

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเกิดจาก ภัยธรรมชาติในฤดูกาลต่าง ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ในฤดูฝนเกิดลมพายุพัดบ้านเรือนประชาชนเป็นประจำทุกปี มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม</p> <p>๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศ สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การแพร่ระบาดของ ยาสีฟันยาสีฟันยั้งคังมีอยู่ทุกปี</p> <p>๓. กิจกรรมงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกสภาพแวดล้อม ในพื้นที่ได้เกิดผลกระทบจากภัยธรรมชาติ เช่น อุทกภัย วาตภัย ทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีอยู่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้เท่าที่ควร</p>	<p>สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ ใน การกิจ ๗ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานงานบริหารงานบุคคล ๓. งานนโยบายและแผน ๔. งานกฎหมายและคดี ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานกิจการสภา ๗. งานธุรการ <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราช บัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศ มีระบบการ ควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ยังพบจุดอ่อนที่ เป็น ความเสี่ยง ที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยง ต่อไป</p> <p>การประเมินความเสี่ยงพบความเสี่ยงดังนี้</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศ - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งเนื่องจากได้มีการดำเนินการจัดกิจกรรมเดินรณรงค์ และอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสาพิศ</p> <p>๓. กิจกรรมงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๑)- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังมีข้อบกพร่องที่อาจเกิด ความผิดพลาดบางส่วนได้</p>	<p>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการติดตามผลแบบรายงานประเมินผลการควบคุม ภายใน (แบบ ปค.๕)พบว่า กิจกรรมการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร แต่ยังมีบางส่วนที่ต้อง ทำการปรับปรุงต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศ จากการติดตามผลแบบรายงานประเมินผลการควบคุม ภายใน (แบบ ปค.๕)พบว่า กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสาพิศในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร แต่ยังมีบางส่วนที่ต้อง ทำการปรับปรุงต่อไป</p> <p>๓. กิจกรรมงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕)จากการติดตามผลแบบรายงานประเมินผล การควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)พบว่า ในภาพรวมมี กิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผล พอสมควร แต่ยังมีบางส่วนที่ต้องทำการปรับปรุงต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลสามเมืองได้รับความเสียหายจากภัยพิบัติทางธรรมชาติ เป็นประจำ

ทุกปี

๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ประชาชนในพื้นที่ตำบลสามเมือง ยังคงมีผู้เสพยาเสพติดทุกปี

๓. กิจกรรมงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐)

- สภาพแวดล้อมในพื้นที่ตำบลสามเมืองบางพื้นที่ ยังคงเกิดผลกระทบทางภัยธรรมชาติ ทำให้การจัดแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่บรรลุวัตถุประสงค์

ลงชื่อผู้รายงาน.....

(นายจักรพงษ์ ช่างปลุก)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อน ผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน และไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรที่มีความรู้ และความชำนาญงานด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรง ๒. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS การประเมินความเสี่ยง พบว่า ยังมีข้อผิดพลาดบางประการในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาชนมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินและไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทำให้ข้อมูลไม่ถูกต้อง ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ และความชำนาญงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <p>๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ การประเมินความเสี่ยงพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่งแต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจากระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ 	<p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>จากการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กองคลัง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานตามความรับผิดชอบของแต่ละรายอย่างชัดเจน แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>กิจกรรมควบคุม</p> <p>กองคลังในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร แต่ยังมีความเสี่ยงบางส่วนที่ต้องทำการปรับปรุงต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS

- การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS

๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- ประชาชนมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินและไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทำให้ข้อมูลไม่ถูกต้อง
- บุคลากรที่มีความรู้ และความชำนาญงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ

- ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรง
- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ และความชำนาญงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

กองคลัง มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนที่ต้องปรับ คือ การนำแผนที่ภาษีมาใช้เป็นข้อมูลในการจัดเก็บภาษียังไม่ครบถ้วนเนื่องจาก อบต.สามเมืองยังดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เสร็จเรียบร้อย จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ลงชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวฉลา กมลเพชร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก การออกสำรวจพื้นที่ ที่จะดำเนินโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นปัจจุบันเกิดปัญหาเมื่อจะดำเนินการ</p> <p>๒. กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาดบางส่วน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง การประเมินความเสี่ยงพบว่า การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</p> <p>๒. กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง การประเมินความเสี่ยงพบว่า ยังมีข้อผิดพลาดบางประการ คือการเขียนแบบก่อสร้างยังมีข้อผิดพลาดอยู่</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง</p> <p>๒. กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบ</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง <p>ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง มีภารกิจ ตามโครงสร้างจากการวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องการจัดการ บริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุง ระบบควบคุมภายใน ภารกิจมี ๒ กิจกรรม คือ การควบคุมงานก่อสร้าง และ การเขียนแบบก่อสร้าง มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงต่อไป</p> <p>การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่า</p> <p>กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึง</p> <p>กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการให้ละเอียดรอบครอบเป็นไปตามระเบียบฯ โดยมีการลำดับความสำคัญของงานต่างๆ</p> <p>กิจกรรมควบคุม กองช่าง ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร แต่ยังมีความเสี่ยงบางส่วนที่ต้องทำการปรับปรุงต่อไป</p> <p>กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- กองช่างได้นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารของกองช่างสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา</p> <p>- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการปฏิบัติงานของกองช่าง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ อย่างเหมาะสม ให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการปฏิบัติงานในแต่ละวัน เสนอ ผู้อำนวยการกองช่างตลอดจนมีการประชุมเจ้าหน้าที่ภายในกองช่างเป็นระยะๆ เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่เมื่อพบ ปัญหาสามารถหาแนวทางและวิธีการแก้ไขเบื้องต้นได้ทันท่วงที พร้อมทั้งรายงานให้ผู้บริหารทราบ ตลอดจนนำเสนอในที่ประชุมประจำเดือนได้รับทราบ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป</p>	<p>กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>- รับเจ้าหน้าที่ช่วยงานช่างเพิ่ม</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>การติดตามประเมินผล</p> <p>- การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอทำให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการปฏิบัติงานในแต่ละวันได้รับทราบความคืบหน้าของแต่ละโครงการและเป็นการจัดแบ่งหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามแผนที่วางไว้มีการติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหน่วยงานย่อยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสามเมือง จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก การออกสำรวจพื้นที่ ที่จะดำเนินโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นปัจจุบันเกิดปัญหาเมื่อจะดำเนินการ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง
๒. กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก เนื่อง จากการเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาดบางส่วน

ลงชื่อผู้รายงาน.....

(นายสุรินทร์ ยะปะเต)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง