



รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกต
อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโคกสำโรง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโคกสำโรง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรม การประชุมชมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี
- ๑.๒ กิจกรรม การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ
- ๑.๓ กิจกรรม ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๔ กิจกรรม ด้านงานพัสดุ
- ๑.๕ กิจกรรม ด้านการก่อสร้าง
- ๑.๖ กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๗ กิจกรรม ด้านงานประปา
- ๑.๘ กิจกรรม การบริหารจัดการข้อมูลเบิยยังชีพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการประชุมชมหมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี

- ๑) มีการจัดประชุมประชุมชมหมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปีเป็นประจำทุกปี
- ๒) ส่งหนังสือให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์กำหนดการจัดประชุมประชุมชมหมู่บ้านผ่านหอกระจายเสียง/เสียงตามสายทั้ง ๑๐ หมู่บ้าน
- ๓) จัดส่งสรุปโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาปีที่ผ่านมาและแบบเสนอปัญหาความต้องการของหมู่บ้านให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สำหรับศึกษาล่วงหน้าก่อนวันจัดทำเวทีประชาคม

๒.๒ กิจกรรม การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ

- ๑) มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ
- ๒) มีการตั้งงบประมาณเงินสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อน
- ๓) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไปพลางก่อน

๒.๓ กิจกรรม ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน

- ๑) ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่
- ๒) มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงิน
- ๓) ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๒.๔ กิจกรรม งานพัสดุ

- ๑) ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่
- ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ
- ๓) กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน

๒.๕ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง

- ๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอย่างสม่ำเสมอ
- ๒) จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น

๒.๖ กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

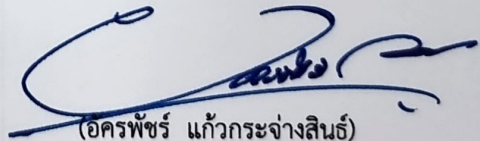
- ๑) จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน

๒.๗ กิจกรรม ด้านงานประปา

- ๑) จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน

๒.๘ กิจกรรม การบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ

- ๑) อบรมความรู้ให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้และความเข้าใจ รวมถึงเป็นการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นซึ่งกันและกันกับหน่วยงานอื่นๆ เพื่อนำความรู้ที่ได้รับ มาประยุกต์ใช้ในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น



(อัครพัชร แก้วกระจ่างสินธ์)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ

วันที่ ๒๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
สำนักงานปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานนโยบายและแผน กิจกรรม “การประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี” ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือปัญหา/ความต้องการที่ประชาชนเสนอในที่ประชุมมีจำนวนมาก เมื่อนำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จึงไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ อบต.สามารถจัดสรรได้ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม “การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติ” ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาวะแวดล้อมภายใน คือการขาดกำลังเจ้าหน้าที่ และขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณที่จะนำมาดำเนินงานได้	ผลการประเมิน สำนักงานปลัด อบต.คลองเกตุ ได้แบ่งโครงสร้างและการทำงานออกเป็น ๑๒ งาน คือ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๗. งานบุคคล ๘. งานสวัสดิการ ๙. งานการศึกษานอกระบบ (ปฐมวัย) ๑๐. งานทะเบียนพาณิชย์ ๑๑. งานกิจการสภาฯ ๑๒. งานอื่นๆที่ไม่อยู่ในหน้าที่ของส่วนราชการในสังกัด จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานนโยบายและแผน ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการประเมินพบว่าทั้ง ๒ ภารกิจความเสี่ยง มีการควบคุมที่เพียงพอ ประสพผลสำเร็จระดับหนึ่ง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานการเงินและบัญชี “กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน” เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย และเอกสารไม่ครบถ้วน งานพัสดุ “กิจกรรมงานพัสดุ” เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เองจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	ผลการประเมิน กองคลัง มีโครงสร้างในการปฏิบัติงาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนและทรัพย์สิน ๔. งานพัสดุ จากการวิเคราะห์ค้นหาและบริหารความเสี่ยงตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ พบว่า มีความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน สรุปดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี “กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน” ๒. งานพัสดุ “กิจกรรมงานพัสดุ” จากการติดตามระบบการควบคุมประสบความสำเร็จไปได้ระดับหนึ่ง ยังมีความเสี่ยงซึ่งเป็นจุดอ่อนต้องบริหารจัดการต่อไป ภารกิจในส่วนกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ เป็นภารกิจที่จำเป็นต้องใช้ความละเอียดรอบคอบ การเข้าใจในระเบียบแต่ละงานแต่ละด้านจะต้องมีความเข้าใจอย่างทอ่งแท้ จึงทำให้การปฏิบัติงานในตำแหน่งอื่นนั้นไม่ได้คล่องตัว การประสานงานหน่วยงานภายนอกและหน่วยงานภายใน และการฝึกอบรมต่างๆ โดยรวมสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง การประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า การรับจ่ายเงิน, การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่างได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจคำสั่งแบ่งงานและประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูง ซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง จึงเป็นความเสี่ยงของกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒. บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ผู้อำนวยการกองช่างโอนย้ายระหว่างปีงบประมาณ ประกอบกับงานก่อสร้างมีมาก ทำให้ไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน กิจกรรมด้านงานประปา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็นภารกิจงานประจำ ดังนี้ ๑. งานออกแบบ ก่อสร้าง และควบคุมอาคาร ๒. งานประสานสาธารณูปโภค ๓. งานสำรวจ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑. งานประเมินราคาและงานก่อสร้าง “กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง” ๒. งานไฟฟ้าทางสาธารณะ “กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า” ๓. งานบริหารกิจการประปา “กิจกรรมด้านงานประปา” จากการประเมินพบว่าทั้ง ๓ ภารกิจมีความเสี่ยงมีการควบคุมที่เพียงพอ ประสพผลสำเร็จระดับหนึ่ง
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานสังคมสงเคราะห์เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ยากไร้ทางสังคม กิจกรรม “การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ” ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงานที่รับผิดชอบจำนวน ๔ งาน ดังนี้ ๑. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ยากไร้ทางสังคม ๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนากลุ่มสตรี ๔. งานศูนย์เยาวชน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
สำนักงานปลัด ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม “การประชาสัมพันธ์หมู่บ้าน เพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี” ความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมประชาสัมพันธ์หมู่บ้าน เพื่อเสนอปัญหาความต้องการ กิจกรรม “การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติ” ความเสี่ยงเกิดจาก ปัจจัยดังนี้ ๑. ขาดกำลังเจ้าหน้าที่ที่มีไม่เพียงพอ ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๓. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที ๔. กำลังเจ้าหน้าที่ อปพร.มีไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับสัดส่วนประชาชนที่มีอยู่ ๕. ปัญหาในการส่งใช้กำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่ กองคลัง ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง มีการติดตามลายมือชื่อในเอกสารโดยเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมด้านงานพัสดุ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย	การประเมินผลความเสี่ยงของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยการยึดการประเมินความเสี่ยง การปฏิบัติงานของส่วนราชการภายในสำนักงานปลัด ได้แก่ งานนโยบายและแผน และงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งการประเมินความเสี่ยง ประเมินได้จากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนงานที่กำหนดไว้และความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงที่กำหนดได้อย่างชัดเจน การระบุความเสี่ยงกระทำ การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองช่าง <u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑. เป็นความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ ผู้อำนวยการกองช่างโอนย้ายระหว่างปีงบประมาณ และงานก่อสร้างมีหลายโครงการ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ กิจกรรมด้านงานประปา เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ กองสวัสดิการสังคม <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๑. การบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ รายชื่อในฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพของ อบต. คลองเกตุ ในระบบบริหารจัดการฐานข้อมูล (ระบบอินเทอร์เน็ตออนไลน์) ของส่วนกลางมีจำนวนคลาดเคลื่อนอยู่บ้าง เมื่อเปรียบเทียบกับรายชื่อข้อมูล ณ ปัจจุบัน	กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ จากการศึกษา วิเคราะห์ประเมินผลควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตาม (๒) ข้อ ๘ แห่งหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องดำเนินการศึกษาและหาแนวทางจัดการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต คือ งานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ซึ่งก็เป็นความเสี่ยงที่ดำเนินการติดตามการควบคุมจากปีก่อนเช่นกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรม “การประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี” ๑. มีการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปีเป็นประจำทุกปี ๒. ส่งหนังสือให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์กำหนดการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านผ่านหอกระจายเสียง/เสียงตามสายทั้ง ๑๐ หมู่บ้าน ๓. จัดส่งสรุปโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาปีที่ผ่านมาและแบบเสนอปัญหาความต้องการของหมู่บ้านให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สำหรับศึกษาล่วงหน้าก่อนวันจัดทำเวทีประชาคม กิจกรรม “การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติ” ๑. มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ ๒. มีการตั้งงบประมาณเงินสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อนหรือช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติเป็นประจำทุกปี ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไปพลางก่อน	ความเสี่ยงของ สำนักงานปลัด อบต.คลองเกตุ ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุดคือ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานองค์การของผู้บริหาร สำนักงานปลัด ดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยการให้หัวหน้าสำนักปลัดอบต. กำกับ ดูแล และติดตามพร้อมแก้ไขความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน ๑. ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงิน ๓. ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ กิจกรรมด้านงานพัสดุ ๑. ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ ๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน กองช่าง ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านเพิ่มมากขึ้น โดยมีคำสั่งการแบ่งงาน และการมอบหมายการปฏิบัติงานของ พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างภายในกองคลัง เพื่อแบ่งแยกหน้าที่ภายในกองคลังที่ชัดเจน มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น กองช่าง มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ตามปกติโดยหัวหน้างานเป็นผู้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองสวัสดิการสังคม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. ตรวจสอบข้อมูลอย่างสม่ำเสมอและเพิ่มเติม ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันโดยเร็วเมื่อจำนวนรายชื่อเปลี่ยนแปลงไป	ความเสี่ยงของ กองสวัสดิการสังคม ส่วนใหญ่ เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้น กิจกรรมการควบคุม จึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยงเกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดคือ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ กองสวัสดิการสังคม ดำเนินการควบคุมความ เสี่ยง โดยการให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กำกับ ดูแล และติดตามพร้อมแก้ไขความเสี่ยง
สำนักงานปลัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูล ข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทัน ต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยัง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลเป็นอย่างดี ๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ปลัด เช่น ๒.๑ การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับ หนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ๒.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน ภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการ ของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	การควบคุมและการสื่อสารของทุกส่วนงาน มี กิจกรรมการที่ต้องประสานงานภายในตลอดเวลา และ มีข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม คือมีระบบสารสนเทศที่ สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานใน สำนักงานปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๒. จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๓. มีการใช้ระบบ internet ช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔. จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๕. จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุม รวมทั้งการจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร
กองช่าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ ระบบการจัดการและรวบรวมสารสนเทศในหน่วยงานถูกต้อง ทันสมัยอยู่เสมอ การเข้าถึงและการเรียกใช้ข้อมูล มีระบบรักษาความปลอดภัยที่ดี ข้อมูลที่ได้รับทั้งจากแหล่งภายในและภายนอกมีความถูกต้อง ทันเวลา การกำหนดรูปแบบรายงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน ระบบการสื่อสารภายในหน่วยงานมีความชัดเจนเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑. นำสื่อสารสนเทศ (อินเทอร์เน็ต) มาใช้ในการติดต่อสื่อสารรวมถึงประสานงาน และสืบค้นข้อมูลข่าวสารเพื่อมาประกอบการทำงาน ซึ่งในปัจจุบันหน่วยงานส่วนราชการหลายแห่ง นำมากระบบสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น กรมการพัฒนาชุมชน ที่ได้มีการเผยแพร่ข้อมูล จปฐ. แบบออนไลน์ ทำให้การรับข้อมูลมาประกอบการทำงาน ดำเนินการต่างๆของหน่วยงาน มีความสะดวกมากขึ้น ๒. อพโหลดไฟล์ กิจกรรมต่างๆ ลงเว็บไซต์ทางการของ อบท. ให้เป็นปัจจุบันเพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารและผลงานของหน่วยงานให้ประชาชนได้รับทราบ <u>สำนักงานปลัด</u> <u>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</u> ๑. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ <u>กองคลัง</u> <u>๕. วิธีการติดตามการประเมินผล</u> ๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	การควบคุมและการสื่อสารของทุกส่วนงาน มีกิจกรรมการที่ต้องประสานงานภายในตลอดเวลา และมีข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม คือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานในกองสวัสดิการสังคม ระบบการติดตามประเมินผลควบคุมภายในของสำนักงานปลัด อบต. มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามแนวทาง กฎหมาย ระเบียบ และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยหัวหน้างานมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินผลร่วมกันระหว่างหัวหน้างานและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บังคับบัญชาเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๕. วิธีการติดตามและประเมินผล ๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๓. มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน กองสวัสดิการสังคม ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๑. ใช้แบบสอบถาม รวมถึงการสำรวจ สังเกต และการสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และนำข้อมูลที่ได้ มาประกอบการแก้ไขปรับปรุงเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน เพื่อป้องกันแก้ไขความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคต	กองช่าง ได้ประเมินความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า มีการติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติงาน การรายงานผลการติดตามอย่างสม่ำเสมอ และมีการชี้แจงสาเหตุที่ดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด นำข้อบกพร่องที่พบมาปรับปรุงแก้ไข ซึ่งในการประเมินผลมีการกำหนดเกณฑ์การประเมินผลที่มีความเหมาะสม มีความถูกต้องและเป็นที่ยอมรับได้ ระบบการติดตามประเมินผลควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามแนวทาง กฎหมาย ระเบียบ และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานนโยบายและแผน กิจกรรม “การประชุมประชาคม เพื่อจัดทำ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี” ยังคงมีจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือประชาชนที่เข้าร่วมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนามีจำนวนน้อย โครงการในแผนมีมากกว่างบประมาณที่จัดสรร

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม “การช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ” ยังคงมีจุดอ่อนที่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง คือการช่วยเหลือประชาชนที่ประสบภัยธรรมชาติมีความล่าช้า ขาดวัสดุอุปกรณ์ เจ้าหน้าที่มีทักษะในการช่วยเหลือประชาชนไม่เพียงพอ

๓. กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การลงลายมือชื่อผู้ตรวจรับงานจ้างไม่ครบ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน และฎีกาผู้เบิกไม่ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่าย

๔. กิจกรรมด้านงานพัสดุ มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดการประสานงานที่ดีกับผู้รับจ้าง การตกลงราคา การสอบราคา การรวบรวมเอกสารไม่สามารถควบคุมได้ ทำให้การรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

๕. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูง ซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง จึงเป็นความเสี่ยงของกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง และบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน เพราะผู้อำนวยการกองช่างโอนย้ายระหว่างปีงบประมาณ และงานก่อสร้างมีจำนวนมาก ทำให้ไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ

๖. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน

๗. กิจกรรมด้านงานประปา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน

๘. งานสังคมสงเคราะห์เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ยากไร้ทางสังคม กิจกรรม “การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ” ยังคงมีจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือการจัดระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ยังมีข้อมูลคลาดเคลื่อนอยู่บ้าง

การประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

(อัครพีร์ แก้วกระจ่างสินธ์)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ

วันที่ ๒๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด ๑.กิจกรรม “การประชาคม หมู่บ้าน เพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๕ ปี” วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๕ ปี เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุก ปัญหาและความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง	มีการจัดประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี มีประชาชนเข้า ร่วมน้อย ไม่เห็น ความสำคัญ	๑. มี การ จัด ประ ชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จั ด ท ำ เ พิ ม เ ต ม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๕ ปี ๒. ส่งหนังสือให้กำนัน/ ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ กำหนดการจัดประชุม ประชาคม ๓. จัดส่งสรุปโครงการ/ กิจกรรมของปีที่ผ่านมา ให้ประชาชนได้รับทราบ	การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถลดความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นได้ในระดับ หนึ่ง	๑.เจ้าหน้าที่ขาดเทคนิคเชิงใจให้ ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรม ๒ . โ ค ร ง ก า ร ที่ บ ร ร จุ ใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก เมื่อเทียบกับรายได้ และ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร เป็นสาเหตุให้แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนเท่าที่ควร ประชาชนเกิดความเบื่อหน่าย ไม่เห็นความสำคัญของการ ประชาคม	๑. จัดกิจกรรมเสริม เช่น การตรวจ สุขภาพ,จ่ายเบี้ยยังชีพ,นันทนาการ ต่างๆ เพื่อสร้างแรงจูงใจ ๒. จัดทำเอกสาร/แผนพับ จัด ประชุมผู้นำชุมชนให้ความรู้ สร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำ แผน พั ฒ น า ท้องถิ่น และการ จัดลำดับความสำคัญของปัญหา ความต้องการก่อนหลังในการ ดำเนินการ	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม “ การให้ ความ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ” <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ การช่วยเหลือ และ สงเคราะห์ผู้ประสบภัยในตำบลมี ความรวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอน ของระเบียบกฎหมายที่กำหนดและ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหาร จัดการงบประมาณ	ขาดเจ้าหน้าที่ที่ร่วม ปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย และกำลังเจ้าหน้าที่ อป พร.มีไม่เพียงพอ	๑. มีแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำหรับใช้เป็นแนวทาง ปฏิบัติ ๒ . มี การ ตั้ง เงิน งบประมาณสำรอง จ่าย สำหรับบรรเทา ความเดือนร้อน ๓. มี คำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน บรรเทาสาธารณภัย	การควบคุมที่มีอยู่ นั้นสามารถลดความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ใน ระดับหนึ่ง	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ช่วยเหลือ ด้านการบรรเทาสาธารณภัย ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ ที่มี ประสิทธิภาพ ๓. การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที ๔. กำลังเจ้าหน้าที่ อปพร.มี ไม่เพียงพอ ๕. ปัญหาในการส่งใช้กำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่	๑. บันทึกเสนอผู้บริหาร ขอปรับ แผนอัตรากำลัง เพื่อช่วยเหลือ เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๒. จัดหาวัสดุ-อุปกรณ์ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ ๓. รับสมัครผู้มีจิตอาสาและจัด ฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน (อปพร.)	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> ๑. กิจกรรม ด้านการรับ-การเบิก จ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การเบิกจ่ายถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้อง	๑ .เอ ก ส า ร ก า ร เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒.ลายมือชื่อผู้รับจ้าง ไม่ครบจึงทำให้เกิด ความล่าช้าในการเบิก จ่ายเงิน ๓.ฎีกาผู้เบิกไม่ลง ลายมือชื่อให้ครบถ้วน ก่อนเบิกจ่ายเงิน	๑.ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน-การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจสอบ เงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามการปฏิบัติงาน เป็นระยะๆ	๑.สอบทานการ ปฏิบัติงานให้ เป็น ไป ต า ม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและ มติ ครม. ๒. ตรวจสอบการ รับ-การจ่ายเงินทุก ประเภท ก่อนการ เบิกจ่ายเงิน	๑.เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. ลายมือชื่อผู้ตรวจรับงาน จ้างไม่ครบ จึงทำให้การ เบิกจ่ายล่าช้า ๓.ฎีกาผู้เบิกไม่ลงลายมือชื่อ ให้ครบถ้วนก่อนเบิกจ่ายเงิน	๑.การติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติ หน้าที่ ๒. มีการตรวจสอบเอกสาร ทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่จะ จะมีการเบิกจ่ายเงิน ๓. ควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณให้เป็นไปตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม ด้านงานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ การจัดหา จัดซื้อจัดจ้าง เป็นไป อย่างถูกต้องเหมาะสม คัดค้าน โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มี ระบบการควบคุมที่รัดกุมเคร่งครัด	๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัด จ้างไม่ครบถ้วน ๓. แผนการจัดหาพัสดุ มีแต่ไม่ชัดเจน	๑. ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุของหน่วยการ บริหารส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขจนถึง ปัจจุบัน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์ อักษร ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามงานเป็นระยะๆ	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและ มติ ครม. ๒. มีการจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สิน	๑. มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๓. แผนพัสดุมิแต่ไม่ชัดเจน	๑. การติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติ หน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ และทักษะ ๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบาย และวางแผนจัดหาทรัพย์สินและ พัสดุที่ชัดเจน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา - เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	เจ้าหน้าที่ด้านงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ผู้อำนวยการกองช่างโอนย้ายระหว่างปีงบประมาณ อาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและมีความล่าช้า	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากผู้อำนวยการกองช่างโอนย้ายระหว่างปีงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่นๆ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	มีการตั้งงบประมาณ ใน ข ่อ บ ัญ ญ ติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ติดตั้ง-ซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการติดตั้ง-ซ่อมแซม ไฟฟ้าไม่ ครบ ต าม ต อ ง ก าร ทำ ให้ ไม่ สามารถติดตั้ง-ซ่อมแซม ไฟฟ้าได้ทันตามความ ต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้ายัง ไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง- ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ให้ครบถ้วนสมบูรณ์และ เพียงพอสำหรับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการ ใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านงานประจำ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบ ประปาไม่ครบถ้วน สมบูรณ์	มีการตั้งงบประมาณ ใน ข้อ บั ญ ญั ตี งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับวัสดุ อุปกรณ์ประปาเพื่อ ติดตั้ง-ซ่อมแซม ระบบประปา	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการติดตั้ง-ซ่อมแซม ระบบประปาไม่ครบตาม ต้องการ ทำให้ไม่ สามารถติดตั้ง-ซ่อมแซม ประปาได้ทันตามความ ต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง-ซ่อมแซมระบบ ประปายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวกรวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง- ซ่อมแซมระบบประปาให้ ครบถ้วนสมบูรณ์และ เพียงพอสำหรับอุปกรณ์ ประปาที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกยูง อำเภอโคกสำโรง จังหวัดลพบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑. กิจกรรม “การบริหารจัดการ ฐานข้อมูลเบี่ยงชีพ” <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดการฐานข้อมูล เบี่ยงชีพ มี ประสิทธิภาพสามารถปฏิบัติงาน ได้ตามเวลาที่กำหนดป้องกัน ความผิดพลาดที่จะเกิดความ เสียหายในอนาคต	รายชื่อในฐานข้อมูล ผู้รับเบี่ยงชีพ ใน ระบบบริหารจัดการ ฐานข้อมูลของ ส่วนกลางมีการ คลาดเคลื่อนจาก รายชื่อข้อมูล ณ ปัจจุบัน	ตรวจสอบข้อมูล อย่างสม่ำเสมอและ เพิ่มเติมปรับปรุง ข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันโดยเร็วเมื่อ จำนวนรายชื่อ เปลี่ยนแปลงไป	การควบคุมที่มี อยู่นั้นสามารถลด ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้ใน ระดับหนึ่ง	๑. ระบบสารสนเทศยังมี ปรับปรุงบ่อยครั้ง ๒. ผู้รับเบี่ยงชีพมีการ ย้ายที่อยู่ และมีการแจ้ง ย้ายช้า ๓. เมื่อถึงกำหนดได้รับ เบี่ยงชีพประชาชนบาง ท่านไม่มาติดต่อตามช่วงที่ ที่กำหนดและ ประชาชนลืมพินไอวี	- อบรมความรู้ให้กับ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง เพื่อ เป็นการเสริมสร้างความรู้ และความเข้าใจ รวมถึงเป็น ซึ่งกันและกันกับหน่วยงาน อื่นๆ เพื่อนำความรู้ที่ได้รับ มาประยุกต์ใช้ในการทำงาน ให้ดียิ่งขึ้น	กองสวัสดิการสังคม

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแผน
ปฏิบัติการบริหารส่วนตำบลคลองนกยูง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกยูง
วันที่ ๒๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

นายสมพงษ์ แก้วกระจ่างสินธุ์

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเกตุมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรม การประชุมชมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี
- ๑.๒ กิจกรรม การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ
- ๑.๓ กิจกรรม ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๔ กิจกรรม ด้านงานพัสดุ
- ๑.๕ กิจกรรม ด้านการก่อสร้าง
- ๑.๖ กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๗ กิจกรรม ด้านงานประปา
- ๑.๘ กิจกรรม การบริหารจัดการข้อมูลเบี่ยงชีพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการประชุมชมหมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี

- ๑) มีการจัดประชุมประชุมชมหมู่บ้านเพื่อจัดทำเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปีเป็นประจำทุกปี
- ๒) ส่งหนังสือให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์กำหนดการจัดประชุมประชุมชมหมู่บ้านผ่านหอกระจายเสียง/เสียงตามสายทั้ง ๑๐ หมู่บ้าน
- ๓) จัดส่งสรุปโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาปีที่ผ่านมาและแบบเสนอปัญหาความต้องการของหมู่บ้านให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สำหรับศึกษาล่วงหน้าก่อนวันจัดทำเวทีประชาคม

๒.๒ กิจกรรม การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ

ธารณภัยต่างๆ

- ๑) มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยไปพลางก่อน
- ๒) มีการตั้งงบประมาณเงินสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อน
- ๓) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทา

๒.๓ กิจกรรม ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน

การปฏิบัติหน้าที่

- ๑) ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติงาน
- ๒) มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงิน
- ๓) ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน

งบประมาณ

๒.๔ กิจกรรม งานพัสดุ

ปฏิบัติหน้าที่

- ๑) ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติงาน
- ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ
- ๓) กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน

๒.๕ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง

- ๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอย่างสม่ำเสมอ
- ๒) จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น

๒.๖ กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน

ยิ่งขึ้น

๒.๗ กิจกรรม ด้านงานประปา

- ๑) จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

นานยิ่งขึ้น

๒.๘ กิจกรรม การบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ

- ๑) อบรมความรู้ให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้และความเข้าใจ รวมถึงเป็นการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นซึ่งกันและกันกับหน่วยงานอื่นๆ เพื่อนำความรู้ที่ได้รับ มาประยุกต์ใช้ในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น

นุ

(นางสาวพิมพ์ดี โตยิ่ง)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๘ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔