบจากการประเมินผล

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๒. กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p style="padding-left: 20px;">สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ได้ตามเป้าหมาย <p>อย่างครบถ้วน</p> <p style="padding-left: 20px;">สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนผู้เสียภาษีบางราย ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับรายละเอียดและขั้นตอนการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ - การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p style="padding-left: 20px;">สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสำรวจสินทรัพย์เนื่องจากบางรายการมีความชำรุดเสียหายไม่สามารถซ่อมแซมได้ <p style="padding-left: 20px;">สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p style="padding-left: 20px;">สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - นโยบายของผู้บริหาร การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ จะเป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินหรือไม่ ขึ้นอยู่กับนโยบายของผู้บริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ และความเดือดร้อนของประชาชน <p style="padding-left: 20px;">สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเบิกจ่ายงบประมาณของ อบต. จะเป็นไปตามแผนหรือไม่ ขึ้นอยู่กับการจัดเก็บรายได้ของ อบต. มีสองทางคือ รายได้จากการจัดเก็บภาษีเอง และรายได้จากภาษีจัดสรรของรัฐบาล ซึ่งรายได้ส่วนใหญ่ของ อบต. มาจากภาษีที่รัฐบาลจัดสรรให้ ดังนั้นการเบิกจ่ายงบประมาณตามโครงการต่าง ๆ จะช้าหรือเร็วเป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณหรือไม่ ขึ้นอยู่กับการจัดเก็บรายได้ของ อบต. และงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาล 	<p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินจากระบบการควบคุมภายในจากภารกิจประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานกองคลัง ที่ ๓๖๒/๒๕๕๙ วันที่ ๒๐ ก.ย. ๒๕๖๑ โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๔๑</p> <p>จากการวิเคราะห์ พบว่ากองคลัง พบความเสี่ยงดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน ๓ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ เนื่องจากอยู่ในช่วงพัฒนาปรับปรุงงานจัดเก็บรายได้ โดยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และยังมีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน - ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินกับสินทรัพย์ที่มีอยู่จริงไม่ตรงกัน</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ การที่รายได้ส่วนใหญ่ของ อบต. มาจากงบจัดสรรของรัฐบาล จึงทำให้การเบิกจ่ายของ อบต. อาจไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - ทำหนังสือแจ้งเตือนให้ลูกหนี้ภาษีให้มาชำระให้ครบถ้วน - จัดทำใบนำส่งและรายงานการเงินเป็นประจำให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน - คณะกรรมการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี มีการตรวจสอบครุภัณฑ์เพื่อให้ทะเบียนทรัพย์สินมีความถูกต้อง - มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุของหน่วยงานย่อย - มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุของหน่วยงาน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ - มีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน - มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายของหน่วยงานย่อย - มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายของหน่วยงาน - มีการจัดทำรายงานทางการเงินให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้ให้เข้าถึงประชาชน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการให้พนักงานไปอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงาน - มีการประชาสัมพันธ์ รายงานสรุปผลการดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างทุกเดือน ณ สำนักงาน อบต. และอำเภอ <p>๔.๓ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแบ่งคำสั่งงานให้ชัดเจน - มีการรายงานข้อมูลด้านการเงินให้นายอำเภอทราบตามระเบียบฯ - มีการเปิดเผยรายงานข้อมูลการเงินให้ประชาชนทราบเพื่อความโปร่งใสทุกกระยะสามเดือน <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ใช้แบบสอบถามด้านการเงินและบัญชี พักและงบประมาณเพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน ทุกกระยะสามเดือน</p> <p>๕.๒ มีการจัดทำรายงานด้านการเงินและบัญชีทุกวันและทุกสิ้นเดือนเสนอผู้อำนวยการกองคลัง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและผู้บริหาร</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกของกองช่าง ตามสภาพพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว ที่รับผิดชอบ เนื่องจากบริเวณที่ปลูกสร้างอาคารที่อยู่อาศัยของประชาชนบางส่วนยังเป็นพื้นที่ที่ยังไม่มีการออกเอกสารสิทธิ์การดำเนินการออกใบอนุญาต ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ จึงไม่สามารถดำเนินการบริการแก่ประชาชนผู้มายื่นคำร้องได้ทุกราย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- ไม่สามารถดำเนินการบริการแก่ประชาชนผู้มายื่นคำร้องได้ทุกราย เนื่องจากการยื่นเอกสารคำร้องไม่ครบถ้วน ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ดำเนินการทำหนังสือขอความอนุเคราะห์จากผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์แจ้งให้ผู้ที่ประสงค์จะก่อสร้างอาคาร มาดำเนินการขออนุญาต เพื่อซักซ้อมความเข้าใจของประชาชนโดยสม่ำเสมอ</p> <p>๓.๒ มีการเตรียมพร้อมในเรื่องของเอกสารคำร้องและเอกสารประชาสัมพันธ์ แผ่นพับประกอบคำชี้แจงรายละเอียดเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- ใช้เครื่องมือทางคอมพิวเตอร์ ในการจัดเก็บหนังสือพิมพ์ใบอนุญาต ประสานงานกับหมู่บ้านในเขตพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>- เข้าร่วมประชุมผู้นำชุมชนเพื่อเปิดโอกาสให้มีการแลกเปลี่ยน หรือ ซักถามใน ข้อสงสัย เกี่ยวกับพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินจากระบบการควบคุมภายในจากภารกิจประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานกองช่าง โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมินพบว่า กองช่าง พบจุดอ่อน หรือมีความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงจำนวน ๑ กิจกรรม</p> <p>(๑) กิจกรรมการควบคุมอาคาร</p> <p>- ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์จากผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์แจ้งให้ผู้ที่ประสงค์จะก่อสร้างอาคาร มาดำเนินการขออนุญาตก่อสร้างอาคารกับองค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรม กิจกรรมดำเนินงานจัดการศึกษา (กิจกรรมอาหารเสริม(นม) โรงเรียน)</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ <u>ด้านบุคลากร</u></p> <p>(๑) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่ได้รับการแต่งตั้งไม่ได้ทำการตรวจสอบทุกครั้งที่มีการส่งมอบ</p> <p>(๒) เจ้าหน้าที่รับผิดชอบหรือเจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้รับการประสานงานในการส่งมอบพัสดุ</p> <p>(๓) การเก็บพัสดุนสถานที่ที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังนี้ <u>ด้านพัสดุสินค้า</u></p> <p>(๑) การผลิตที่ไม่ได้คุณภาพ</p> <p>(๒) การไม่ระมัดระวังในการขนส่งสินค้า</p> <p>(๓) การส่งมอบไม่ครบจำนวน</p> <p>(๔) การส่งมอบไม่ตรงตามสัญญาหรือไม่แจ้งผู้รับผิดชอบให้ทราบล่วงหน้า</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) คณะกรรมการตรวจรับไม่ได้ทำการตรวจรับขณะที่ผู้รับจ้างมาส่งพัสดุ</p> <p>(๒) การขนส่งพัสดุที่ไม่มีการระมัดระวังทำให้สินค้าชำรุดเสียหาย</p> <p>(๓) การผลิตที่ไม่ได้คุณภาพ ทำให้สินค้าเสียหาย บุคเน่าได้ง่าย</p> <p>(๔) การเก็บรักษาไว้ในสถานที่ที่ไม่เหมาะสม ทำให้เกิดความเสียหายได้ง่าย</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทำการตรวจรับตามจำนวน คุณภาพและปริมาณตามสัญญาจ้าง</p> <p>(๒) ประสานผู้รับจ้างให้ส่งมอบจำนวนบัญชีให้ครบถ้วน มีความระมัดระวังในการขนส่ง รวมทั้งขบวนการผลิตให้มีคุณภาพ</p> <p>(๓) จัดทำบันทึกรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบในการดำเนินงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย/งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ๒. งานศึกษา ๓. งานศาสนาและวัฒนธรรม ๔. กีฬาและนันทนาการ <p>จากการวิเคราะห์ ประเมิน ผลตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ งานจัดการศึกษา (กิจกรรมอาหารเสริม(นม) โรงเรียน)</p> <p>พบว่า กิจกรรมกิจกรรมอาหารเสริม(นม) โรงเรียน) มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๒. มีบัญชีแสดงการส่งมอบพัสดุตามรายการในสัญญาจ้าง ๓. มีสินค้าตัวอย่างในการตรวจสอบคุณภาพสินค้า ๔. มีการประสานงานในการส่งมอบสินค้า ๕. บันทึกผลรายงานตามลำดับชั้นให้รับทราบ เมื่อเสร็จสิ้นกระบวนการหรือเกิดปัญหาขึ้นในขณะนั้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>(๒) มีการจัดเก็บข้อมูล / เอกสารประกอบไว้ ครบถ้วนสมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>(๓) การประสานงานกับผู้รับจ้างโดยตรง</p> <p>(๔) จัดทำสรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อพิจารณาสั่งการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>(๕) มีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน “กิจกรรมด้านอาหารเสริม(นม) โรงเรียน” พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุคุณภาพและปริมาณ ๒. มีการประสานงานกับผู้รับจ้างในการ ส่งมอบพัสดุ ๓. สรุปผลการปฏิบัติงาน <p>อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การตรวจสอบคุณภาพรถยังไม่ได้มาตรฐานตามหลักการ ๒. การขนส่งพัสดวยังไม่มีความระมัดระวัง เกิดความเสียหาย ชำรุดได้ และการส่งมอบไม่ครบตามสัญญาจ้าง ๓. การเก็บรักษาไว้ในสถานที่ที่ไม่เหมาะสม 	

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมอาหารเสริม(นม)โรงเรียน มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง

อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง

(๑) การตรวจสอบคุณภาพยังไม่ได้มาตรฐาน

(๒) การไม่ระมัดระวังในการขนส่งพัสดุ การส่งมอบงานไม่ครบถ้วน

(๓) การเก็บรักษาพัสดุในสถานที่ที่ไม่เหมาะสม

ซึ่งเป็นความเสี่ยงเนื่องมาจากไม่มีแผนงาน/โครงการ หรือเหตุสุดวิสัยไม่สามารถควบคุมได้

ชื่อส่วนงานย่อย: กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ได้มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ หรือผู้ได้รับเบี้ยดังกล่าวเสียชีวิตแล้วผู้นำชุมชน ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องเบี้ยยังชีพทราบ ภายในเดือนที่เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ระงับการจ่ายเงินและยังคงแจกเบี้ยยังชีพ ทำให้เกิดความยุ่งยากในการทำงานของเจ้าหน้าที่ที่ต้องเรียกเงินที่รับนั้นกลับคืนมา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ การจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ที่ได้มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ หรือผู้ได้รับเบี้ยดังกล่าวเสียชีวิตแล้วผู้นำชุมชน ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องเบี้ยยังชีพทราบ ภายในเดือนที่เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ระงับการจ่ายเงินและยังคงแจกเบี้ยยังชีพ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตหรือการย้ายที่อยู่ทำให้ต้องเรียกเงินนั้นกลับคืนมา</p>	<p>ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานพัฒนาชุมชน ๒.งานสังคมสงเคราะห์ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบจุดอ่อนในภารกิจ คือ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ และกิจกรรมการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม <p>ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p> <p>ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม มีการกำหนดเป้าหมายวัตถุประสงค์ และตัวชี้วัดผลสำเร็จในการดำเนินงาน โดยได้ระบุปัจจัยเสี่ยงต่างๆ และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ครอบคลุมทุกกิจกรรม และมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ ซึ่งพบความเสี่ยงในงานดังกล่าว</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>ในการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ต้องประสานขอความร่วมมือจากอำเภอในการตรวจสอบทะเบียนราษฎรและให้ผู้มีสิทธิรับเงินมาแสดงตัวตน ยืนยันก่อนการจ่ายเงินในรอบปีงบประมาณใหม่ทุกครั้ง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>๕ กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษา กฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษา ฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองสวัสดิการฯ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการและสังคมฯ มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p> <p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองสวัสดิการและสังคมฯ มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

มีความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว ต้องควบคุมกิจกรรมความเสี่ยงในงวดต่อไป ดังนี้

๑) **กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ประสงค์ของการควบคุมภายในมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผนเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เช่น

- การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย

- การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผนเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ไขข้อมูลการติดตามและการประเมินผลของคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา

๒) **กิจกรรม การป้องกันการเกิดสาธารณภัย** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ประสงค์ของการควบคุมภายใน ยังต้องควบคุมภายในเกี่ยวกับปัจจัยภายในและภายนอก เช่น

- ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม

- ในการดำเนินการในเรื่องแผน การจัดเตรียมบุคลากรพร้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้

๓) **กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานบริหารงานบุคคลและบุคลากรเข้ารับการอบรมตามสายงานหรือส่วนงานที่เกี่ยวข้องที่ยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ทุกสายงาน

๔) **กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น

- การแพร่ระบาดของยาเสพติดที่ทวีความรุนแรงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นปัญหาทางสังคม

- ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติงาน

๕) **กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**

๖) **กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้**

๗) **กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน**

๘) **กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ**

๙) **กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร**

๑๐) **กิจกรรมด้านงานจัดการศึกษา (กิจกรรมอาหารเสริม(นม) โรงเรียน)** มีการควบคุมที่เพียงพอ ประสพผลสำเร็จในระดับหนึ่ง

อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง ในเรื่อง

(๑) การตรวจสอบคุณภาพรถยังไม่ได้มาตรฐาน

(๒) การไม่ระมัดระวังในการรับ - ส่ง

ซึ่งเป็นความเสี่ยงเนื่องมาจากไม่มีแผนงาน/โครงการ หรือเหตุสุดวิสัยไม่สามารถควบคุมได้

๑๑.งานสวัสดิการสังคม

มีความเสี่ยงด้าน กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ได้มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่หรือผู้ได้รับเบี้ยดังกล่าวเสียชีวิตแล้วผู้นำชุมชน ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องเบี้ยยังชีพทราบ ภายในเดือนที่เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ระงับการจ่ายเงินและยังคงแจกเบี้ยยังชีพ ทำให้เกิดความยุ่งยากในการทำงานของเจ้าหน้าที่ที่ต้องเรียกเงินที่รับนั้นกลับคืนมา

(ลงชื่อ)

(นายธนาธิป อุตะมา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
สำนักปลัด กิจกรรม ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑	- การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่สามารถตอบสนองความต องการของประชาชนได้ทุก กลุ่มเป้าหมาย	๑. มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานเพื่อตอบสนอง ความต้องการของประชาชน ได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากมี ขีดจำกัดด้านงบประมาณ และสภาพแวดล้อมอื่นๆ	๑. การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน มีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตาม แต่ย้ง ไม่สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนได้ ทั่วถึง	๑. การปฏิบัติตามแนวทางการ ปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย ๒. ประชาชนส่วนใหญ่ขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และประโยชน์ที่ประชาชนจะ ได้รับอย่างแท้จริงจากการ เข้าร่วมทำประชาคม	๑. มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามความต้องการของ ประชาชนใหม่มากที่สุด ๒. ความต้องการของประชาชนที่ เกินศักยภาพของหน่วยงานใหม่ การขอรับสนับสนุนจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง ๓. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นและประโยชน์ ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข าร่วมประชาคม	สำนักปลัด งานนโยบาย และแผน ๑ ๖.ค. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
<p>๒. กิจกรรมการป้องกันการเกิดสาธารณภัย วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนได้มีการเตรียมความพร้อมในการป้องกันภัย</p> <p>๒. เพื่อให้บรรเทาการเกิดสาธารณภัย</p> <p>๓. เพื่อให้ความช่วยเหลือได้ทันทั่วถึง</p>	<p>- สาธารณภัยที่เกิดจากภัยธรรมชาติ และอุบัติเหตุทางถนน ซึ่งไม่สามารถควบคุมได้</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงาน</p> <p>๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตลอด ๒๔ ชม.</p> <p>๓. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนแจ้งได้ตลอด ๒๔ ชม.</p>	<p>๑. มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติได้ตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓. จัดทำแผนป้องกัน</p> <p>๔. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์การแจ้งเตือนภัย</p>	<p>- เกิดจากภัยธรรมชาติ ภัยแล้ง, ภัยหนาว, วัตภัย, อุทกภัย และอุบัติเหตุทางถนนต่างๆ ส่งผลให้เกิดปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนและไม่สามารถควบคุมได้</p> <p>- วัสดุ อุปกรณ์ หรือเครื่องมือในการช่วยเหลือด้านสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ</p>	<p>- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>- จัดทำโครงการลดขั้นตอนในการให้บริการประชาชนอย่างรวดเร็วเพื่อให้ความช่วยเหลือและมีการติดตามประเมินผล</p> <p>- จัดทำบัญชีรับเรื่องราวจ้องทุกข์ เพื่อให้ความช่วยเหลือตามระเบียบฯ</p> <p>- จัดทำโครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนน ช่วงเทศกาลสำคัญ</p>	<p>สำนักปลัด งานป้องกันฯ</p> <p>๑ ธ.ค. ๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
<p>๓. กิจกรรมงานบริหารงาน บุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อควบคุมภาระค่าใช้จ่าย ตามการบริหารงานบุคคล ไม่ให้เกินร้อยละ ๔๐ และเพื่อ เป็นการพัฒนาองค์ความรู้ให้ แก่บุคลากรและเกิดประโยชน์ สูงสุดในการปฏิบัติราชการ</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมตามสายงานหรือในสวน งานที่เกี่ยวข้องยังไม่ครบทุก ตำแหน่ง ทุกสายงาน ๒. สรรหาและรับโอน พนักงานสวนตำบลและ พนักงานจาง ยังไม่ครบทุก ตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>๑. จัดทำแผนอัตรากำลังสามป ภาระค่าใช้จ่ายตามการบริหารงาน บุคคลไม่เกินร้อยละ ๔๐ ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ตามสายงานหรือในสวนงานที่ เกี่ยวข้องแต่ไม่ครบทุกสายงาน ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม และพัฒนาทักษะความรู้อย่าง ต่อเนื่อง ๔. จัดอบรมให้ความรู้ในการ วางแผนความก้าวหน้าสายงาน ๕. ประชาสัมพันธ์การสรรหาและ รับโอนพนักงานสวนตำบลและ พนักงานจาง ให้ครบทุกตำแหน่งที่ ว่างในสวนพนักงานสวนตำบล สายงานบริหารรองขอไทรกรมสง เสริมการปกครองท้องถิ่นคัดเลือก สายงานผู้ปฏิบัติรองขอไทรกรมสง เสริมการปกครองท้องถิ่นสอบ คัดเลือก</p>	<p>๑. กฎ ระเบียบ ขอบบังคับ มีการแก้ไขปรับปรุงหรือ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ๒. หากมีการปรับปรุงแผน อัตรากำลังสามป ต้อง คำนึงถึงภาระค่าใช้จ่าย ตามการบริหารงานบุคคล ไม่เกินร้อยละ ๔๐ ๓. การปฏิบัติหน้าที่ตาม หนังสือสั่งการ ระเบียบ ขอบบังคับ ยังไม่ดีพอ ยัง เป็นความเสี่ยงที่ต้อง ควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. หากกำหนดอัตรากำลังมาก เกินไปภาระคางาน อาจมี ผลกระทบต่อการบริหาร การเงินและเป็นการไม่ปฏิบัติ ตามพระราชบัญญัติการ บริหารงานบุคคลพ.ศ. ๒๕๔๒ ๒. เจาหนาที่ยังไม่เขาใจใน ระเบียบ กฎ ขอบบังคับ หนังสือ สั่งการ อยางละเอียด</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ แผนอัตรากำลังสามปโดย กำหนดกรอบอัตรากำลัง โดย พิจารณาจากความจำเป็นของ แต่ละงานและภาระคางาน ๒. ค้นหาข้อมูลระเบียบ หนังสือ สั่งการ จากระบบสารสนเทศ รวมทั้งสำเนาแจ้งเวียนใหญ่ สำนัก / กอง ทราบ ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ตามสายงานหรือใน สวนงานที่เกี่ยวข้องตามสายงานหรือ ในสวนงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>สำนักปลัด งานบริหารงาน บุคคล ๑ ธ.ค. ๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแก้ไขปัญหาเสพติด ๒. เพื่อส่งเสริมอาชีพให้กลุ่มเสี่ยง ๓. เพื่อให้เยาวชน ประชาชนได้ ตระหนักถึงพิษภัยยาเสพติด ๔. เพื่อให้ปัญหาเสพติดลดลง	- ปัญหาเสพติด โดยเฉพาะยาบ้า เป็นสาร เสพติดที่แพร่ระบาดอย่าง รวดเร็ว เป็นปัญหาในสังคม	๑. มีคำสั่งแบ่งงานอย่าง ชัดเจน ๒. มีแผนป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด ๓. มีการคัดกรองกลุ่มเสี่ยง เพื่อนำเข้ารับการบำบัด ๔. สนับสนุนการป้องกัน ปัญหาเสพติด	๑. มีผู้รับผิดชอบตามคำสั่ง แบ่งงาน ๒ การจัดทำแผนได้ทำตาม นโยบายของรัฐยังไม่ใช่ ความต้องการของกลุ่มเสี่ยง ที่แท้จริง ๓. ในการคัดกรองมีการ หลบลี้หรือใช้วิธีทางเคมี ในการตรวจหาสารเสพติด	- ยาเสพติดโดยเฉพาะยาบ้า เป็นสารเสพติดที่แพร่ระบาด อย่างรวดเร็วและส่งผลกระทบต่อ ความรุนแรงเพิ่มขึ้นทุกปี ทั้ง เด็กและเยาวชนเป็นนโยบาย ของรัฐบาลที่มุ่งแก้ไขปัญหา ทุกปี ซึ่งส่งผลให้เกิดผล กระทบต่อชีวิตและทรัพย์สิน ของประชาชน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - จัดทำแผนงานป้องกันและ แก้ไขปัญหา ยาเสพติด - จัดทำโครงการคัดกรองกลุ่ม เสี่ยงเพื่อนำผู้ป่วยเข้ารับการ บำบัดรักษา - จัดทำโครงการกีฬาต้านยา เสพติด - มีการประชุมประชาคมในการ นำกฎของชุมชนมาบังคับใช้	สำนักปลัด งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย ๑ ธ.ค. ๖๖
๕. ๕.กิจกรรมงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ -เพื่อส่งเสริมสุขภาพ การป้องกัน โรคติดต่อการรักษาพยาบาล - เพื่อฟื้นฟูสุขภาพอนามัยของ ประชาชน - เพื่อจัดการด้านสุขภาพ สิ่งแวดล้อมและการให้บริการด้าน สาธารณสุข	- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ขาด ความชำนาญ เป็นงาน เร่งด่วนที่แทรกเข้ามา - เกิดการระบาดของโรค ก่อนที่จะมีการป้องกันและ ให้ความรู้กับประชาชน - ขาดความร่วมมือจาก ประชาชน เช่น การทิ้งขยะ โดยไม่คัดแยก การทิ้งขยะ บริเวณสถานที่สาธารณะ	๑.คำสั่งองค์การบริหารส่วน ตำบลเวียงแก้ว ๐๗๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ๒. หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องด้าน สาธารณสุขสิ่งแวดล้อม	๑.ความพึงพอใจของ ประชาชนในพื้นที่ รับผิดชอบ ๓.สำรวจพื้นที่ในเขตอบต. ในเรื่องความสะอาดและ ความเป็นระเบียบเรียบร้อย ๓.ข้อมูลการนำขยะมูล ฝอยกลับมาใช้ประโยชน์ ๔.ข้อมูลปริมาณขยะมูล ฝอยที่เข้าระบบในศูนย์	๑. ประชาชนขาดความ ตระหนักและไม่เห็นความ สำคัญของการจัดการขยะ และแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อม ๒.ประชาชนเห็นว่าเรื่องปัญหา ขยะมูลฝอยเป็นเรื่องไกลตัว ๓.ปริมาณขยะมูลฝอยที่ เพิ่มขึ้นในชุมชน ๔.การรับซื้อขยะในชุมชน ๕.บ่อฝังกลบขยะในชุมชนยัง	๑.บูรณาการการทำงาน ทั้งในส่วนของอบต.โรงพยาบาล และการมีส่วนร่วมของ ประชาชนได้แก่ อสม. กรรมการ ชุมชน ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้อย่างต่อเนื่องทุก ช่องทาง และเน้นมากขึ้น ในช่วงฤดูฝน หรือเมื่อมี การแพร่ระบาด	สำนักปลัด งานสาธารณสุข ๑ ธ.ค. ๖๖

			จัดการขยะมูลฝอยฯ	ไม่เพียงพอ	<p>๓.การลงพื้นที่เชิงรุกในการตรวจสอบบ้านเรือนร่วมกับ อสม.และ จนท.ของโรงพยาบาล และ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒.ติดตามอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะบ้านที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑.สร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในพื้นที่ ได้แก่การจัดโครงการต่างๆ เช่น การทำผ้าขยะรีไซเคิล การทำน้ำหมักชีวภาพ การอบรมการคัดแยกขยะต้นทางโดยมีแกนนำประชาชนในพื้นที่ได้แก่อสม.กรรมการชุมชนและชมรมผู้สูงอายุ</p> <p>๒.การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการลดขยะ</p>	
--	--	--	------------------	------------	---	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
<p>กองคลัง กิจกรรม</p> <p>๑.ด้านจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ลดลูกหนี้ภาษี การชำระ ภาษีเป็นไปอย่างครบถ้วน ทำให้ รายรับของ อบต.เพิ่มขึ้น</p> <p>๒.ด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทะเบียนทรัพย์สินมีความ ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๓.ด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมการใช้จ่าย งบประมาณของ อบต.</p>	<p>มีลูกหนี้ภาษี</p> <p>ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สิน กับสินทรัพย์ที่มีอยู่จริงไม่ ตรงกัน</p> <p>การใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตาม แผน</p>	<p>-มีการเร่งรัดให้ลูกหนี้ภาษี มาชำระภาษีตามระยะเวลา -จัดทำใบนำส่งและรายงาน การเงินให้เป็นปัจจุบันเพื่อ สามารถตรวจสอบรายได้ และลูกหนี้ค้างชำระได้</p> <p>-คณะกรรมการตรวจสอบ ครุภัณฑ์ประจำปี มีการ ตรวจสอบครุภัณฑ์เพื่อให้ ทะเบียนทรัพย์สินมีความ ถูกต้อง</p> <p>-แผนการใช้จ่ายเงินระดับ หน่วยงานย่อย และระดับ หน่วยงาน -ความเป็นปัจจุบันของ รายงานทางการเงินและ เป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>รายงานทางการเงิน</p> <p>รายงานตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปี</p> <p>รายงานทางการเงินที่เสนอ ผู้บริหาร และส่งอำเภ ภายในเวลาที่กำหนด</p>	<p>ยังมีลูกหนี้ภาษีค้าง</p> <p>ยังพบครุภัณฑ์ที่ค้างจำหน่าย ในทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>เงินอุดหนุนจากรัฐบาลไม่มี กำหนดเวลาที่แน่นอน</p>	<p>จัดทำระบบการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>จัดให้เจ้าหน้าที่รับการฝึกอบรม ในระเบียบงานพัสดุฯ</p> <p>ควรมีการปรับปรุงแผนการใช้ จ่ายเงินเพื่อให้สอดคล้องกับ รายได้ของ อบต.</p>	<p>กองคลัง/ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖</p> <p>กองคลัง/ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖</p> <p>กองคลัง/ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
<p><u>กองช่าง</u> กิจกรรม ๑.กิจกรรมด้านการควบคุม อาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การควบคุมอาคารเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนบางคนไม่ได้ขอ อนุญาตทำให้เกิดปัญหาต่อ พื้นที่ใกล้เคียง - ไม่สามารถดำเนินการ บริการแก่ประชาชนผู้มายื่น คำร้องได้ทุกราย เนื่องจาก การยื่นเอกสารคำร้องไม่ ครบถ้วนตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการทำหนังสือขอ ความอนุเคราะห์จากผู้นำ ชุมชนประชาสัมพันธ์แจ้งให้ ผู้ที่ประสงค์จะก่อสร้าง อาคาร มาดำเนินการขอ อนุญาต เพื่อซักซ้อมความ เข้าใจของประชาชนโดย สม่ำเสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> - เข้าร่วมประชุมผู้นำชุมชน เพื่อเปิดโอกาสให้มีการ แลกเปลี่ยนหรือซักถามในข้อ สงสัยเกี่ยวกับพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีประชาชนบางส่วนเท่านั้นที่ ได้มาขออนุญาตก่อสร้าง อาคารอย่างถูกต้อง - ประชาชนบางคนไม่ได้ขอ อนุญาตทำให้เกิดปัญหาต่อ พื้นที่ใกล้เคียง 	<ul style="list-style-type: none"> - ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ จากผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ แจ้งให้ผู้ที่ประสงค์จะก่อสร้าง อาคารมาดำเนินการขออนุญาต ก่อสร้างอาคารกับองค์การ บริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว - ออกประชาคมประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้ทราบ - อบรมให้ความรู้แก่ประชาชน 	<ul style="list-style-type: none"> - กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลเวียง แก้ว ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
<p><u>กองการศึกษา ศาสนาและ</u> <u>วัฒนธรรม</u> กิจกรรม</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานจัด การศึกษา (กิจกรรมอาหารเสริม (นม) โรงเรียน) <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อตรวจสอบคุณภาพของ อาหารเสริม(นม)โรงเรียนให้ได้ คุณภาพ มีมาตรฐานและครบถ้วน ตามจำนวน ตรงกับความต้องการ</p>	<p>๑. สินค้าที่ผลิตไม่ได้ มาตรฐานหรือมีคุณภาพ</p> <p>๒. จำนวนที่ส่งมอบไม่ตรงกับ สัญญาจ้าง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p> <p>๒. บันทึกรายงานผลการ ดำเนินงานหลังเสร็จสิ้น กระบวนการ</p>	<p>๑. คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุได้ดำเนินการ ตรวจสอบคุณภาพก่อนทำ การส่งมอบ</p> <p>๒. พัสดุมีปริมาณครบถ้วน และมีคุณภาพในการส่ง มอบตามสัญญาจ้าง</p> <p>๓. มีการรายงานผลการ ดำเนินงาน เป็นระยะๆ</p>	<p>๑. ขั้นตอนการผลิตที่ไม่ได้ คุณภาพ มาตรฐาน</p> <p>๒.สินค้าเสียหาย ชำรุดในขณะ ทำการขนส่งหรือส่งมอบ</p> <p>๓. การเก็บรักษาไว้ในสถานที่ ที่ไม่เหมาะสม อาจทำให้เกิด ความเสียหาย</p> <p>๔. คณะกรรมการตรวจรับ ไม่ได้ตรวจสอบให้เป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนด</p>	<p>๑. ตั้งคณะกรรมการตรวจรับ พัสดุตามความเหมาะสมในการ ตรวจสอบคุณภาพ ตรวจสอบ จำนวน</p> <p>๓. พัสดุมีปริมาณครบถ้วนและมี คุณภาพในการส่งมอบตามสัญญา จ้าง</p>	<p>๑. องค์การ บริหารส่วนตำบล เวียงแก้ว</p> <p>๒. คณะผู้บริหาร</p> <p>๓. กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่พัสดุ</p> <p>๕. คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ</p> <p>๖. คณะผู้บริหาร และครูโรงเรียน ทุกแห่ง</p> <p>๗. ครูผู้ดูแลเด็ก ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กทุกศูนย์</p> <p>๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
<p>กองสวัสดิการสังคม กิจกรรม</p> <p>๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การใช้จ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ไม่เกิดปัญหาสามารถบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน</p>	<p>- การจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ หรือผู้ได้รับเบี้ยดังกล่าวเสียชีวิต จากญาติหรือผู้นำชุมชนทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบ และทำการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องเมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบในภายหลังทำให้เกิดปัญหาต้องเรียกเงินนั้นกลับคืนมา</p>	<p>ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนหรือญาติให้รับมาแจ้งเจ้าหน้าที่ทันทีเมื่อผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่</p>	<p>ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้จากผู้นำชุมชนนั้นเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับรองจากทางราชการว่าเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลการบอกกล่าวทางวาจาอีกทั้ง อบต.เวียงกานต์ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร ทำให้เป็นกรยากที่จะทำการตรวจสอบสถานะ</p>	<p>การจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่ได้มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่หรือผู้ได้รับเบี้ยดังกล่าวเสียชีวิตแล้วผู้นำชุมชน ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องเบี้ยยังชีพทราบ ภายในเดือนที่เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ระงับการจ่ายเงินและยังคงแจกเบี้ยยังชีพเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตหรือการย้ายที่อยู่ทำให้ต้องเรียกเงินนั้นกลับคืนมา</p>	<p>ในการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ต้องประสานขอความร่วมมือจากอำเภอในการตรวจสอบทะเบียนราษฎรและให้ผู้มีสิทธิรับเงินมาแสดงตัวตนยืนยันก่อนการจ่ายเงินในรอบปีงบประมาณใหม่ทุกครั้ง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖</p> <p>กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
๒.กิจกรรมปรับสภาพ แวดล้อมที่อยู่อาศัยสำหรับ ผู้สูงอายุและคนพิการ วัตถุประสงค์ ผู้สูงอายุและคนพิการ ได้รับความช่วยเหลือ	-การขอรับงบประมาณฯไม่ ทันในไตรมาสแรก -ไม่มีเอกสารสิทธิที่ดิน	-ดำเนินการสำรวจประสาน กองช่างจัดทำแบบแปลน ประมาณการให้ทันตามไตร มาสแรก -คัดกลุ่มเป้าหมายที่มีความ พร้อมในเรื่องเอกสารสิทธิ ที่ดิน	- จัดทำแบบประเมินความ พึงพอใจผู้ได้รับความ ช่วยเหลือ เพื่อเป็นข้อมูลใน การปรับปรุงแก้ไข	- กลุ่มเป้าหมายยังมีความ ต้องการปรับสภาพบ้าน	-ดำเนินการสำรวจประสานกอง ช่างจัดทำแบบแปลนประมาณ การให้ทันตามไตรมาสแรก -คัดกลุ่มเป้าหมายที่มีความ พร้อมในเรื่องเอกสารสิทธิที่ดิน	-กองสวัสดิการ สังคม ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายธนาธิป อุทะมา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวียงแก้ว

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก