

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / นายอำเภอบ้านนาสาร

องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการทำงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการทำงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ในวรรคแรก อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ที่ต้องการจัดบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

**สำนักปลัด** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๘ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** การจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. บางประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒) **กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา

๓) **กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน** การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๔) **กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คำนึงความสุขแก่คนในชาติ** เกิดการแบ่งฝ่ายทางการเมือง เนื่องจากการเมืองระดับประเทศ ส่งผลต่อการเมืองระดับท้องถิ่น

๕) **กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

๖) **กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๗) **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๘) **กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** เนื่องจากพื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงของการเกิดภัยธรรมชาติ ทั้งไฟป่า น้ำท่วม ภัยธรรมชาติต่าง ๆ ซึ่งอุปกรณ์และบุคลากรในด้านการให้ความช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ และทันที่

**กองคลัง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการเงินและบัญชี , ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ , งานจัดเก็บรายได้ จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) **กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี** การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน , มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๒) **กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์กร

๓) **กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** พบว่า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายจำเป็นต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่น ๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้

**กองช่าง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้

๑) **กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีช่างที่มีความชำนาญทางด้านไฟฟ้าโดยตรง และอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์

(ลงชื่อ) สุนทร สุขเจริญ ผู้รายงาน  
(นายสุนทร สุขเจริญ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์  
วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยรับตรวจ : องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์  
 รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p><b>๑. กิจกรรม</b>            - ด้านการใช้รถยนต์ของ            หน่วยงานและการบำรุงรักษา  <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b>            เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ            หน่วยงานมีความเหมาะสมกับ            ประเภทการใช้งาน และได้รับ            การบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้            งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>๑. การจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้            ในภารกิจของ อบต. บาง            ประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพ            ใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุด            เสียหายเร็ว เช่น รถยนต์            จัดเก็บขยะ ควรเป็นรถเฉพาะ            ทางสำหรับการจัดเก็บขยะ            ๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง            บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือ            มีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ            หน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อ            ราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถ            แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน            ภาระหน้าที่หรือความ            รับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๑ ตุลาคม            ๒๕๕๘</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้ว่ากล่าวตักเตือนและให้พนักงาน            ขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์            แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ            หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ            และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือ            ตนขึ้นไปทราบทันที            ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพ            รถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙            /หัวหน้าสำนักปลัด</p>	<p>ปรับปรุงการใช้แบบสอบ            ทานขออนุญาตใช้รถยนต์            ให้เป็นปัจจุบัน และ            รายงานผู้บังคับบัญชา            ทราบตามลำดับ</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๒. กิจกรรม</b></p> <p>- การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา ในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาสามปี น้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด</p>	<p>กุมภาพันธ์- มีนาคม ๒๕๕๙</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙  /หัวหน้าสำนักปลัด , เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ นโยบายและแผน</p>	<p><b>ใช้แบบสอบถามเป็น</b> เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เปรียบเทียบ สัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุม ประชาคม กับครัวเรือน ทั้งหมดในแต่ละหมู่บ้าน</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๓. กิจกรรม</b> - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้พื้นที่ตำบลเพิ่มพูน ทรัพยากรมีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อ สุขภาพของคนในตำบล</p>	<p>๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึก ในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิก งาน ๓๐ นาที</p>	<p>กรกฎาคม ๒๕๕๘</p>	<p>๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควร จะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง</p> <p>๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ /หัวหน้าสำนักปลัด</p>	<p>เนื่องจากเป็นกิจกรรม ต่อเนื่อง ซึ่งต้องมีการ กำหนดแผนการปรับปรุง การให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป็นประจำทุกปี</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๔.กิจกรรม</b></p> <p>- ปกป้องเทิดทูนสถาบัน และสร้างความสามัคคี คืบ ความสุขแก่คนในชาติ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อสร้างจิตสำนึก และ ความตระหนักถึง ความสำคัญของสถาบัน พระมหากษัตริย์ที่เป็น สถาบันยึดเหนี่ยวจิตใจของ คนไทยให้เกิดความรัก สามัคคี และสร้างควม ปรองดองสันติสุขแก่ ประเทศไทย</p>	<p>๑. การแบ่งฝ่ายทางการเมือง ๒. เกิดความขัดแย้งระหว่าง บุคคลบางกลุ่มในพื้นที่</p>	<p>๑ ตุลาคม ๒๕๕๘</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. จัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุก กลุ่มในตำบล</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙  /ผู้บริหาร,ปลัด อบต.</p>	<p>เนื่องจากเป็นกิจกรรม ต่อเนื่อง ซึ่งต้องมีการ กำหนดแผนการปรับปรุง การให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป็นประจำทุกปี</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๕. กิจกรรม</b></p> <p>- การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจาก โรคภัยไข้เจ็บ</p>	<p>๑. ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ อสม.มาดูแล</p>	<p>๑ ตุลาคม ๒๕๕๘</p>	<p>๑.ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของ ประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.</p> <p>๒. รณรงค์ความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำ ยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๓. ใช้แบบสอบถามการลดลงของการ แพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการ ตาย โดยดูข้อมูลจาก รพ.สต.เพิ่มพูนทรัพย์</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ หัวหน้าสำนักปลัด, เจ้าหน้าที่บริหารงาน ทั่วไป</p>	<p>จัดทำแผนการปรับปรุง ป้องกันโรคติดต่ออย่าง ต่อเนื่อง และปฏิบัติอย่าง เป็นรูปธรรมร่วมกับ รพ.สต.เพิ่มพูนทรัพย์</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๖. กิจกรรม</b> - กิจกรรมป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ำ ผู้เสพ</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๕๘</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่ม เสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การ สร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมที่ สอนน้อง เป็นต้น</p> <p>๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและ จุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนัก เกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙  /หัวหน้าสำนักปลัด , เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ นโยบายและแผน</p>	<p>ปรับปรุงการใช้แบบสอบ ทานเป็นเครื่องมือในการ แจ้งเบาะแส พร้อมทั้ง ประสานผู้นำ ร่วมเป็นหู เป็นตาโดยแจ้งชื่อผ่าน อบต.,หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>



กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๗. กิจกรรม</b> <u>งานสารบรรณ</u> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถ สืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว</p>	<p>การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงเลขจอง หนังสือที่สารบรรณกลางโดย ไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำ สำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการ กลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็น เรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจ เกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p>	<p>๑ ตุลาคม ๒๕๕๘</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๕๙/ หัวหน้าสำนักปลัด, เจ้าพนักงานธุรการ</p>	<p>ปรับปรุงแบบสอบถามให้ เพื่อปรับใช้ในการรับเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์</p>

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>(๑)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>(๒)</p>	<p>งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน</p> <p>(๓)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม</p> <p>(๔)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ</p> <p>(๕)</p>	<p>หมายเหตุ</p> <p>(๖)</p>
<p><b>๘. กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</b> <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อเพิ่มการป้องกันและบรรเทาภัย พิบัติทางธรรมชาติ</p>	<p>๑.อยู่ในเขตพื้นที่เสี่ยง ภัยธรรมชาติทั้ง อัคคีภัย อุทกภัย วาต ภัย</p> <p>๒.งบประมาณ อบต.มี จำกัดในการจัดหา ครุภัณฑ์เพื่องานป้องกัน</p> <p>๓.ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑ ตค.๒๕๕๘</p>	<p>๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง และ อปพร.เฝ้าระวังภัย</p> <p>๒.จัดหาครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยเพิ่มเติม</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๕๙/ หัวหน้าสำนักปลัด, บุคลากร</p>	

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ (๒)</p>	<p>งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม (๔)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)</p>	<p>หมายเหตุ (๖)</p>
<p><b>๙. กิจกรรม</b> <b>งานการเงินและบัญชี</b> การรับและเบิกจ่ายเงิน <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน</p>	<p>๑ ต.ค. ๒๕๕๘</p>	<p>๑.๑ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการ สอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๕๙ เจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชี/ผู้อำนวยการกอง คลัง</p>	<p>ยังมีการดำเนินการใน ส่วนที่ยังเป็นจุดอ่อนอยู่ บ้าง จึงได้จัดทำแผนการ ปรับปรุง เพื่อติดตามใน งวดต่อไป (๓๐ ก.ย. ๕๙) โดยใช้แบบสอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ กรม.</p>

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ (๒)</p>	<p>งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม (๔)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)</p>	<p>หมายเหตุ (๖)</p>
<p><b>๑๐. กิจกรรม</b> <b>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b> <b>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒ ) พ.ศ. ๒๕๔๘</p>	<p>๑. ในระหว่างปียัง ไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ พัสดุโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำ ให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน ๓. เอกสาร ประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑ ต.ค.๒๕๕๘</p>	<p>๑. มีการสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุและ มีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์ อักษร</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๕๙ เจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชี, ผู้อำนวยการกองคลัง</p>	

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)</p>	<p>งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม (๔)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)</p>	<p>หมายเหตุ (๖)</p>
<p><b>๑๑. กิจกรรม</b> <b>งานจัดเก็บรายได้</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน นำเชื่อถือ</p>	<p>๑. ซึ่งบางครั้งการลง พื้นที่จัดเก็บภาษี ผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อ ออกใบเสร็จรับเงิน และเกิดความเสี่ยงการ การถือเงินไว้ในมือ ระหว่างที่มีการจัดเก็บ</p>	<p>๑ ต.ค.๒๕๕๘</p>	<p>๑. ได้มีคำสั่งมอบหมายผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ จัดเก็บรายได้เป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๕๙  เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้,ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>	

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>(๑)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>(๒)</p>	<p>งวด / เวลาที่พบ จุดอ่อน</p> <p>(๓)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม</p> <p>(๔)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ</p> <p>(๕)</p>	<p>หมายเหตุ</p> <p>(๖)</p>
<p><b>๑๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์ อย่างสูงสุด</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการ ไฟฟ้าให้ถูกต้อง</p>	<p>๑ ต.ค.๒๕๕๘</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็น การเฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๕๙ ผอ.กองช่าง</p>	<p><u>ปรับปรุงแบบสอบถาม</u> เป็นเครื่องมือตรวจสอบการ ดำเนินงาน</p>

(ลงชื่อ) ละออ ภู่อำ

(นางละออ ภู่อำ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์  
วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยรับตรวจ : องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑.๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. บางประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น รถยนต์จัดเก็บขยะ ควรเป็นรถเฉพาะทางการจัดเก็บขยะ และการใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p><b>๑.๒) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p><b>๑.๓) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที เป็นต้น</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>โครงสร้างส่วนราชการของ อบต.เพิ่มพูนทรัพย์ ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง</p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๗ งาน คือ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานการเจ้าหน้าที่ ๔) งานกฎหมายและคดี ๕) งานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม ๖) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗) งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๘ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</li> <li>๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</li> <li>๓. กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</li> <li>๔. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คำนึงความสุขแก่คนในชาติ</li> <li>๕. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</li> <li>๖. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</li> <li>๗. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</li> <li>๘. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> </ol>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑.๔) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแบ่งฝ่ายทางการเมือง, เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่</p> <p><b>๑.๕) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง</p> <p><b>๑.๖) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p><b>๑.๗) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศบางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนจดหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่มือฉบับไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p>	



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑.๘) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทา</b> <b>สาธารณภัย”</b> สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ ขาดครุภัณฑ์</p> <p>ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ การเกิดภัยธรรมชาติต่างๆ ในแต่ละฤดูกาล</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้อย่างชัดเจน</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</b> <b>การรับและเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</li> <li>๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</li> </ol> <p><b>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b> <b>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</li> <li>๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</li> <li>๓. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</li> </ol> <p><b>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานจัดเก็บรายได้ ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสร็จรับเงิน และเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ</li> </ol>	<p><b>กองคลัง</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งมอบหมายงาน ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงินและบัญชี</li> <li>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า การบันทึกบัญชี ไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องดำเนินการติดตามอย่างสม่ำเสมอ และจะต้องดำเนินในงวดปีต่อไป คือ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี , การจัดซื้อจัดจ้าง,การจัดเก็บรายได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</p> <p><u>กองช่าง</u></p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน , เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ถูกต้อง</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานก่อสร้าง</li> <li>๒. งานประสานสาธารณูปโภค</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ <b>งานก่อสร้างงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b> ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b><u>สำนักปลัด</u></b></p> <p><b><u>๒.๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา</u></b> พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ผิดประเภทได้ง่าย เนื่องจากต้องมีการนำรถยนต์ไปจัดเก็บขยะในพื้นที่ทุกวันราชการ</p> <p><b><u>๒.๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u></b></p> <p>จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน เทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย</p> <p><b><u>๒.๓) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u></b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง ย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนและการลดใช้พลังงานในภาพรวมของประเทศ สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงาน ยังไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด ซึ่งส่งผลต่อภาวะเสี่ยงต่อการสิ้นเปลืองงบประมาณในการจ่ายค่าไฟฟ้าในระยะยาว</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ อยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้างและพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b><u>๒.๔) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างควมสามัคคี คืนความสุขแก่คนในชาติ</u></b></p> <p>การแบ่งฝ่ายทางการเมืองเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกประเทศที่ส่งผล/โอกาสทำให้เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่ได้ แต่ภายหลังจากมีการรัฐประหารทำให้การแบ่งแยกทางการเมืองลดน้อยลง</p> <p><b><u>๒.๕) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</u></b></p> <p>โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b><u>๒.๖) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u></b></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒.๗ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากความรู้เรื่องงานสารบรรณ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง</p> <p><b>๒.๘ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายนอกและภายใน การไม่มีครุภัณฑ์ บุคลากร ด้านการป้องกันภัยที่เพียงพอและสภาพแวดล้อมด้านการเกิดภัยธรรมชาติ</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๒.๙) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง , ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน , มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p><b>๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p><b>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒.๑๑) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย จำเป็นจะต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่นๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้</p> <p>กองช่าง</p> <p><b>๒.๑๒) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p>๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ามีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้พนักงานขับรถยนต์ควบคุมเข้มไม้ล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบของทุกเดือน</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้าง รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๓.๔ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน</b></p> <p>จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์และจัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓.๕ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b></p> <p>ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย</p> <p><b>๓.๖ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p><b>๓.๗ กิจกรรมดำเนินงานสารบรรณ</b> เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p> <p><b>๓.๘ กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ ขาดครุภัณฑ์ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ การเกิดภัยธรรมชาติต่างๆ ในแต่ละฤดูกาล</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้อย่างชัดเจน</p>	



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>๓.๙ กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓.๑๐ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๓.๑๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p><b>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</b></p> <p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>๓.๑๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น, ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบาย</p> <p>๔.๓ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๔ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๕ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๖ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของอบต.เพิ่มพูนทรัพย์ มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์ การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างจริงจัง แต่หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกส่วน ซึ่งจะทำการควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ
๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแต่ความเหมาะสม และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรก เพื่อป้องกันการรุกรามของปัญหา และจะเน้นสำคัญในส่วนการคลัง กรณีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ) ละออ ภู่อำ ผู้รายงาน

(นางละออ ภู่อำ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มพูนทรัพย์

วันที่ ๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๙