

สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลครบุรีใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลครบุรีใต้ มีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องการควบคุม จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรโอนย้ายมาหน่วยงานอื่นยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภารกิจหน้าที่ ระเบียบกฎหมาย รวมถึงบริบทพื้นที่ นอกจากนี้ยังขาดบุคลากรที่มาช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>-ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากตำบลครบุรีใต้เป็นตำบลที่มีพื้นที่ขนาดใหญ่ ซึ่งมีเนื้อที่ ๙๒ ตร.กม. มีพื้นที่รับผิดชอบมากถึง ๑๖ หมู่บ้าน สภาพพื้นที่เป็นป่าไม้ ซึ่งแต่ละหมู่บ้านระยะทางไกล ทำให้เมื่อเกิดภัยต่างๆ ทำให้การช่วยเหลืออาจจะล่าช้า</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>-ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดของกลุ่มวัยรุ่นในพื้นที่ โดยมีแนวโน้มของการแพร่ระบาดเพิ่มขึ้น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักงานปลัดได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกาปฏิบัติงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งพบว่ามีความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - เดิมนั้นยังไม่มีเจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่ง ผู้บริหารจึงได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นมาปฏิบัติงานแทน ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่จะมีงานประจำที่ทำอยู่ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเต็มที่ ปัจจุบันได้มีเจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่ง แต่เนื่องจากย้ายมาจากหน่วยงาน 	<p>สำนักงานปลัด ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๒ กิจกรรม ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด <p>ซึ่งเป็นกิจกรรมที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการบริหารและวางแผนในการดำเนินการให้เกิดประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>อื่นทำให้ต้องศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับภารกิจหน้าที่ในตำแหน่ง และเรียนรู้ถึงระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน นโยบายการทำงาน รวมถึงบริบทพื้นที่</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นงานที่ต้องดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับภัยต่างๆ ที่เกิดขึ้นในพื้นที่ของตำบล ไม่ว่าจะเป็นภัยที่เกิดจากธรรมชาติ หรือ อุบัติภัยต่างๆ แต่ปัจจุบันมีบุคลากรไม่เพียงพอ ประกอบกับพื้นที่ตำบลที่มีขนาดใหญ่ทำให้การให้ความช่วยเหลืออาจจะล่าช้า ไม่ทันการ <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องด้วยงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นนโยบายที่สำคัญของรัฐบาลซึ่งจะต้องมีการบูรณาการร่วมกันทำงานระหว่างผู้นำหมู่บ้านและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีหน้าที่ในการอบรมให้ความรู้และสนับสนุนงานดำเนินการตามนโยบายของอำเภอ เช่น การสนับสนุนชุดตรวจสารเสพติด การสนับสนุนงบประมาณในการฝึกอบรมและบำบัดสำหรับผู้เสพ/ผู้ติด ดังนั้น การปฏิบัติงานจะสัมฤทธิ์ผลนั้นจะต้องมีการร่วมมือระหว่างผู้นำชุมชนและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ปัจจุบันมีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นเพิ่มมากขึ้นเกรงว่าอาจจะระบาดเข้าสู่เด็กนักเรียน <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมาช่วยเหลืองาน - มีการวางแผนการปฏิบัติงาน การกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานในการช่วยเหลือภัยต่างๆ - การจัดหาและเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ ยานพาหนะให้พร้อมในการช่วยเหลือหากเกิดภัย - การจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอหากเกิดภัยฉุกเฉิน <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตั้งโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด บรรจุไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย โดยได้ดำเนินการจัดทำโครงการเป็นการดำเนินการตามนโยบายของรัฐบาล - การสนับสนุนชุดตรวจสารเสพติด (ชุดตรวจปัสสาวะ) ให้กับอำเภอครบุรี 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน โรงเรียน ครอบครัว ภาคประชาชนในการเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยงที่มีโอกาสติดยาเสพติด/ผู้เสพยาใหม่</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารเป็นส่วนที่ช่วยสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ซึ่งข้อมูลสารสนเทศจะต้องมีความถูกต้องสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ โดยปัจจุบันสำนักงานปลัดได้ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายใน กิจกรรมประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรม</p> <p>-การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นข้อมูล กรอกข้อมูล ผ่านระบบ การส่งงาน การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ต่างๆ</p> <p>-การรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ</p> <p>-มีการติดต่อประสานงาน การสั่งการ ทางแอปพลิเคชันไลน์ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>-การจัดการประชุมชี้แจง หรือมอบนโยบายและแนวทางใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การติดตามและการประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อให้ การทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ใน ทั้ง ๓ กิจกรรม</p> <p>๕.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๕.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ซึ่งมีความเสี่ยงและต้องควบคุมต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงาน นั้นมีประสิทธิภาพ</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์กิจกรรมที่มีความเสี่ยงและจุดอ่อนที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงที่อยู่ในความรับผิดชอบของสำนักงานปลัด มีกิจกรรมที่ยังต้องควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ที่จะต้องควบคุมให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

กิจกรรมที่ ๑ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สั่งการให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาและเพิ่มความรู้ความเข้าใจแต่เจ้าหน้าที่ รวมถึงการจัดหาบุคลากรมาปฏิบัติงานให้เพียงพอ

กิจกรรมที่ ๒ ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ผู้นำชุมชนต้องให้ความร่วมมือกับองค์การบริหารส่วนตำบลในการร่วมกันป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การจัดกิจกรรมโครงการให้ความรู้แก่เด็กและเยาวชนให้ทราบถึงพิษภัยของยาเสพติด

กองคลัง เทศบาลตำบลนครบุรีใต้

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง เทศบาลตำบลนครบุรีใต้ มีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องการควบคุม จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานในกองคลัง -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การรายงานระบบการปฏิบัติงานออนไลน์ล่าช้าเนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ -ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาชำระภาษียังไม่ทั่วถึง -ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ยังมีลูกหนี้ภาษีค้างจ่ายจำนวนมาก</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองคลัง ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การทำงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งพบว่ามีความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานในกองคลัง การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานในกองคลัง ซึ่งจากการประเมินพบว่า - ระบบการปฏิบัติงานออนไลน์ล่าช้าเนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ตไม่เพียงพอต่อจำนวนผู้ใช้งาน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ซึ่งจากการประเมินพบว่า - การแจ้งผู้เสียภาษีให้มาเสียภาษีไม่ครบทุกราย - พบลูกหนี้ภาษีค้างจ่ายจำนวนมาก</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานในกองคลัง - ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตเพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอต่อผู้ใช้ - มีการวางแผนการปฏิบัติงาน การกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานต่างๆ</p>	<p>กองคลัง ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๓ กิจกรรม ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานในกองคลัง ๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ <p>ซึ่งเป็นกิจกรรมที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการบริหารและวางแผนในการดำเนินการให้เกิดประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เร่งพัฒนาการประชาสัมพันธ์การเสียภาษีประจำปีให้แพร่หลายมากขึ้น - มีมาตรการจูงใจในการเสียภาษี <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารเป็นส่วนที่ช่วยสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ซึ่งข้อมูลสารสนเทศจะต้องมีความถูกต้องสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ โดยปัจจุบันกองคลังได้ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายใน กิจกรรมประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> -การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นข้อมูล กรอกข้อมูล ผ่านระบบ การส่งงาน การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ต่างๆ -การรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ -มีการติดต่อประสานงาน การสั่งการ ทางแอปพลิเคชันไลน์ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว -การจัดการประชุมชี้แจง หรือมอบนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงาน <p>๕. การติดตามและการประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อให้การทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ใน ทั้ง ๒ กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ๕.๑ กิจกรรมด้านการบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ๕.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ <p>ซึ่งมีความเสี่ยงและต้องควบคุมต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานนั้นมีประสิทธิภาพ</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์กิจกรรมที่มีความเสี่ยงและจุดอ่อนที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงที่อยู่ในความรับผิดชอบของ กองคลัง มีกิจกรรมที่ยังต้องควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. กิจกรรมด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานในกองคลัง
๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

ที่จะต้องควบคุมให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานในกองคลัง ดำเนินการติดตั้งระบบ อินเทอร์เน็ตเพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

กิจกรรมที่ ๒ ด้านการจัดเก็บรายได้ เร่งพัฒนาการประชาสัมพันธ์การเสียภาษีประจำปีให้แพร่หลายมากขึ้น พร้อมสร้างแรงจูงใจในการมาชำระภาษี

กองช่าง เทศบาลตำบลครบุรีใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง เทศบาลตำบลครบุรีใต้ มีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องการควบคุม จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรโอนย้ายมาหน่วยงานอื่นยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภารกิจหน้าที่ ระเบียบกฎหมาย -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญาทำให้โครงการเกิดความล่าช้า</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการในพื้นที่ทับซ้อน -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรโอนย้ายมาหน่วยงานอื่นยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภารกิจหน้าที่ ระเบียบกฎหมาย -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่ดำเนินโครงการทับซ้อนกับพื้นที่ที่มีการครอบครองทำให้เกิดกรณีพิพาท</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กองช่าง ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การทำงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งพบว่ามีความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการควบคุมการก่อสร้าง ซึ่งจากการประเมินพบว่า - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และละเอียดการดำเนิน การตามขั้นตอน - ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญาทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการในพื้นที่ทับซ้อน การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการในพื้นที่ทับซ้อน ซึ่งจากการประเมินพบว่า - พื้นที่ดำเนินโครงการทับซ้อนกับพื้นที่ที่มีการครอบครองทำให้เกิดกรณีพิพาท</p>	<p>กองช่าง ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๓ กิจกรรม ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการควบคุมการก่อสร้าง ๒. กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการในพื้นที่ทับซ้อน <p>ซึ่งเป็นกิจกรรมที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการบริหารและวางแผนในการดำเนินการให้เกิดประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานให้ดำเนินการโดยความรอบคอบและตรงตามหลักวิชาช่าง - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจงานจ้าง ติดตาม และตรวจเป็นระยะๆอย่างต่อเนื่อง - ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดต่อผู้รับจ้าง <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการในพื้นที่ทับซ้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจด้านข้อกำหนดในหน่วยงาน - ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบแนวเขตการครอบครองที่ดินที่มีความชัดเจน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารเป็นส่วนที่ช่วยสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ซึ่งข้อมูลสารสนเทศจะต้องมีความถูกต้องสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ โดยปัจจุบันกองช่าง ได้ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายใน กิจกรรมประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นข้อมูล กรอกข้อมูลผ่านระบบ การส่งงาน การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆ - การรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ - มีการติดต่อประสานงาน การสั่งการ ทางแอปพลิเคชันไลน์ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว - การจัดการประชุมชี้แจง หรือมอบนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงาน <p>๕. การติดตามและการประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อให้การทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ในทั้ง ๒ กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ๕.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมการก่อสร้าง ๕.๒ กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการในพื้นที่ทับซ้อน <p>ซึ่งมีความเสี่ยงและต้องควบคุมต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานนั้นมีประสิทธิภาพ</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์กิจกรรมที่มีความเสี่ยงและจุดอ่อนที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงที่อยู่ในความรับผิดชอบของ กองช่าง มีกิจกรรมที่ยังต้องควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. กิจกรรมด้านการควบคุมการก่อสร้าง
๒. กิจกรรมด้านการดำเนินโครงการในพื้นที่ทับซ้อน

ที่จะต้องควบคุมให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

กิจกรรมที่ ๑ ด้านการควบคุมการก่อสร้าง กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานให้ดำเนินการด้วยความรอบคอบและตรงตามหลักวิชาช่าง รวมถึงการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดต่อผู้รับจ้าง

กิจกรรมที่ ๒ ด้านการดำเนินโครงการในพื้นที่ทับซ้อน สรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจด้านข้อกฎหมายในหน่วยงาน พร้อมประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบแนวเขตการครอบครองที่ดินที่มีความชัดเจน

กองการศึกษา เทศบาลตำบลครบุรีใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา เทศบาลตำบลครบุรีใต้ มีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องการควบคุม จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเก่าและทรุดโทรม</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีอุปกรณ์ในการเรียนการสอนออนไลน์ที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองการศึกษาฯ ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งพบว่ามีความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <p>- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเก่าและทรุดโทรม</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <p>- ไม่มีอุปกรณ์ในการเรียนการสอนออนไลน์ที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- มีการจัดสรรงบประมาณซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน</p> <p>- จัดสรรงบประมาณเพื่อติดตั้งอุปกรณ์อินเทอร์เน็ตภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษาฯ ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๓ กิจกรรม ประกอบด้วย</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. กิจกรรมด้านเครื่องเล่นเด็กกลางแจ้ง</p> <p>ซึ่งเป็นกิจกรรมที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการบริหารและวางแผนในการดำเนินการให้เกิดประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารเป็นส่วนที่ช่วยสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ซึ่งข้อมูลสารสนเทศจะต้องมีความถูกต้องสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ โดยปัจจุบันกองการศึกษาฯ ได้ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายในกิจกรรมประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> -การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นข้อมูล กรอกข้อมูล ผ่านระบบ การส่งงาน การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ต่างๆ -การรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ -มีการติดต่อประสานงาน การสั่งการ ทางแอปพลิเคชันไลน์ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว -การจัดการประชุมชี้แจง หรือมอบนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงาน <p>๕. การติดตามและการประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อให้การทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ใน ทั้ง ๒ กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ๕.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕.๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน <p>ซึ่งมีความเสี่ยงและต้องควบคุมต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานนั้นมีประสิทธิภาพ</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์กิจกรรมที่มีความเสี่ยงและจุดอ่อนที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงที่อยู่ในความรับผิดชอบของกองการศึกษาฯ มีกิจกรรมที่ยังต้องควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน

ที่จะต้องควบคุมให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

กิจกรรมที่ ๑ ด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การตั้งงบประมาณเพื่อซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีความแข็งแรง สวยงาม และสะอาดมากขึ้น

กิจกรรมที่ ๒ กิจกรรมด้านสื่อการเรียนการสอน การจัดสรรงบประมาณในการติดตั้งอุปกรณ์ อินเทอร์เน็ตภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อการเรียนการสอนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และทันสมัย

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลนครบุรีใต้
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลนครบุรีใต้ มีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องการควบคุม จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การปฏิบัติงานล่าช้า - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มาติดต่อราชการไม่ได้รับความสะดวกเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งพบว่ามีความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้มาติดต่อราชการไม่ได้รับความสะดวกเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอ ก่อให้เกิดผลเสียต่อทางราชการ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม 	<p>กองสวัสดิการสังคม ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๓ กิจกรรม ประกอบด้วย</p> <p>๑. กิจกรรมด้านบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>ซึ่งเป็นกิจกรรมที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการบริหารและวางแผนในการดำเนินการให้เกิดประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารเป็นส่วนที่ช่วยสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ซึ่งข้อมูลสารสนเทศจะต้องมีความถูกต้องสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้ โดยปัจจุบันกองสวัสดิการสังคม ได้ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายใน กิจกรรมประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> -การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นข้อมูล กรอกข้อมูล ผ่านระบบ การส่งงาน การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ต่างๆ -การรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ -มีการติดต่อประสานงาน การสั่งการ ทางแอปพลิเคชันไลน์ เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว -การจัดการประชุมชี้แจง หรือมอบนโยบายและแนวทางใน การปฏิบัติงาน <p>๕. การติดตามและการประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อให้ การทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ใน ทั้ง ๑ กิจกรรม</p> <p>๕.๑ กิจกรรมด้านบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ซึ่งมีความเสี่ยงและต้องควบคุมต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงาน นั้นมีประสิทธิภาพ</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์กิจกรรมที่มีความเสี่ยงและจุดอ่อนที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงที่อยู่ในความรับผิดชอบของ กองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมที่ยังต้องควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่

๑. กิจกรรมด้านการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ

ที่จะต้องควบคุมให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมด้านบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม เพื่อปฏิบัติงานเพื่อให้ผู้มาติดต่อราชการได้รับความสะดวกรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ



ผู้รายงาน

(นายสมชาติ เดชดอน)

นายกเทศมนตรีตำบลครบุรีใต้