



รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ (ตามระเบียบข้อ ๖)

ประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๗

องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
อำเภอบ้านฝื่อ จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

การรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 (ตามระเบียบข้อ 6) เป็นขั้นตอนที่ให้หน่วยรับตรวจดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี และการจัดทำรายงานการควบคุมภายในเสนอต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายหลังจากสิ้นปีงบประมาณ 90 วัน เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ ส่วนระเบียบข้อ 3 วรรคเจ็ด บัญญัติว่า “การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล และฝ่ายบริหารจัดการให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินการของหน่วยรับตรวจจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลการประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตในหน่วยรับตรวจ ด้วยความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี

การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.2559 ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ซึ่งได้ให้ความสำคัญในการดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และดำเนินการตามขั้นตอน แบบฟอร์มต่างๆ ของการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (งวดวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2558 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559) เพื่อช่วยในการป้องกันและรักษาทรัพย์สินของหน่วยงาน ช่วยให้การใช้ทรัพยากรของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสม

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

ตุลาคม 2559

สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.1)	1
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.2)	3
รายงานแผนการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.3)	6
รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.) ตามระเบียบข้อ 6	12
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในสำนักปลัด (แบบ ปย.1)	14
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในสำนักปลัด (แบบ ปย.2)	19
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในกองคลัง (แบบ ปย.1)	23
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในกองคลัง (แบบ ปย.2)	25
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในกองช่าง (แบบ ปย.1)	29
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในกองช่าง (แบบ ปย.2)	32
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในส่วนการศึกษาฯ (แบบ ปย.1)	34
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในส่วนการศึกษาฯ (แบบ ปย.2)	37
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในส่วนสวัสดิการสังคม (แบบ ปย.1)	39
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในส่วนการศึกษาฯ (แบบ ปย.2)	42

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ 6 จังหวัดอุดรธานี , ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี และนายอำเภอบ้านผือ

องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559 ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมงกำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559 เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

1. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล รวมถึงเจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิดปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน 30 นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น
2. กิจกรรมด้านกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้
3. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ประชาชนเข้าร่วมการจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย สืบเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น และสมาชิกสภา
4. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เป็นความเสี่ยงในภารกิจของการเสริมสร้างความสงบสุขในสังคม รักษาชุมชนให้เข้มแข็ง ซึ่งปัจจุบันเทคโนโลยีก้าวหน้าไปมากทำให้เยาวชนได้รับรู้ข้อมูลที่ผิดๆ จากสื่อต่างๆ หรืออาจถูกชักชวนได้ง่าย เนื่องจากสภาพแวดล้อม สังคมปัจจุบันเปลี่ยนไป พ่อ แม่ ไม่เอาใจใส่ดูแลบุตรเท่าที่ควร เยาวชนถูกชักชวนไปในทางที่ผิดได้ง่ายและสังคมวัยรุ่น มีความคึกคะนอง และมีพฤติกรรมลอกเลียนแบบที่ผิด
5. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนคือ ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ และบางครั้งหน่วยงานได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา รวมทั้งยังขาดสถานที่ในการเก็บเอกสารที่ปลอดภัย
6. กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดบุคลากรด้านวิศวกรด้านงานออกแบบและควบคุมงานที่มีความรู้ความสามารถที่ตรงกับสายงาน และไม่มีนายช่างโยธา ทำให้งานโครงการเกิดความล่าช้า

7. กิจกรรมดำเนินงานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการจัดประสบการณ์เรียนรู้โดยยึดหลักสูตรสถานศึกษา และแผนการจัดประสบการณ์ และไม่สามารถจัดประสบการณ์การเรียนรู้แบบบูรณาการ และไม่มีความเข้าใจในเองการสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ ในการจัดการเรียนการสอน หรือการบริหารในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่วนในด้านอาคารสถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่ปรับปรุงอาคารให้ได้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

8. กิจกรรมด้านการจัดสวัสดิการสังคมและงานสงเคราะห์ มีปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานยังล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากบุคลากรในกองสวัสดิการสังคมฯ ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชน ยังว่าง ทำให้ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถรับผิดชอบงานโดยตรง ปฏิบัติงานล่าช้าไม่แล้วเสร็จตามกำหนด ซึ่งกองสวัสดิการสังคม จะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ลายมือชื่อ กิตติคุณ คนบุญ

(นายกิตติคุณ คนบุญ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p style="text-align: center;"><u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>ผู้บริหาร และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสมการยอมรับความรู้ความสามารถ ของผู้ปฏิบัติงานการรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p style="text-align: center;"><u>การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุน้ำความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p> <p style="text-align: center;"><u>กิจกรรมควบคุม</u></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมงในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม ส่วนงานย่อยบางหน่วยงานซึ่งเป็นส่วนน้อยมีการมอบหมายหน้าที่บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมงมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ: การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตามในการระบุและประเมินความเสี่ยงกระทำโดยเจ้าหน้าที่ซึ่งเป็นข้าราชการระดับหัวหน้าส่วน (ระดับ 6) รวมทั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ในฝ่ายงาน ที่ได้รับผิดชอบ จึงอาจทำให้การระบุน้ำความเสี่ยงจากปัจจัยภายในไม่ครอบคลุมเท่าใดนัก</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุน้ำความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p style="text-align: center;">การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>นอกจากนี้ ในการประเมิน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารยังมีปัญหาอยู่บ้างยังไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง ผู้ที่ได้รับมอบหมายยังไม่มีความรู้ที่จะทำให้ข้อมูลสารสนเทศขององค์กรมีการปรับปรุงในเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าโมง ถือปฏิบัติ ตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ: การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร แต่มีบุคลากรบางคนไม่ถือปฏิบัติในการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน โดยเคร่งครัดทำให้มีการหลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามระเบียบของราชการ</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าโมง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

1. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล รวมถึงเจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการการใช้พลังงาน เช่น การเปิดปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน 30 นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น
2. กิจกรรมด้านกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านกฎหมายโดยตรง จึงทำให้ขาดผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญด้านกฎหมาย และระเบียบต่างๆ ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้
3. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ประชาชนเข้าร่วมการจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย สืบเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น และสมาชิกสภาฯ

4. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงในภารกิจของการเสริมสร้างความสงบสุขในสังคม รักษาชุมชนให้เข้มแข็ง ซึ่งปัจจุบันเทคโนโลยีก้าวหน้าไปมากทำให้เยาวชนได้รับรู้ข้อมูลที่ผิดๆ จากสื่อต่างๆ หรืออาจถูกชักชวนได้ง่าย เนื่องจากสภาพแวดล้อม สังคมปัจจุบันเปลี่ยนไป พ่อ แม่ ไม่เอาใจใส่ดูแลบุตรเท่าที่ควร เยาวชนถูกชักชวนไปในทางที่ผิดได้ง่ายและสังคมวัยรุ่น มีความคึกคะนอง และมีพฤติกรรมลอกเลียนแบบที่ผิด

5. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนคือ ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ และบางครั้งหน่วยงานได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา รวมทั้งยังขาดสถานที่ในการเก็บเอกสารที่ปลอดภัย

6. กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดบุคลากรด้านวิศวกรด้านงานออกแบบและควบคุมงานที่มีความรู้ความสามารถที่ตรงกับสายงาน และไม่มีนายช่างโยธา ทำให้งานโครงการเกิดความล่าช้า

7. กิจกรรมด้านงานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการจัดประสบการณ์เรียนรู้โดยยึดหลักสูตรสถานศึกษา และแผนการจัดประสบการณ์ และไม่สามารถจัดประสบการณ์การเรียนรู้แบบบูรณาการ และไม่มี ความเข้าใจในองการสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ ในการจัดการเรียนการสอน หรือการบริหารในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่วนในด้านอาคารสถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ปรับปรุงอาคารให้ได้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

8. กิจกรรมด้านการจัดสวัสดิการสังคมและงานสงเคราะห์ มีปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานยังล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากบุคลากรในกองสวัสดิการสังคมฯ ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชน ยังว่าง ทำให้ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถรับผิดชอบงานโดยตรง ปฏิบัติงานล่าช้าไม่แล้วเสร็จตามกำหนด ซึ่งกองสวัสดิการสังคม จะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ลายมือชื่อ.....กิตติคุณ คนบุญ.....

(นายกิตติคุณ คนบุญ)

ตำแหน่ง....นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโม

วันที่.....30.... เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...2559....

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

รายงานแผนการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนกรปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลา ที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
สำนักปลัด					
1.กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลจำปาโมง มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศ บริสุทธิ์เกิดผลดี ต่อสุขภาพของ คนในตำบล	- มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมพื้นที่/ เส้นทางภายในตำบล - เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้ พลัง เช่น การเปิด-ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน 30 นาที, การใช้น้ำมัน เป็น ต้น	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย.59	1.ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่าง เปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและ ทั่วถึง 2.สร้างความตระหนักในการลดใช้ พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	30 กันยายน พ.ศ. 2560 ผู้รับผิดชอบ หัวหน้าสำนัก ปลัด นักวิชาการ เกษตร	การติดตาม ประเมินผล - หัวหน้าสำนัก ปลัดติดตาม ประเมินผลการ ควบคุมและ รายงานต่อไปโดย ประเมินจากการ ปฏิบัติงานของ จนท. ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ ที่ได้รับมอบหมาย

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

แบบ ปอ. 3

รายงานแผนการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p>2.กิจกรรมด้านกฎหมาย วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องกับกฎหมายและ ระเบียบต่างๆ เกิดประสิทธิภาพ และสามารถเป็นที่ปรึกษาด้าน กฎหมายสำหรับประชาชน และ หน่วยงานใน อบต.ได้</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน โดยตรง และผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนยังไม่มี ความรู้และทักษะเท่าที่ควร</p> <p>- ไม่มีการรายงานผลการดำเนินงาน ด้านกฎหมายให้ผู้บริหารได้ทราบ</p> <p>- เมื่อมีการปฏิบัติงานด้านกฎหมาย ผู้ ได้รับผิดชอบโดยตรงไม่ปฏิบัติ แต่กลับ ให้ผู้อื่นได้รับมอบหมายปฏิบัติงานด้าน กฎหมาย อาจเกิดความเสียหายแก่ ทางราชการได้</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย.59</p>	<p>1.ประชุมชี้แจงข้าราชการ พนักงานให้ รับทราบแนวทางปฏิบัติงานด้านกฎหมาย และให้ผู้ที่ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติงานในส่วน งานที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>2.รายงานผลการดำเนินงานด้านกฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และให้มีการรายงานผล การดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับชั้น</p> <p>3.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไปอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะในด้านระเบียบกฎหมายราชการ</p>	<p>30 กันยายน พ.ศ. 2560 ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด อบต.จำปาโมง</p>	<p>การติดตาม ประเมินผล</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด ติดตามประเมินผล การควบคุมและ รายงานต่อไป โดยประเมินจาก การปฏิบัติงานของ จนท. ผู้ปฏิบัติงาน หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมาย</p> <p>- แบบประเมิน ความพึงพอใจจาก ผู้ใช้บริการรับ เรื่องราวร้องทุกข์</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

แบบ ปอ. 3

รายงานแผนการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p>3. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้าน สามารถนำเสนอข้อเสนอ ปัญหาต่างๆ ของประชาชนให้ครอบคลุมทุกเพศ ทุกวัย เพื่อบรรจุในแผนพัฒนาสี่ปี ของ อบต - เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางการบริการประชาชนให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน 	<p>- ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด</p>	28 ก.พ.59	<p>1.ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>2.สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	30 กันยายน 59 จพง.ป้องกันบรรเทาฯ สำนักปลัด	<p>การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - หัวหน้าสำนักปลัด <p>ติดตามประเมินผลการควบคุมและรายงานต่อไปโดยประเมินจากการปฏิบัติงานของ จนท. และรายงานผู้บังคับบัญชาต่อไป และใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

แบบ ปอ. 3

รายงานแผนการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
4.การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดด้านการบำบัดฟื้นฟู - เพื่อให้ผู้ป่วยที่ติดยาเสพติด กลับคืนสู่สังคม เป็นคนดี สามารถดำรงชีวิตอยู่ในสังคมได้ อย่างปกติสุข และเป็นการสนอง ต่อนโยบายของทางรัฐบาลทุก ภาคส่วนในการร่วมกันป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด	- จำนวนประชากรมากและพื้นที่ กว้างใหญ่ไม่สามารถดูแลสอดส่องได้ อย่างทั่วถึง - มีเด็กและเยาวชนที่ไม่ได้เรียน หนังสือจับกลุ่มกันมั่วสุมบางหมู่บ้าน - ผู้ปกครองยังไม่เข้าใจในเจตนาที่ดี ของหน่วยงานรัฐในการป้องกันและ แก้ไขปัญหา โดยเฉพาะผู้เสพ การแพทย์และหน่วยงานรัฐถือว่าเป็น ผู้ป่วยที่ต้องได้รับการบำบัด รักษา	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 59	- ให้ความรู้แก่เด็ก เยาวชนใน พื้นที่ รวมทั้งผู้ปกครองให้เข้าใจ ในบทบาท หน้าที่ และโทษภัยที่ เกิดจากปัญหายาเสพติด - จัดทำแผนให้สอดคล้องกับ สถานการณ์และบูรณาการกับทุก ภาคส่วนในการแก้ไขปัญหายา เสพติด	30 กันยายน 60 จพง.ป้องกันบรรเทา สำนักปลัด	การติดตามประเมินผล - หัวหน้าสำนักปลัด ติดตามประเมินผลการ ควบคุมและรายงาน ต่อไป - ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง - ใช้แบบสอบถาม สอบทาน เป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

แบบ ปอ. 3

รายงานแผนการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมาย เหตุ (6)
กองคลัง					
1.กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ	- ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการ ปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ และบางครั้งหน่วยงาน ได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและทันกับเวลา - ขาดสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ปลอดภัย	สิ้นสุดงวด 30 ก.ย.58	- กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด	30 ก.ย 60 ผอ.กองคลัง จพง.พัสดุ	
กองช่าง					
1.กิจกรรมด้านงานออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้าง	- ไม่มีนายช่างควบคุมงาน (ตำแหน่งว่าง) - สภาพพื้นที่มีขนาดใหญ่พาหนะที่ใช้ในการ เดินทางควบคุมงานมีไม่เพียงพอ - ราคาวัสดุต่างๆ มีการปรับราคาทำให้การ ประมาณการราคาคลาดเคลื่อน - ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญาจ้าง ทำให้ เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง	สิ้นสุดงวด 30 ก.ย.57	- ส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มี ความรู้ความชำนาญมากขึ้น - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำ หน้าที่แทน - จัดหาอุปกรณ์ช่วยในการสำรวจ และออกแบบเพื่อใช้งานได้ สะดวกยิ่งขึ้น - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจงานจ้างติดตามและตรวจเป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่อง - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารเกี่ยวกับราคาวัสดุต่างๆ อยู่ เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน	30 ก.ย. 60 ผอ.กองช่าง	

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

รายงานแผนการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

แบบ ปอ. 3

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
กองการศึกษาฯ					
1.กิจกรรมด้านการบริหาร และ ส่งเสริมการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ครู, ครูผู้ดูแลเด็กไม่มีความเข้าใจในเรื่อง นวัตกรรม และการออกแบบนวัตกรรมให้ สอดคล้องกับการดำเนินงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก - จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ ครอบคลุมกับความต้องการของชุมชนและ เด็กก่อนวัยเรียน รวมทั้งสามารถนำเข้าบรรจุ ในแผนพัฒนาของท้องถิ่น 	สิ้นสุดงวด 30 ก.ย.58	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาเกิดจาก การมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน - อบต.ตั้งงบประมาณสนับสนุนการสรรหา วัสดุ อุปกรณ์ สื่อต่างๆ ให้ได้มาตรฐาน ตามที่ กรมส่งเสริมฯ กำหนด 	30 กันยายน 60 กองการศึกษาฯ อบต.จำปาโมง	
กองสวัสดิการสังคมฯ					
1.กิจกรรมงานการจัดสวัสดิการ สังคมและสงเคราะห์	<ul style="list-style-type: none"> - งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ - ขาดแคลนบุคลากร ตำแหน่งนักพัฒนา ชุมชน ได้รับมอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ในปริมาณที่มาก 	สิ้นสุดงวด 30 ก.ย.58	<ul style="list-style-type: none"> - บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงานนั้นโดยตรง - คัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ รวมถึงมีคุณธรรม เพื่อให้การจัดการ สวัสดิการสังคม การพัฒนาชุมชนได้ตรง ตามวัตถุประสงค์ของภาระงาน 	30 กันยายน 60 ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม อบต.จำปาโมง	

รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ 6

แบบที่ 2 กรณีพบข้อบกพร่อง หรือข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

ข้าพเจ้า ได้สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง สำหรับงวด วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2558 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559 ตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำ รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม ภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างระมัดระวังรอบคอบและเหมาะสม ผลการสอบทานไม่พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมงได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ ดังกล่าว และตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 อย่างไรก็ดีตามมีข้อตรวจพบ/ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

1.สำนักปลัด

1.1 กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมทุก พื้นที่/เส้นทางภายในตำบล รวมถึงเจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการรใช้พลังงาน เช่น การเปิดปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน 30 นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น

1.2 กิจกรรมด้านกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิด ความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

1.3 กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่ เกิดจากการที่ประชาชนเข้าร่วมการจัดประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย สืบเนื่องจากทัศนคติ ของประชาชนที่มีต่อการประชาคมว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น และสมาชิกสภาฯ

1.4 กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงในภารกิจของการเสริมสร้างความ สงบสุขในสังคม รักษาชุมชนให้เข้มแข็ง ซึ่งปัจจุบันเทคโนโลยีก้าวหน้าไปมากทำให้เยาวชนได้รับรู้ข้อมูลที่ผิดๆ จาก สื่อต่างๆ หรืออาจถูกชักชวนได้ง่าย เนื่องจากสภาพแวดล้อม สังคมปัจจุบันเปลี่ยนไป พ่อ แม่ ไม่เอาใจใส่ดูแลบุตร เท้าที่ควร เยาวชนถูกชักชวนไปในทางที่ผิดได้ง่ายและสังคมวัยรุ่น มีความคึกคะนอง และมีพฤติกรรม ลอกเลียนแบบที่ผิด

2.กองคลัง

2.1 กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมี จุดอ่อน คือ ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ และบางครั้งหน่วยงานได้รับหนังสือ สั่งการล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา รวมทั้งยังขาดสถานที่ในการเก็บเอกสารที่ ปลอดภัย

3.กองช่าง

3.1 กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดบุคลากร ด้านวิศวกรด้านงานออกแบบและควบคุมงานที่มีความรู้ความสามารถที่ตรงกับสายงาน และไม่มีนายช่างโยธา ทำ ให้งานโครงการเกิดความล่าช้า

4. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

4.1 กิจกรรมดำเนินงานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการจัดประสบการณ์เรียนรู้โดยยึดหลักสูตรสถานศึกษา และแผนการจัดประสบการณ์ และไม่สามารถจัดประสบการณ์การเรียนรู้แบบบูรณาการ และไม่มีความเข้าใจในเองการสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ ในการจัดการเรียนการสอน หรือการบริหารในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่วนในด้านอาคารสถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ปรับปรุงอาคารให้ได้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

5. กองสวัสดิการสังคม

5.1 กิจกรรมด้านการจัดสวัสดิการสังคมและงานสงเคราะห์ มีปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานยังล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากบุคลากรในกองสวัสดิการสังคมฯ ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชน ยังว่าง ทำให้ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถรับผิดชอบงานโดยตรง ปฏิบัติงานล่าช้าไม่แล้วเสร็จตามกำหนด ซึ่งกองสวัสดิการสังคม จะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ธวัช จุมพลห้ำ

(นายธวัช จุมพลห้ำ)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
วันที่ 30 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2559

(ลงชื่อ) กิตติคุณ คนบุญ

(นายกิตติคุณ คนบุญ)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
วันที่ 30 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2559

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
 สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิด เครื่องปรับอากาศระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน 30 นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น</p> <p>1.2 กิจกรรมด้านงานกฎหมาย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้และทักษะในด้านกฎหมาย การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาดซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p> <p>1.3 กิจกรรมการการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลักคาเรือนในแต่ละหมู่บ้านพบว่า ยังมีน้อยเนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย</p> <p>1.4 กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การค้นหาผู้ที่จะนำมาบำบัดฟื้นฟูเป็นไปด้วยความยากลำบากจัดหาได้น้อย เนื่องจากผู้ปกครองและผู้ป่วยที่จะเข้ารับการรักษาฟื้นฟูไม่เข้าใจเจตนาที่ดีของหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยแก้ปัญหา กลับคิดว่าจะได้รับความผิดและมีประวัติที่ไม่ดีติดตัว จึงทำให้ไม่ได้ผู้เข้ารับการรักษาบำบัดฟื้นฟูตามจำนวนจริงที่มีอยู่ในพื้นที่</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด ได้แบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด ออกเป็น 7 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานบริหารทั่วไป 2. งานนโยบายและแผน 3. งานการเจ้าหน้าที่ 4. งานกฎหมายและคดี 5. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 6. งานส่งเสริมการเกษตร 7. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 พบว่ามีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน 4 กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน 2. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย 3. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมการพัฒนาท้องถิ่น 4. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
 สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง มีจำนวนมาก การสอดส่องดูแลด้านยาเสพติดไม่ทั่วถึง อาจเกิดการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่ สาเหตุเกิดจากความคึกคะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบตามสื่อต่างๆ</p> <p>2.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนและการลดใช้พลังงานในภาพรวมของประเทศ สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานยังไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด ซึ่งส่งผลต่อภาวะเสี่ยงต่อการสิ้นเปลืองงบประมาณในการจ่ายค่าไฟฟ้าในระยะยาว</p> <p>2.2 กิจกรรมด้านงานกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญด้านกฎหมายโดยตรง ซึ่งการปฏิบัติหน้าที่ อาจเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้</p> <p>2.3 กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้านพบว่ามีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศ ทุกวัย</p> <p>2.4 กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านบุคลากร มีบุคลากร มีบุคลากรที่มีความรู้ในด้านยาเสพติดมีน้อย จึงทำให้การปฏิบัติยากลำบากไม่ครอบคลุมกับการแก้ไขปัญหาด้านอุปกรณ์ เช่น สารตรวจหมดอายุเร็ว และเจ้าหน้าที่หน่วยงานอื่นที่มาสนับสนุนเข้าร่วมตรวจคัดกรองสารเสพติดไม่สามารถเข้าร่วมปฏิบัติงานกับ ทาง อบต. จำปาโมง</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก กลุ่มวัยรุ่น และประชาชน ที่เป็นกลุ่มเสี่ยงมีการเพิ่มปริมาณมากขึ้น จากรุ่นสู่รุ่น</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>3.2 กิจกรรมด้านกฎหมาย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น และจัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้บริหาร</p> <p>3.3 กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครั้งละ 1 คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้าง หรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม</p>	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
 สรุปลผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>3.4 กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาด้านยาเสพติด กิจกรรมค่ายอาสาบำบัดยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียน และจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>4.2 จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>4.3 มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เฟสบุ๊ก และไลน์ ช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>4.4 จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>4.5 จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>- ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานโดยหัวหน้าสำนักปลัดและผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละงานรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น และเสนอที่ประชุม</p> <p>- ติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้คณะทำงานทำการติดตามประเมินผลของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการดำเนินการต่อหัวหน้าสำนักปลัด เพื่อจะได้นำไปรายงานผลการดำเนินงานผลความคืบหน้า การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด เสนอต่อปลัด อบต. เพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบและรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขต่อไป</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารของ อบต. จำปาโมง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ 6 ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินโดยภาพรวมของสำนักปลัด พบว่า องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผล ตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

1. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน 30 นาที การใช้น้ำมัน เป็นต้น

2. กิจกรรมด้านกฎหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การ ตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

3. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ

4. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

....อุษากร สีดาบุตร.... ผู้รายงาน

(นางอุษากร สีดาบุตร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p style="text-align: center;"><u>สำนักปลัด</u></p> <p>1.กิจกรรมการลดปัญหาภาวะ โลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลจำปา โมง มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศ บริสุทธิ์เกิดผลดี ต่อสุขภาพของ คนในตำบล</p>	<p>- รมรงค์ปลุกต้นไม้ ตามโครงการปลูก ต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียว ลดภาวะโลกร้อน - จัดทำโครงการคัด แยกขยะในครัวเรือน บรรจุไว้ในแผนพัฒนาสี่ ปี - มีมาตรการลดใช้ พลังงานในสำนักงาน</p>	<p>- สอบถามความ คิดเห็นจากประชาชน - ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการใช้ พลังงานเปรียบเทียบกับ ปีที่ผ่านมา</p>	<p>- มีการปลุกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมพื้นที่/ เส้นทางภายในตำบล - เจ้าหน้าที่ขาด จิตสำนึกในการร่วมลด การใช้พลัง เช่น การ เปิด-ปิดแอร์ระหว่าง พักเที่ยงหรือก่อนเลิก งาน 30 นาที, การใช้ น้ำมัน เป็นต้น</p>	<p>1.ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ ร่มรื่นและทั่วถึง 2.สร้างความตระหนักในการลด ใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>30 กันยายน พ.ศ. 2560 ผู้รับผิดชอบ หัวหน้าสำนักปลัด นักวิชาการเกษตร</p>	<p>การติดตาม ประเมินผล - หัวหน้าสำนักปลัด ติดตามประเมินผล การควบคุมและ รายงานต่อไปโดย ประเมินจากการ ปฏิบัติงานของ จนท. ผู้ปฏิบัติงาน หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมาย</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าโมง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

แบบ ปย.2

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>2.กิจกรรมด้านกฎหมาย วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดประสิทธิภาพ และสามารถเป็นที่ปรึกษาด้านกฎหมายสำหรับประชาชน และหน่วยงานใน อบต. ได้</p>	<p>1.คำสั่ง มอบหมายงาน</p> <p>2.เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบด้าน กฎหมายเป็น การเฉพาะ</p>	<p>1.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมไม่ชัดเจน</p> <p>2. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่กำหนด</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง และผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนยัง ไม่มีความรู้และทักษะ เท่าที่ควร</p> <p>- ไม่มีการรายงานผลการ ดำเนินงานด้านกฎหมายให้ ผู้บริหารได้ทราบ</p> <p>- เมื่อมีการปฏิบัติงานด้าน กฎหมาย ผู้ได้รับผิดชอบ โดยตรงไม่ปฏิบัติ แต่กลับ ให้ผู้อื่นได้รับมอบหมาย ปฏิบัติงานด้านกฎหมาย อาจจะเกิดความเสียหายแก่ ทางราชการได้</p>	<p>1.ประชุมชี้แจงข้าราชการ พนักงานให้รับทราบ แนวทางปฏิบัติงานด้าน กฎหมาย และให้ผู้ที่ได้รับ คำสั่งให้ปฏิบัติงานในส่วน งานที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>2.รายงานผลการดำเนินงาน ด้านกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง และให้มีการ รายงานผลการดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชารับทราบ ตามลำดับชั้น</p> <p>3.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไป อบรมเพื่อเพิ่มทักษะในด้าน ระเบียบกฎหมายราชการ</p>	<p>30 กันยายน พ.ศ. 2560</p> <p>ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด อบต.จำป่าโมง</p>	<p>การติดตาม ประเมินผล</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด ติดตามประเมินผล การควบคุมและ รายงานต่อไป โดย ประเมินจากการ ปฏิบัติงานของ จนท. ผู้ปฏิบัติงาน หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมาย</p> <p>- แบบประเมินผล ความพึงพอใจจาก ผู้ใช้บริการรับ เรื่องราวร้องทุกข์</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

แบบ ปย.2

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
3.กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้าน สามารถนำเสนอข้อเสนองาน ปัญหา ต่างๆ ของประชาชนให้ครอบคลุม ทุกเพศ ทุกวัย เพื่อบรรจุใน แผนพัฒนาสี่ปี ของ อบต - เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางการ บริการประชาชนให้ครอบคลุมทุก หมู่บ้าน	- ประชาสัมพันธ์ การออกหน่วย ประชุมประชาคม หมู่บ้านในการ จัดทำแผนพัฒนาสี่ ปี - มีการจัดทำ โครงการประชุม ประชาคมพร้อมทั้ง มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	1. เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุมกับ จำนวนประชากรในแต่ ละหมู่บ้านทั้งหมด 2. บันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	- ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเทียบ กับสัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด	1.ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการวาง แผนพัฒนาท้องถิ่น 2.สร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมจัดทำประชาคม เช่น การ จับสลากรางวัล สำหรับผู้ มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น	30 กันยายน พ.ศ. 2560 ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด อบต.จำปาโมง	การติดตาม ประเมินผล - หัวหน้าสำนักปลัด ติดตามประเมินผล การควบคุมและ รายงานต่อไป และ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือใน การติดตาม ประเมินผล

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

แบบ ปย.2

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
4.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้ป่วยที่ติดยาเสพติด กลับคืนสู่สังคมเป็นคนดี มี ประสิทธิภาพ สามารถอยู่ร่วมกับ สังคมอย่างปกติสุข และเป็นการ สนองต่อนโยบายของทางรัฐบาล ทุกภาคส่วนในการร่วมกัน ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพ ติด	1.แต่งตั้งคณะกรรมการทุกภาคส่วน ที่เกี่ยวข้องร่วมกันประชุมแต่ละพื้นที่ ในเขตรับผิดชอบพร้อมรายงาน อำเภอต่อไป 2.ประชุมหาแนวทางแก้ไขปัญหา ระดับอำเภอทุกเดือน 3.คัดกรองและค้นหาผู้เสพผู้ติดซึ่ง ถือว่าเป็นผู้ป่วยต้องบำบัดรักษา 4.เสนอขออุดหนุนงบประมาณจาก กรมฯ เพื่อส่งผู้ป่วยเข้าค่ายบำบัด 5.แจ้ง รพ.สต.ในพื้นที่ร่วมกัน ติดตามผู้ผ่านการบำบัด 6.ผู้ที่ผ่านการบำบัดแล้วส่งเสริมให้ ผู้สมัครใจไปฝึกอบรมวิชาชีพเพื่อใช้ ในการทำงานประกอบอาชีพต่อไป	-จากจำนวน ผู้ป่วยที่เข้ารับ การบำบัด -จากผู้ที่ผ่าน การบำบัดแล้ว สามารถดำรง ตนอยู่ในสังคม โดยปกติสุข - ปริมาณคดี การจับกุมคดี ยาเสพติด ลดลง	-จำนวนประชากรและพื้นที่ มีจำนวนมากไม่สามารถดูแล และสอดส่องได้ทั่วถึง มีเด็กและเยาวชนที่ไม่ได้ เรียนหนังสือจัดกลุ่มกันมั่ว บางหมู่บ้าน -ผู้ปกครองยังไม่เข้าใจ เจตนาดีของหน่วยรัฐในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหา โดยเฉพาะผู้เสพ ซึ่งแพทย์ และหน่วยงานรัฐถือว่าเป็น ผู้ป่วยต้องเข้ารับการรักษา บำบัดฟื้นฟูต่อไป	-การส่งเสริมการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชน ผู้ปกครองเข้าใจและ ร่วมกันป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพ ติดอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง -ผู้นำต้องประชาสัมพันธ์และเป็น แบบอย่างที่ดีให้ลูกบ้าน -ร่วมกันประชุมหารือรับทราบปัญหา ในรูปของคณะกรรมการเป็น เนืองนิตย์ -จัดกิจกรรมส่งเสริมให้ประชาชนได้ใช้ เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ร่วมกัน -คัดกรองค้นหาผู้เสพผู้ติดและดำเนิน กิจกรรมบำบัดต่อไป -จัดเจ้าหน้าที่ทุกภาคส่วนออกตรวจ ตราพื้นที่อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง	30 กันยายน พ.ศ. 2560 ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด อบต.จำปาโมง	- หัวหน้าสำนัก ปลัดติดตาม ประเมินผลการ ควบคุมและ รายงานต่อไป - ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของ จนท. อย่าง ต่อเนื่อง - ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือใน การติดตาม ประเมินผล

.....อุษากร สีดาบุตร..... ผู้จัดทำ

(นางอุษากร สีดาบุตร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา (รักษาราชการแทน หน.สป.)

วันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2559

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในกองคลัง ความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคล นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล นโยบาย และวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล</p> <p>2.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกองคลังและวัตถุประสงค์ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนสอดคล้องและส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุ ความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง ในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>3.กิจกรรมการควบคุม มีนโยบาย วิธีปฏิบัติ เทคนิค และกลไกต่างๆ ที่ช่วยให้มั่นใจว่า มีการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ทั้งการป้องกันหรือลด ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานที่จะส่งผลให้ไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์ของงาน</p>	<p>กองคลัง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจสอบเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม ภายใน พ.ศ. 2544</p> <p>สภาพแวดล้อมควบคุมของกองคลัง องค์การบริหารส่วน ตำบลในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบของการทำงานของ ผู้บริหารเหมาะต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ เหมาะสม พบความเสี่ยงในกิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุง (แบบ ปย.2) พบว่ากิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุขาดนโยบายและแผนจัดหาทรัพย์สิน และขาด สถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ปลอดภัย</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองคลังมีการประเมินความเสี่ยง โดยใช้แบบประเมิน องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของ คณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินในกองคลังความเสี่ยง 1 กิจกรรม คือ ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมี ประสิทธิภาพพอสมควร ในกองคลังพบว่ากิจกรรมการควบคุมมี ดังนี้</p> <p>ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการของราชการ การกำหนด นโยบายและวางแผนการจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน - เสนอปัญหาต่อคณะผู้บริหารเกี่ยวกับการขอ อนุญาตให้ห้องเก็บของเพื่อเป็นพื้นที่สำหรับเก็บพัสดุ หรือ เอกสารที่สำคัญ

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยใช้ระบบ E-laas เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน</p> <p>5.การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัดและมีการตรวจติดตามผลเป็นระยะ โดยผู้บังคับบัญชาชั้นต้น และจากหน่วยงานย่อยอื่นที่เกี่ยวข้อง ผลการประเมินพบว่าการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต 2.การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น อบต. อบต. เทศบาล และ อบต. ไกล่เคียง 3.การติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่สามารถใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ขององค์กร ได้เป็นอย่างดี <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผลพบว่ามีความควบคุมที่เพียงพอแล้ว</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมิน พบว่า กองคลังมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานที่ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยงในองค์กร คือ

1. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงเนื่องจากระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ และบางครั้งหน่วยงานได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา และยังขาดสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ปลอดภัย

ซึ่งจะได้มีการดำเนินการติดตามและประเมินผลต่อไป

ลายมือชื่อ..นางพิจิตร จันทร..ผู้รายงาน

(นางพิจิตร จันทร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 14 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2559

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กองคลัง</p> <p>กิจกรรม</p> <p>1. ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>- เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ มีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและการดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- จัดทำทะเบียนประวัติทรัพย์สินบันทึกประวัติการซ่อมแซม บำรุงรักษา</p> <p>- ควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง</p>	<p>- มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนประวัติครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและครบถ้วน</p>	<p>- ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ และบางครั้งหน่วยงานได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา</p> <p>- ขาดสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ปลอดภัย</p>	<p>- กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p>	<p>กันยายน พ.ศ. 2560</p> <p>ผู้รับผิดชอบ</p> <p>เจ้าหน้าที่พัสดุและผอ.กองคลัง</p> <p>อบต.จำปาโมง</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับกองช่าง
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

แบบ ปย.1

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง ที่ 538 / 2558 ลงวันที่ 2 พฤศจิกายน พ.ศ. 2558 ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานก่อสร้าง มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ 1 คน 2. งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ 1 คน 3. งานประสานสาธารณูปโภค มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ 2 คน 4. งานผังเมือง มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ 3 คน <p>1.2 สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>ระเบียบกฎหมายใหม่ที่ออกมาบังคับใช้ เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งต้องศึกษารายละเอียดเพิ่มเติม เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และ แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2549 - พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน - พระราชบัญญัติการผังเมือง พ.ศ. 2518 และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน เป็นต้น <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและส่วนงาน ที่ชัดเจน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ทำให้การทำงานบรรลุวัตถุประสงค์ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ได้อย่างเหมาะสม ดังนี้</p> <p>2.1 สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>2.1.1 ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์จากความเพียงพอของงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ทั้ง 4 ด้าน</p> <p>2.2 สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>2.2.1 จากสถานที่ตั้ง กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง ที่ 538 / 2558 ลงวันที่ 2 พฤศจิกายน พ.ศ. 2558 โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานก่อสร้าง 2. งานประสานสาธารณูปโภค 3. งานผังเมือง <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ โดยในส่วนงานออกแบบและควบคุมอาคาร พบว่ายังมีข้อบกพร่อง ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินพบว่า มีการควบคุมเพียงพอแล้ว คือมีการปฏิบัติถูกต้องตาม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และ แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2549

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญมากขึ้น 2. ขออัตราบุคลากรเพิ่มเติม 3. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนกรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน 4. จัดหาอุปกรณ์ช่วยในการสำรวจ และออกแบบเพื่อให้งานมีความสะดวกและรวดเร็วขึ้น 5. จัดหาพาหนะที่ใช้ในการเดินทางไปควบคุมงานให้เพียงพอ 6. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานออกแบบและควบคุมอาคารรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง 7. ให้บุคลากรที่รับผิดชอบงานออกแบบและควบคุมอาคาร ศึกษาคู่มือระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้ชัดเจนและมีความรู้ความเข้าใจเป็นอย่างดี <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การพัฒนาบุคลากร การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้</p> <p>5. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง โดย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้แบบสอบถาม แบบสอบถาม หรือรายงานต่างๆ - ติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ <p>ปรึกษาหารือระดมความคิดระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินผลการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ปีละ 1 ครั้ง 	<p>- พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน</p> <p>- พระราชบัญญัติการผังเมือง พ.ศ. 2518 และแก้ไขเพิ่มเติม แต่งานออกแบบและควบคุมอาคาร ยังมีข้อบกพร่อง ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป</p> <p><u>ผลการประเมิน</u> พบว่า ในภาพรวม กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และยังขาดนายช่างที่จะมาควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p><u>ผลการประเมิน</u> พบว่า ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม</p> <p><u>ผลการประเมิน</u> พบว่า มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี พอสมควร แต่งานออกแบบและควบคุมอาคาร ยังมีข้อบกพร่อง ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>5. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง โดย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้แบบสอบถาม แบบสอบทาน หรือรายงานต่างๆ - ติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ <p>ปรึกษาหารือระดมความคิดระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินผลการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ปีละ 1 ครั้ง 	<p>ผลการประเมิน พบว่า มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี พอสมควร แต่งานออกแบบและควบคุมอาคาร ยังมีข้อบกพร่อง ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมิน พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการวางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม มีการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนงาน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ แต่มีกิจกรรม 1 กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

1. กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ยังขาดบุคลากรในการควบคุมการก่อสร้าง ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

ลงชื่อ วิวัฒน์ ทองทิพย์ ผู้รายงาน
(นายวิวัฒน์ ทองทิพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง อบต.จำป่าโมง
วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

แบบ ปย.2

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p align="center">กองช่าง</p> <p>กิจกรรม</p> <p>1. ด้านงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานก่อสร้างต่างๆ ในเขต อบต. เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p> <p>- เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และ แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2549</p>	<p>1. โครงสร้างและวัสดุก่อสร้าง ให้ได้ตามมาตรฐาน หรือตามแบบแปลนที่กำหนด</p>	<p>1. ใช้แบบสอบทานในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>2. ดูจากรายงานช่างผู้ควบคุมงาน</p>	<p>1. ไม่มีนายช่างควบคุมงาน</p> <p>2. สภาพพื้นที่มีขนาดใหญ่พาหนะที่ใช้ในการเดินทางไปควบคุมงานมีไม่เพียงพอ</p> <p>3. ราคาวัสดุต่างๆ มีการปรับราคาทำให้การประมาณราคาคลาดเคลื่อน</p>	<p>1. ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญมากขึ้น</p> <p>2. ขออัตราบุคลากรเพิ่มเติม</p> <p>3. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนกรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน</p> <p>4. จัดหาอุปกรณ์ช่วยในการสำรวจ และออกแบบเพื่อให้งานมีความสะดวก</p>	<p>30 กันยายน พ.ศ. 2560</p> <p>ผู้รับผิดชอบ กองช่าง อบต.จำปาโมง</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

แบบ ปย.2

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมาย เหตุ
<p>กองช่าง</p> <p>- เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และ แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2549</p>		<p>3.จากประชาคม ของแต่ละหมู่ บ้าน</p>	<p>4. ผู้รับจ้างบางราย ไม่ปฏิบัติตาม สัญญา ทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ก่อสร้าง</p>	<p>5. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจงานจ้าง ติดตาม และตรวจเป็นระยะๆ อย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>6. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสาร เกี่ยวกับราคาวัสดุต่างๆ อยู่เสมอ เพื่อให้ ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>30 กันยายน พ.ศ. 2560 ผู้รับผิดชอบ กองช่าง อบต.จำปาโมง</p>	

ลงชื่อ วิวัฒน์ ทองทิพย์ ผู้จัดทำ
 (นายวิวัฒน์ ทองทิพย์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง อบต.จำปาโมง
 วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาและการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p>ด้านบุคลากร</p> <p>(1) ขาดบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการนำหลักสูตรสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มาจัดทำแผนการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ และการสร้างนวัตกรรมในการจัดประสบการณ์การเรียนรู้สำหรับเด็กปฐมวัย</p> <p>ด้านอาคารสถานที่</p> <p>1.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ปรับปรุงภูมิทัศน์ เนื่องจากจากอยู่ในพื้นที่วัดและคับแคบ</p> <p>1.2 กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p>- การจัดการด้านการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน เนื่องจาก ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>1.ด้านสถานที่ การปรับปรุงอาคารเรียนในบางศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>2.บุคลากรไม่มีความรู้ในเรื่องการบูรณาการการจัดประสบการณ์การเรียนรู้สำหรับเด็ก และการสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาและพัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>2.1 ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรี เอกปฐมวัย อาจส่งผลต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น 2 งานคือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านการศึกษาปฐมวัยและการพัฒนาศูนย์เด็กซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย. 2) พบว่ากิจกรรมด้านการบริหารการศึกษามีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้นใหม่ในงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ การจัดการศึกษาเด็กปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จึงต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ ทั้งนี้แต่งตั้งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลและช่วยงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โดยผลการ ปรับปรุงควบคุม ควรบรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานโดยตรง โดยคัดเลือกจากบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ รวมถึงมีคุณธรรมจริยธรรม ซึ่งจะได้ติดตามแผนการปรับปรุงต่อไป</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>(1)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p>(2)</p>
<p>2.2 สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ปรับปรุงไม่เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย เนื่องจากอยู่ในบริเวณที่วัด</p> <p>1.2 กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษาฯ มีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ขาดประสบการณ์ในการบริหารการศึกษา ได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>1. ประสานองค์กร เครือข่ายภาคประชาคมเข้ามามีส่วนในการประเมิน และควบคุม</p> <p>2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>1. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>2. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>3. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>5.การติดตามและประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ ให้ความชัดเจนและควบคุมกำกับ ติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพของงานต่างๆ ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พร้อมกับรายงานผู้บังคับบัญชา อีกทั้งยังต้อง ศึกษากฎหมาย ระเบียบใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษาฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม 2 กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

กิจกรรมดำเนินงานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **ด้านบุคลากร** เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการจัดประสบการณ์การเรียนรู้โดยยึดหลักสูตรสถานศึกษา และแผนการจัดประสบการณ์ และผู้ดูแลเด็ก และยังไม่สามารถจัดประสบการณ์การเรียนรู้แบบบูรณาการ และไม่มีความเข้าใจในเรื่องการสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ ในการจัดการเรียนการสอน หรือการบริหารงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ด้านอาคารสถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ปรับปรุงอาคารให้ได้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพราะศูนย์พัฒนาเด็กเล็กหลายศูนย์ อยู่ในพื้นที่วัด ไม่สามารถที่จะพัฒนาใดๆ ได้ เห็นควรว่า ควรหาพื้นที่สาธารณะประโยชน์สร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อให้เอื้อต่อการจัดประสบการณ์เรียนรู้สำหรับเด็กวัย 2-5 ปี

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุมแบบติดตาม ปย. 2 กิจกรรมดำเนินงานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ) อุษากร สีดาบุตร ผู้รายงาน

(นางอุษากร สีดาบุตร)

ตำแหน่ง ผ.อ.กองการศึกษา ฯ

วันที่ 30 กันยายน 2559

ชื่อส่วนงานย่อย : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.จำปาโมง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนกรปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p><u>กิจกรรมงานบริหาร</u> <u>การศึกษา</u> <u>วัตถุประสงค์ของการ</u> <u>ควบคุม</u> - เพื่อให้งานบริหาร การศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาในเด็กปฐมวัย เกิดประสิทธิภาพ ได้ มาตรฐาน</p>	<p>1. การดำเนินงานการพัฒนา งานด้านการจัดปฐมวัยในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กโดยการส่งเสริม การสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ ใน การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p>	<p>1. มีนวัตกรรมการ บริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ครู ครูผู้ดูแล เด็กไม่มีความเข้าใจในเรื่อง นวัตกรรม และการ ออกแบบการนวัตกรรมให้ สอดคล้องกับการ ดำเนินงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>1.จัดอบรมให้ความรู้ใน เรื่องการบริหารจัดการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 2.อบรมในเรื่องของ การสร้างนวัตกรรมใน การบริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>30 ก.ย. 59 ผู้อำนวยการ กองการศึกษาฯ</p>	<p>มีนวัตกรรมในการ บริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง น้อย 2 นวัตกรรม</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กิจกรรมด้านการส่งเสริม</u> <u>การศึกษา ศาสนาและ</u> <u>วัฒนธรรม</u> <u>วัตถุประสงค์ของการ</u> <u>ควบคุม</u> - เพื่อให้งานส่งเสริม การศึกษา และการพัฒนา ศูนย์เด็กเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด	2. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์ เด็กเล็กให้ครอบคลุมกับความ ต้องการของนักเรียนและ ชุมชนและสามารถนำเข้าสู่ แผนพัฒนา อบต. 4 ปี	คณะกรรมการ ประเมิน แผนพัฒนาทาง การศึกษาเข้า ประเมินในรอบปี	<u>ปัจจัยเสี่ยง</u> 1.การมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาทางการ ศึกษา ยังไม่ครอบคลุมทุก ส่วนที่เกี่ยวข้อง	1.การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาเกิดจากการมี ส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน 2. อบต. ตั้งงบประมาณ สนับสนุนการสรรหาวัสดุ อุปกรณ์สื่อต่าง ๆ ให้ได้ มาตรฐานตามที่กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด	30 กันยายน 2559 ผู้อำนวยการ กองการศึกษาฯ	ปรับปรุงใช้ แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลในการ ปฏิบัติงานและรายงาน ผลดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบผล การดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง

(ลงชื่อ)...อุษากร สีดาบุตร...ผู้รายงาน

(นางอุษากร สีดาบุตร)

ตำแหน่ง ผ.อ.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

ชื่อส่วนงานย่อย: กองสวัสดิการสังคมฯ องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 สภาพแวดล้อมภายใน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลต่อการควบคุมโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายใน โครงสร้างกองสวัสดิการสังคม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน 2.งานสังคมสงเคราะห์ 3.งานส่งเสริมและพัฒนาสตรี <p>โดยมีการจำแนกแผนงาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสังคมสงเคราะห์ - งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ - งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการสร้างความเข้มแข็งของชุมชน - งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งของชุมชน <p>การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในกองสวัสดิการสังคม โดยความรู้ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ตามนโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล</p> <p>1.2 สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบกฎหมายใหม่ที่ออกมาบังคับใช้เป็นอุปสรรคการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งต้องศึกษารายละเอียดเพิ่มเติม - มีการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนและเพิ่มมากขึ้นเนื่องจากนโยบายของรัฐบาล <p>2.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและส่วนงานที่ชัดเจนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ทำให้การทำงานบรรลุวัตถุประสงค์ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ได้อย่างเหมาะสม ดังนี้</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้มีโครงสร้างการบริหารงานและการปฏิบัติงาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ 2.งานพัฒนาชุมชน 3.งานบริหารงานทั่วไป <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม เนื่องจากมีภาระงานที่ชัดเจน โดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยง เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งให้การควบคุมที่มีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ</p> <p>อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ งานด้านพัฒนาชุมชน เพราะมีภาระงานที่กว้างเกี่ยวข้องกับการดำรงชีวิตความเป็นอยู่ของคน ทำให้มีความซับซ้อนมีรายละเอียดของงานที่หลากหลายด้านประกอบกับหน่วยงานขาดบุคลากรในการรับผิดชอบงาน จึงจำเป็นต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยให้มากขึ้น ซึ่งต้องมีการดำเนินการติดตามผลต่อไป</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและการใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>2.1 สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>- ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์จากความเพียงพอของงานประจำ ตามคำสั่งและโครงสร้างกองสวัสดิการสังคม</p> <p>2.2 สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>- สถานที่ตั้ง กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ มีปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>1. บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>1. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>2.การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>3.ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ Line Face book และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>การติดตามและประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนการปฏิบัติงาน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และ ผก.กองสวัสดิการสังคม ต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน พบว่า มีการควบคุมเพียงพอแล้ว กล่าวคือ ได้ปฏิบัติตามต้องตามระเบียบราชการที่เกี่ยวข้อง พบว่า ในภาพรวมกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าโมง มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เพียงแต่บุคลากรตำแหน่งนักพัฒนาชุมชนในการปฏิบัติงาน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>- กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าโมง มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ แต่ยังขาดบุคลากร (นักพัฒนาชุมชน) ที่จะปฏิบัติงานในสายปฏิบัติการตามภาระหน้าที่</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสม และทันสมัย</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควรในส่วนข้อบกพร่องซึ่งจะดำเนินการติดตามผล ต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า ความต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ ด้านบุคลากร เนื่องจากบุคลากรในกองสวัสดิการสังคม (ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชน) ยังขาด และไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยตรงมาดำเนินงาน

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุมแบบติดตาม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ) พีรกร เจริญชนม์ ผู้รายงาน

(นายพีรกร เจริญชนม์)

ตำแหน่ง ผ.อ.กองสวัสดิการสังคม ฯ

วันที่ 30 กันยายน 2559

ชื่อส่วนงานย่อย : กองสวัสดิการสังคมฯ อบต.จำป่าโมง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กิจกรรมงานบริหารงาน สวัสดิการสังคม วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p> <p>- เพื่อให้งานบริหารงาน สวัสดิการสังคมเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตาม ข้อกำหนด</p>	<p>1.มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วน สวัสดิการสังคม แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ได้ชัดเจน</p> <p>2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน</p>	<p>1. การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยง งานล่าช้าไม่ ตรงตามวัตถุประสงค์</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดแคลนบุคลากร ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชน - ได้รับมอบหมาย งานด้านอื่นนอกเหนือจาก งานในหน้าที่ในปริมาณที่ มาก 	<p>1.บรรจุบุคลากรให้ครบ ตามตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงานนั้นโดยตรง</p> <p>2.คัดเลือกบุคคลที่มี ความรู้ความสามารถ รวมถึงมีคุณธรรมในการ เป็นผู้ช่วยเหลือสนับสนุน งาน ในกองสวัสดิการ สังคมฯ</p>	<p>30 ก.ย. 60 ผู้อำนวยการ สวัสดิการสังคม</p>	

