

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา และจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจน การดำเนินงานมีการกำหนดเป้าหมาย มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ มีการควบคุม กำกับ ติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและแนวปฏิบัติที่ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ ความซื่อสัตย์ สุจริต ความรับผิดชอบต่อหน้าที่ มีการยอมรับในความรู้ ทักษะ ความสามารถของบุคลากร ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมภายใน โดยประเมินจากภารกิจงานประจำ และโครงการต่างๆภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม จำนวน ๑๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมงานบริหารทั่วไป ๒.กิจกรรมงานนโยบายและแผน ๓.กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ๔.กิจกรรมงานกิจการสภา ๕.กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖.กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม ๗.กิจกรรมงานการเงิน ๘. กิจกรรมงานบัญชี ๙. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑๐. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง ๑๒. กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑๓. กิจกรรมงานสาธารณสุขภาค ๑๔. กิจกรรมงานผังเมือง ๑๕. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ๑๖. กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑๗.กิจกรรมงานกิจการโรงเรียน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระงามที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม ในภาพรวมมีความเหมาะสม ผู้บริหารได้นำแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่มาใช้ในการพัฒนางานให้ มีมาตรฐาน เน้นการให้บริการ มีการกำหนดแนวทาง กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัดในการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานที่ชัดเจน</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามสภาพแวดล้อมการควบคุมยังมีความเสี่ยงในด้านความรู้และทักษะด้านเทคโนโลยีและการมุ่งมั่นในการปฏิบัติงานตามความสามารถของบุคลากรที่จะต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ทันกับความเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และเร่งรัดการดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมายให้ทันตามกำหนดเวลา แต่บางกิจกรรมยังมีจุดอ่อน ยังต้องมีการวางแผนการควบคุมต่อไป</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมการจัดประชาคม ของสำนักปลัด เนื่องจากแผนพัฒนายังไม่แก้ไขปัญหาได้อย่างแท้จริง ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ๒.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ของสำนักปลัด เนื่องจาก ตำบลพระงามเป็นพื้นที่ราบลุ่มและอยู่ติดแม่น้ำเจ้าพระยาอย่างต่อเนื่องต่อการเกิดอุทกภัย ๓.กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ของสำนักปลัด เนื่องจาก ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่เลิกทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก ๔.กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ของสำนักปลัด เนื่องจาก โรคติดต่อแพร่ระบาดในทุกพื้นที่ เช่น โรคไข้หวัดนก โรคไข้หวัดใหญ่ ๒๐๐๙ (เชื้อไวรัสไข้หวัดใหญ่ชนิด H๑N๑) โรคไข้เลือดออก เป็นโรคที่แพร่ระบาดตามฤดูกาล ๕. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ของกองคลัง เนื่องจาก พบว่าในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชีโดยตรง จึงต้องมีการมอบหมายงานให้เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ฯ ปฏิบัติงานในตำแหน่งของเจ้าพนักงานการเงินฯ อีกหนึ่งตำแหน่ง ทำให้มีปริมาณงานมากเกินไป ซึ่งบางครั้ง มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ซึ่งอาจเป็นสาเหตุให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใ้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติตามปกติของผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายงานเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>๖. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ของกองคลัง เนื่องจาก การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมาก อาจเป็นสาเหตุให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>๗. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ของกองคลัง เนื่องจาก พบว่า มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระซึ่งเจ้าหน้าที่ได้ทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแล้วแต่ยังไม่ได้รับการชำระภาษี และเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ต้องปฏิบัติงานในตำแหน่งของเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีอีกหนึ่งตำแหน่ง ทำให้มีปริมาณงานมากเกินไป ซึ่งอาจเป็นสาเหตุให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>๘. กิจกรรมด้านการออกแบบและการควบคุมการก่อสร้างกองช่าง เนื่องจากระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใหม่เพิ่มเติม บุคลากรด้านช่างไม่เพียงพอ</p> <p>๙. กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ กองช่าง เนื่องจาก ขาดบุคลากรด้านไฟฟ้าโดยตรง อุปกรณ์ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่เพียงพอ</p> <p>๑๐. กิจกรรมการบริหารงานการศึกษา</p> <p>กองการศึกษา เนื่องจากการบริหารโครงการด้านการศึกษาเกิดความผิดพลาด ล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ การบริหารโครงการด้านการศึกษา เกิดความผิดพลาดในการอ้างข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานตามโครงการ</p> <p>๑๑. กิจกรรมการทำแผนการศึกษา กองการศึกษา เนื่องจาก การจัดทำแผนการศึกษาสี่ปีของสถานศึกษาไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนาสี่ปีขององค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม</p> <p>๑๒. กิจกรรมงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กองการศึกษา เนื่องจาก การจัดการเรียนการสอนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้มาตรฐานตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญและความเข้าใจในการดำเนินกิจกรรม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลพระงาม มีโครงสร้างการควบคุมครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุม ภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่องภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพรหมบุรี

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายภูวเดช มั่งสาทอง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลพระงาม

วันที่ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑.....