

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่าหน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี หรือไม่</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรรวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบครอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง - มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลักษณะอักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่เน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ - ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม 	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัดภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างของสำนักงานปลัดมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดทำให้การปฏิบัติงานมีความชัดเจน แต่ยังมีบางกิจกรรมที่ยังต้องทำการปรับปรุงความเสี่ยง คือ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำประมวลจริยธรรมจากงานการเจ้าหน้าที่ของสำนักงานปลัด และแจ้งเวียนให้พนักงานลูกจ้างในสังกัดทราบ - มีการจัดทำคำสั่งการปฏิบัติราชการของพนักงานลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบล - หัวหน้างานมีการประชุมพนักงาน/ลูกจ้างในสังกัดเพื่อชี้แจงให้ทราบเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงาน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>- ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>- มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ</p> <p>- มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน</p> <p>- มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</p> <p>- การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องการปรับปรุง</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>- มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ</p> <p>- มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>- มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>- ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>- มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</p> <p>- การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p>	<p>- มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงาน ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างของสำนักงานปลัด</p> <p>- มีการจัดทำมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งของแต่ละงาน</p> <p>- มีการจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีการจัดทำผังโครงสร้างของสำนักงานปลัด</p> <p>- มีการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>- มีการจัดทำผังโครงสร้างคณะผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการ</p> <p>- มีการจัดทำประกาศ การแบ่งส่วนราชการภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>- จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงาน ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างของสำนักงานปลัด</p> <p>- จัดทำบันทึกรายงานให้ผู้บริหารทราบหลังจากกลับจากการอบรม</p> <p>- พิจารณาโดยใช้แบบประเมินของพนักงาน ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างของสำนักงานปลัด ตามแบบที่กำหนด</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>- มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>- มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหน้าส่วนราชการ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยงาน รับผิดชอบ และระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย)</p> <p>วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสมเพียงพอหรือไม่</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับผิดชอบ</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</p> <p>- มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับผิดชอบ</p> <p>- วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้และวัดผลได้</p> <p>- บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด และให้การยอมรับ</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>- ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากรการ</p>	<p>- มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหาโดยมอบให้งานหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้ดำเนินการ</p> <p>- มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงการปฏิบัติราชการของสำนักงานปลัด</p> <p>กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การช่วยเหลือ และสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบลมีความรวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมายที่กำหนดและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ</p> <p>กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- ฤดูฝนในช่วงแรกจะมีแคล้มกรรโชกแรง ทำให้อาคารบ้านเรือนของราษฎรได้รับความเสียหาย</p> <p>- ประสิทธิภาพของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังต้องได้รับการพัฒนาขีดศักยภาพ ทั้งด้านอุปกรณ์เครื่องมือเจ้าหน้าที่ รวมถึงความอำนวยความสะดวกและประสานงาน ยังต้องจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมให้สะดวกต่อการอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชน</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้พื้นที่ตำบลพลับพลามีสภาพแวดล้อมที่ดีอากาศบริสุทธิ์</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>- เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกคือมีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา และยังไม่สามารถลดการใช้พลังงานไฟฟ้าได้ ๑๐๐%</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>ใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลหรือไม่</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓.๔ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๕ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๖ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่</p>	<p>กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติหน้าที่นอกเวลาราชการโดยเร่งด่วนและคำสั่งอยู่เวรสำนักงาน ทั้งกลางวันและกลางคืน เพื่อเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วถึง - ได้จัดอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติราชการทุกปี และจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน <p>กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ออกสำรวจพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึงเพื่อลดภาวะโลกร้อน - สร้างความตระหนักให้ความรู้แก่พนักงานเกี่ยวกับการประหยัดพลังงานไฟฟ้า เช่น การเปิด – ปิดแอร์ การเปิด – ปิดไฟฟ้า ระหว่างพักกลางวันหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที - การออกประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ชาวบ้านเกี่ยวกับการคัดแยกขยะ เพื่อลดมลพิษและภาวะโลกร้อน <p>กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ออกสำรวจพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึงเพื่อลดภาวะโลกร้อน - สร้างความตระหนักให้ความรู้แก่พนักงานเกี่ยวกับการประหยัดพลังงานไฟฟ้า เช่น การเปิด – ปิดแอร์ การเปิด – ปิดไฟฟ้า ระหว่างพักกลางวันหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที - การออกประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ชาวบ้านเกี่ยวกับการคัดแยกขยะ เพื่อลดมลพิษและภาวะโลกร้อน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>๓.๗ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนสมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๔.๖ มีการสื่ออย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางแก้ไข</p> <p>๔.๗ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๘ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ผลการประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้อบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงาน ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานได้ดีขึ้น</p> <p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยหัวหน้าสำนักปลัดมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อถืออย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายในมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๕ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๖ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๗ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๘ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>	
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>วิเคราะห์ จาก ๓ แนวทาง คือ วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ”, “สภาพแวดล้อมภายใน” และ “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังต่อไปนี้</p> <p>(๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ”ตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน ภารกิจการปฏิบัติงาน แบ่งออกเป็น ๔ ฝ่าย ดังนี้</p> <p>(๑.๑) ฝ่ายการเงิน เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายใน และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ของภารกิจฝ่ายการเงิน มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองอย่างชัดเจน ว่าแต่ละคนมีหน้าที่ทำอะไรบ้าง มีการออกคำสั่งจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผู้ควบคุมดูแลอย่างชัดเจนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน มีการตรวจสอบประเมินผล และการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - ทางองค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา มีการฝึกอบรมคุณธรรมจริยธรรมให้แก่พนักงานเป็นประจำทุกปี กองคลังจะมีการประชุมชี้แจงเรื่องต่างๆ ที่ผู้อำนวยการกองคลังได้รับนโยบายมาจากผู้บริหารและนำมาถ่ายทอดให้กับเจ้าหน้าที่ภายในกองคลังรับทราบ - มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานตามลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งให้เป็นปัจจุบัน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>(๑.๒) ฝ่ายบัญชี เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายใน และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในของภารกิจฝ่ายบัญชี มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p>(๑.๓) ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายใน และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ของภารกิจฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p>(๑.๔) ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายใน และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ของภารกิจฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p>(๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ตามคำสั่งแบ่งงาน คำสั่งแบ่งงานของกองคลังพบว่าคำสั่งแบ่งงานในภารกิจงานประจำ ทั้ง ๔ ฝ่าย ไม่พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ส่วนการประเมินความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพของบุคลากรนั้น บุคลากรยังขาดการฝึกอบรม และทำให้ขาดประสบการณ์ และความรู้ความสามารถ ใหม่ ๆ ที่จะนำมาพัฒนางานด้านต่าง ๆ ให้เกิดประสิทธิภาพและความถูกต้องในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น</p> <p>(๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” และสภาพแวดล้อมภายนอก สถานที่ตั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา ตั้งอยู่ในเขตอำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา ติดต่อกับตำบลท่าอ่าง ตำบลท่าลาดขาว ตำบลโชคชัย อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา ตำบลโคกไทย อำเภอปักธงชัย ในเขตขององค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลาอยู่ห่างจากที่ว่าการอำเภอโชคชัย ประมาณ ๓ กิโลเมตร และห่างจากจังหวัดนครราชสีมา ประมาณ ๓๓ กิโลเมตร มีเนื้อที่ทั้งหมด ประมาณ ๔๗ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๒๙,๓๗๕ ไร่ มีทั้งหมด ๑๘ หมู่บ้าน อุปสรรคใน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลาในส่วนของกอง</p>	<p>ถูกต้องและเหมาะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทางองค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลาจะจัดอบรมให้ความรู้แก่พนักงานเป็นประจำทุกปีและต่อเนื่อง พร้อมทั้งแจ้งเวียนหนังสือแผนการอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นให้เจ้าหน้าที่รับทราบทุกปี เพื่อที่จะให้ผู้สนใจสมัครเข้าอบรมในตำแหน่งที่ได้ทำอยู่ และแจ้งเวียนการอบรมของหน่วยงานอื่นให้พนักงานได้รับทราบด้วย - มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยพิจารณาจากผลสัมฤทธิ์ของงานว่ามีประสิทธิภาพอย่างไรบ้าง เป็นประจำ - มีการจัดส่งบุคลากรและเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมสม่ำเสมอเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน - มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างตรวจรับพัสดุ ฯลฯ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>เดินทางไปเก็บภาษีบางพื้นที่ที่อยู่ไกลจากสำนักงาน ดังนั้นในการเดินทางไปจัดเก็บภาษี จึงต้องใช้รถยนต์ในการเดินทาง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ <p>๒.๓ การระบุความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากรการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 	<ul style="list-style-type: none"> - งานจัดเก็บรายได้ มีการติดตาม เร่งรัดการจัดเก็บลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ค้างชำระให้ครบถ้วนหมดสิ้นโดนเร็ว ลงรายละเอียดฐานข้อมูลชำระภาษี โรงเรือน บำรุงท้องที่ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ให้เป็นปัจจุบันครบถ้วนทุกรายเพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ - งานแผนที่ภาษี มีการจัดทำประสานงานและทำความเข้าใจกับประชาชนในเขตพื้นที่เพื่อให้ข้อมูลสมบูรณ์ที่สุดทำให้ลดความเสี่ยงลง - งานพัสดุ มีการประสานงานระหว่างหน่วยงานพัสดุดกลาง (กองคลัง) ทำให้เกิดความเข้าใจกัน - เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้รายรับจริงตามประมาณการรายรับในแต่ละปีงบประมาณ - งานจัดเก็บรายได้ ยังมีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ค้างชำระจำนวนหลายราย - ขาดความร่วมมือจากประชาชนในการชำระภาษีบำรุงท้องที่ - ลงฐานข้อมูลชำระภาษีให้ถูกต้อง ครบถ้วนทุกรายการ - เร่งรัด ออกหนังสือติดตามลูกหนี้ที่ค้างชำระ ให้ดำเนินการมาชำระภาษีบำรุงท้องที่ - การใช้สื่อประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อให้ประชาชนที่อยู่ในช่วงชำระภาษีแต่ละประเภท เข้าถึงรับรู้ เข้าใจในการชำระภาษีท้องถิ่น - มีการจัดทำหนังสือส่งถึงลูกหนี้ภาษีทุกราย ก่อนถึงระยะเวลาชำระภาษี

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการ โดยการเตรียมรายละเอียดไว้ก่อนเมื่อได้รับหนังสือแล้วจะทำให้ดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานภายในส่วนกองคลังและทุกส่วนภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานทำความเข้าใจเกี่ยวกับการเบิกจ่ายต่าง ๆ จากภายนอกที่เกิดขึ้นและแนวทางแก้ไข</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ผลการประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่าง</p> <p>๕.๒ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๓ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>	<p>- ออกคำสั่งแบ่งความรับผิดชอบ ในการจัดเก็บภาษีไว้ อย่างชัดเจน เพื่ออำนวยความสะดวกและตรวจสอบ</p> <p>- กำหนดระยะเวลาการจัดเก็บ ฯ เร่งรัด ติดตาม ประเมินผลงาน รายงานทุกขั้นตอน</p> <p>- จัดทำหนังสือแจ้งลูกหนี้ภาษีก่อนถึงระยะเวลาชำระภาษี ของทุกปี</p> <p>- ควบคุมตรวจสอบการรับเงินตามใบเสร็จรับเงินทุกประเภทพร้อมใบนำส่งในแต่ละวัน</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงาน ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์ หน่วยงานได้ดีขึ้น</p> <p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดย ผู้อำนวยการกองคลังมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อถืออย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายในมีการจัดทำ รายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>มีคำสั่งแบ่งงาน ของกองช่าง งานด้านก่อสร้าง กำหนดภารกิจขอบเขตของงาน ความรับผิดชอบ เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อน เกี่ยวกับเรื่องเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ครบถ้วนตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจำนวนน้อย การออกสำรวจพื้นที่ทุกครั้งจะต้องใช้รถยนต์ในการเดินทาง บางครั้งต้องใช้รถยนต์ส่วนตัวทำให้ต้องเสียค่าน้ำมันเชื้อเพลิงด้วยตนเอง สถานที่ตั้ง เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา มีทั้งหมด ๑๘ หมู่บ้าน มีเนื้อที่ทั้งหมดประมาณ ๔๗ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๒๙,๓๗๕ ไร่ ต้องใช้เวลาในการเดินทางไปสำรวจพื้นที่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถออกสำรวจพื้นที่ได้ทั้งหมดให้รวดเร็วเพราะมีงานมาขึ้น จึงปรับปรุงไม่ตรงกับสภาพพื้นที่ จึงเป็นจุดอ่อนความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกันความสูญเสียของทางราชการ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วนเนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน สำรวจโครงการ ออกแบบ เขียนโครงการก่อสร้างทั้งยังต้องศึกษาและปฏิบัติตามกฎหมายใหม่ที่มีระเบียบขอกฎปฏิบัติ</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร เป็นความเสี่ยงจาก</p> <p>๑) บุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอกับปริมาณงานยังขาดความรู้ความชำนาญในสาขาก่อสร้างหรือโยธา ไม่มีประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน จึงไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างอย่างชัดเจนว่าแต่ละคนมีหน้าที่ทำอะไรบ้าง ผู้ควบคุมดูแลอย่างชัดเจน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน มีการตรวจสอบประเมินผลและการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - มีการจัดทำประมวลจริยธรรมจากงานการเจ้าหน้าที่ของกองช่าง และแจ้งเวียนให้พนักงานลูกจ้างในสังกัดทราบ - มีการจัดทำคำสั่งการปฏิบัติราชการของพนักงานลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล - หัวหน้างานมีการประชุมพนักงาน/ลูกจ้างในสังกัดเพื่อชี้แจงให้ทราบเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงาน <ul style="list-style-type: none"> - จากปัญหาและอุปสรรคของการปฏิบัติงาน ของงานสำรวจออกแบบ งานประมาณราคา งานควบคุมการก่อสร้าง งานเกี่ยวกับกฎหมายควบคุมอาคารและงานบริหารงานทั่วไป - ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธีการขออนุญาต - ผู้ขออนุญาตไม่ปฏิบัติตามระเบียบ พรบ.ควบคุมอาคาร - ยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน การปฏิบัติงาน สำรวจโครงการ ออกแบบ - ทำหนังสือสรรหาบุคลากรให้ย้ายมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>(๑) สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ ในสาขาก่อสร้าง หรือโยธา ในตำแหน่งนายช่างโยธา นายช่างสำรวจ และวิศวกร มาเพิ่ม</p> <p>(๒) พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ของส่วนโยธาไปศึกษาอบรมในเรื่องที่มีความสำคัญต่อภารกิจงานประจำ เช่น การเขียนแบบ Auto cad การควบคุมงานก่อสร้าง การประมาณราคา กฎหมายระเบียบต่างๆ ฯลฯ เป็นต้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาจากระบบธุรการ มาศึกษาและจัดวางควบคุมภายในในการดำเนินงานต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>(๑) สำรองข้อมูลราคากลางวัสดุก่อสร้างและค่าแรงประจำเดือน ในระบบ Internet ของกระทรวงพาณิชย์ พาณิชย์จังหวัด</p> <p>(๒) ดาวโหลดข้อมูลต่างๆ ที่มีความสำคัญต่อการสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา</p> <p>(๓) ค้นหาแบบฟอร์ม ใบคำร้องต่าง ๆ ที่มีความจำเป็นและสะดวกรวดเร็วในการให้บริการแก่ประชาชน การติดต่อประสานงานภายใน อบต. พลับพลา รายงานผลการก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ของส่วนโยธาต่อคณะกรรมการตรวจรับจ้าง ประสานสำนักปลัดของ อบต. แจ้งให้บุคลากรภายใน อบต. ทราบถึงระเบียบกฎหมาย พ.ร.บ. ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ การหักท้วงการที่สำนัก/กอง ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ แบบแผนของทางราชการ เป็นต้น</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงาน ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างของกองช่าง - มีการจัดทำมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งของแต่ละงาน - มีการจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน - จัดทำบันทึกรายงานให้ผู้บริหารทราบหลังจากกลับจากการอบรม - พิจารณาโดยใช้แบบประเมินของพนักงาน ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างของกองช่าง ตามแบบที่กำหนด - งานด้านการออกแบบและงานก่อสร้างได้มีการค้นคว้าหาข้อมูลข่าวสารได้เป็นปัจจุบัน - ให้ความรู้ ความเข้าใจในเนื้องานมากยิ่งขึ้น - ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงาน ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานได้ดีขึ้น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>โทรศัพท์ โทรสารกองช่าง เช่น กรณีมีความขัดข้องในเรื่องระเบียบกฎหมายใช้โทรศัพท์ไปสอบถาม ในส่วนกลาง หากไม่สามารถติดต่อกับภายนอกได้ จะใช้โทรศัพท์สอบถามประสานงานกับหน่วยงานที่กรมทางหลวง ที่รับผิดชอบ กรณี</p> <p>ต้องการเอกสารยืนยัน ก็ให้หน่วยงานนั้น FAX</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๑. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>๒. วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓. การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กรใช้การสอบถามความพึงพอใจ</p>	<p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยหัวหน้าสำนักปลัดมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อถืออย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายในมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในตามภารกิจงานประจำ จากประสิทธิภาพบุคลากรทั้ง จริยธรรมของบุคลากร และสภาพแวดล้อมภายใน จากสถานที่ตั้ง ระเบียบกฎหมายที่เป็นปัญหาและอุปสรรค ในการปฏิบัติการกิจ และงานต่าง ๆ ปรากฏว่าพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมในด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ดังนี้</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ฯ ภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนในการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างของกองการศึกษา ฯ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานอย่างเคร่งครัดทำให้การปฏิบัติงานมีความชัดเจน</p> <p>- ทางองค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา มีการฝึกอบรมคุณธรรมจริยธรรมให้แก่พนักงานเป็นประจำทุกปี กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมจะมีการประชุมชี้แจงเรื่องต่างๆ ที่ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมได้รับนโยบายมาจากผู้บริหารและนำมาถ่ายทอดให้กับเจ้าหน้าที่ภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมรับทราบ</p> <p>- มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานตามลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งให้เป็นปัจจุบันถูกต้องและเหมาะสม</p> <p>- ทางองค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา จะจัดอบรมให้ความรู้แก่พนักงานเป็นประจำทุกปีและต่อเนื่อง พร้อมทั้ง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

<p>๒. การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีความสำคัญ จุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง เป็นเรื่องภารกิจงานประจำอันสืบเนื่องมาจากประสิทธิภาพของบุคลากร ค้นพบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญดังต่อไปนี้</p>	<p>แจ้งเวียนหนังสือแผนการอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นให้เจ้าหน้าที่รับทราบทุกปี เพื่อที่จะให้ผู้สนใจสมัครเข้าอบรมในตำแหน่งที่ได้ทำอยู่ และแจ้งเวียนการอบรมของหน่วยงานอื่นให้พนักงานได้รับทราบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยพิจารณาจากผลสัมฤทธิ์ของงานว่ามีประสิทธิภาพอย่างไรบ้าง เป็นประจำ - มีการจัดส่งบุคลากรและเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมสม่ำเสมอเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน <p>- ระเบียบหลักเกณฑ์การแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา กรณีศพด.ให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาแต่งตั้งพนักงาน/ข้าราชการส่วนท้องถิ่นในสำนัก/กอง/ส่วน/ฝ่าย/งานการศึกษาเป็นหัวหน้าสถานศึกษา เป็นหัวหน้าหน่วยงานคลัง เป็นหัวหน้าพัสดุ ทำให้เกิดความเสี่ยง ในการสั่งซื้อหรือจ้าง และการอนุมัติ จ่ายเงินรายได้สถานศึกษาเป็นคน ๆ เดียวกัน แต่หัวหน้าสถานศึกษายังไม่มีความรู้หรือเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่ายเงินยัดขาดประสบการณ์ในการทำงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานพัสดุกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถด้านพัสดุโดยตรง ไม่มีความรู้เกี่ยวกับระเบียบของพัสดุ จึงทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เกิดความผิดพลาดและล่าช้า - มีกระบวนการตรวจสอบที่ยังไม่รัดกุมเพราะผู้ควบคุมงบประมาณ , หัวหน้าหน่วยงานคลัง , หัวหน้าสถานศึกษา , ผู้อนุมัติให้เบิกจ่าย คือ หัวหน้าสถานศึกษาปฏิบัติราชการแทน เป็นบุคคลเดียวกัน
--	--

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

<p>๒.๑ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร เป็นความเสี่ยงจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในงานทางด้านการศึกษาและวัฒนธรรม - บุคลากรในศูนย์เด็กเล็กไม่มีวุฒิการศึกษา (เอกปฐมวัย) จึงทำให้ยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการศึกษา - ระเบียบหนังสือบางครั้งที่ส่งมายัง อบต.ล่าช้าจึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน - ระเบียบหลักเกณฑ์การแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา กรณีศพด.ให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาแต่งตั้งพนักงาน/ข้าราชการส่วนท้องถิ่นในสำนัก/กอง/ส่วน/ฝ่าย/งาน การศึกษาเป็นหัวหน้าสถานศึกษา เป็นหัวหน้าหน่วยงานคลัง เป็นหัวหน้าพัสดุ ทำให้เกิดความเสี่ยง ในการสั่งซื้อหรือจ้าง และการอนุมัติ จ่ายเงินรายได้สถานศึกษาเป็น คน ๆ เดียวกัน แต่หัวหน้าสถานศึกษายังไม่มีความรู้หรือเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่ายเงินยัดขาดประสบการณ์ในการทำงาน - มีกระบวนการตรวจสอบที่ยังไม่รัดกุมเพราะผู้ควบคุมงบประมาณ , หัวหน้าหน่วยงานคลัง , หัวหน้าสถานศึกษา , ผู้อนุมัติให้เบิกจ่าย คือ หัวหน้าสถานศึกษา ปฏิบัติราชการแทน เป็นบุคคลเดียวกัน <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบสถานการณ์ปัจจุบันจาก Internet เพื่อเตรียมพร้อมล่วงหน้า - ต้องให้มีการศึกษาระเบียบการเบิกจ่ายให้ละเอียดมากกว่านี้ และจัดหาบุคลากรช่วยทำเกี่ยวกับการเบิกจ่ายหรืองานพัสดุเพื่อให้การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> - ควรมีการจัดอบรมให้กับพัสดุของแต่ละกองเพื่อให้การทำงานไปในทิศทางเดียวกันและถูกต้องตามระเบียบ
---	---

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาจากระบบธุรการ มาศึกษาและจัดวางควบคุมภายในในการดำเนินงานต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>(๑) การสำรวจข้อมูลด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมในระบบ Internet เพื่อทราบข้อมูลที่ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน</p> <p>(๒) ดาวโหลดข้อมูลต่างๆ ที่มีความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) ค้นหาแบบฟอร์ม ใบคำร้องต่าง ๆ ที่มีความจำเป็นและสะดวกรวดเร็วในการให้บริการแก่ประชาชน</p> <p>การติดต่อประสานงานภายใน อบต.พลับพลา ระหว่างส่วนต่าง ๆ ประสานสำนักปลัดของ อบต. แจ้งให้บุคลากรภายใน อบต. ทราบถึงระเบียบกฎหมาย พ.ร.บ. ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ การหักท้วงการที่ สำนัก/กอง ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ แบบแผนของทางราชการ เป็นต้น</p> <p>มี</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>กำหนดให้คณะทำงานในการติดตาม ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องแล้ว รายงานผลดำเนินการ ต่อผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พร้อมทั้งจัดทำรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน ของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา เมื่อ นายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบแล้ว รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา เพื่อให้คณะกรรมการ ดำเนินการตามระเบียบฯต่อไป</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงาน ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานได้ดียิ่งขึ้น</p> <p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายในมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบของการจัดทำพัสดุการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบของพัสดุและการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีความสำคัญ จุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง เป็นเรื่องภารกิจงานประจำอันสืบเนื่องมาจากประสิทธิภาพของบุคลากร ค้นพบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- ให้ผู้รับผิดชอบเรื่องการจัดทำพัสดุกกลางของกองสวัสดิการสังคมศึกษาระเบียบและให้ศึกษาถึงระเบียบของพัสดุ ให้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับพัสดุ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนในการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานอย่างเคร่งครัดทำให้การปฏิบัติงานมีความชัดเจน - มีการนำหลักคุณธรรมจริยธรรมมาใช้ในการปฏิบัติงาน - มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานตามลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งให้เป็นปัจจุบันถูกต้องและเหมาะสม - มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยพิจารณาจากผลสัมฤทธิ์ของงานว่ามีประสิทธิภาพอย่างไรบ้าง เป็นประจำ - ผู้รับผิดชอบโครงการเป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ และดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ติดต่อร้านค้าและต่อรองราคาเองทั้งหมดซึ่งอาจเกิดการทุจริตได้ - พัสดุกกลางของ อบต. ไม่อบรมให้ความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน - เจ้าหน้าที่พัสดุของกองสวัสดิการขาดประสบการณ์ยังไม่ได้ผ่านการอบรมไม่มีความเรื่องเกี่ยวกับระเบียบของพัสดุ จึงอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ - เจ้าหน้าที่พัสดุของกองมีภารกิจงานในหน้าที่เป็นจำนวนมากอาจทำให้งานด้านพัสดุเกิดความผิดพลาดทำให้ทางราชการเกิดความเสียหายได้ - พัสดุกกลางของกองสวัสดิการสังคม ผู้รับผิดชอบโครงการซึ่งจะต้องติดต่อประสานวิทยากร การจัดเตรียมเอกสารโครงการ/การจัดเตรียมสถานที่/การรับลงทะเบียน/การประเมินโครงการ แล้วต้องมาทำจัดซื้อจัดจ้าง ต่อรองราคากับร้านค้า จึงทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า หรืออาจทำให้เกิดความเสียหายได้ และทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพหรืออาจก่อให้เกิดความทุจริตได้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการจัดทำพัสดุเอง และไม่มีความรู้เกี่ยวกับระเบียบของพัสดุ - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด หรือให้เจ้าหน้าที่พัสดุของ อบต. ทำแบบฟอร์มเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างออกมาให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
<p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการ มาศึกษาและจัดวางควบคุมภายในในการดำเนินงานต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>(๑) การสำรวจข้อมูลด้านผู้สูงอายุในระบบ Internet เพื่อทราบข้อมูลที่ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน</p> <p>(๒) ดาวโหลดข้อมูลต่างๆ ที่มีความสำคัญต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) ค้นหาแบบฟอร์ม ใบคำร้องต่าง ๆ ที่มีความจำเป็นและสะดวกรวดเร็วในการให้บริการแก่ประชาชน การติดต่อประสานงานภายใน อบต.พลับพลา แจ้างให้บุคลากรภายใน อบต. ทราบถึงระเบียบกฎหมาย พ.ร.บ. ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ การหักท้วงการที่ สำนัก/กอง ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ แบบแผนของทางราชการ เป็นต้น มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม เช่น กรณีมีความขัดข้องในเรื่องระเบียบกฎหมายใช้โทรศัพท์ไปสอบถาม</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพในการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และมีผู้ที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงาน ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานได้ดีขึ้น</p> <p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ฤดูฝนในช่วงแรกจะมีแค่ลมกรรโชกแรง ทำให้อาคารบ้านเรือนของราษฎรได้รับความเสียหาย
- ประสิทธิภาพของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังต้องได้รับการพัฒนา ทั้งด้านอุปกรณ์ เครื่องมือ

ในการช่วยเหลือประชาชน

๑.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ชาวบ้านยังคัดแยกคัดขยะไม่ได้เท่าที่ควร ทำบ้างไม่ทำบ้าง ไม่เข้าใจเรื่องการคัดแยก
- การปลูกต้นไม้ช่วยลดภาวะโลกร้อนยังไม่ครอบคลุมไปทุกพื้นที่ตำบลพลับพลา
- การช่วยกันลดการใช้พลังงานไฟฟ้าในสำนักงานยังไม่ได้ ๑๐๐%

๑.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- การจัดเก็บภาษียังไม่ครบ ๑๐๐% ยังคงมีลูกหนี้ค้างชำระภาษีจำนวนหลายราย

๑.๔ กิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร

- จากปัญหาและอุปสรรคของการปฏิบัติงาน ของงานสำรวจออกแบบ งานประมาณราคา งานควบคุมการก่อสร้าง งานเกี่ยวกับกฎหมายควบคุมอาคารและงานบริหารงานทั่วไป

- ยังขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน
- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธีการขออนุญาต
- ผู้ขออนุญาตไม่ปฏิบัติตามระเบียบ พรบ.ควบคุมอาคาร

๑.๕ กิจกรรม ด้านการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา

- ระเบียบหลักเกณฑ์การแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา กรณี ศพต.ให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาแต่งตั้งพนักงาน/ข้าราชการส่วนท้องถิ่นในสำนัก/กอง/ส่วน/ฝ่าย/งานการศึกษาเป็นหัวหน้าสถานศึกษา เป็นหัวหน้าหน่วยงานคลัง เป็นหัวหน้าพัสดุ ทำให้เกิดความเสี่ยง ในการสั่งซื้อหรือจ้าง และการอนุมัติ จ่ายเงินรายได้สถานศึกษาเป็นคน ๆ เดียวกัน แต่หัวหน้าสถานศึกษายังไม่มีความรู้หรือเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่ายเงินยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน

- มีกระบวนการตรวจสอบที่ยังไม่รัดกุมเพราะผู้ควบคุมงบประมาณ , หัวหน้าหน่วยงานคลัง , หัวหน้าสถานศึกษา , ผู้อนุมัติให้เบิกจ่าย คือ หัวหน้าสถานศึกษาปฏิบัติราชการแทน เป็นบุคคลเดียวกัน

๑.๖ กิจกรรม ด้านพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง(กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม)

- ผู้รับผิดชอบโครงการเป็นเจ้าของหน้าที่พัสดุ และดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ติดต่อร้านค้าและต่อรองราคาเองทั้งหมดซึ่งอาจเกิดการทุจริตได้

- พัสดุกกลางของ อบต. ไม่อบรมให้ความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

- เจ้าหน้าที่พัสดุของกองมีภารกิจงานในหน้าที่เป็นจำนวนมากอาจทำให้งานด้านพัสดุเกิดความผิดพลาดทำให้ทางราชการเกิดความเสียหายได้

๑.๗ กิจกรรม ด้านพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง(กองสวัสดิการสังคม)

- ผู้รับผิดชอบโครงการเป็นเจ้าของหน้าที่พัสดุ และดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ติดต่อร้านค้าและต่อรองราคาเองทั้งหมดซึ่งอาจเกิดการทุจริตได้

- พัสดุกกลางของ อบต. ไม่อบรมให้ความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

- เจ้าหน้าที่พัสดุของกองมีภารกิจงานในหน้าที่เป็นจำนวนมากอาจทำให้งานด้านพัสดุเกิดความผิดพลาดทำให้ทางราชการเกิดความเสียหายได้

(ลงชื่อ) สมบูรณ์ แซดอน ผู้รายงาน

(นายสมบูรณ์ แซดอน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพลับพลา

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓