

การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

อำเภอเสนา จังหวัดพระนครศรีอยุธยา



การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

อำเภอเสนา จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเสนา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเสนา

ลายมือชื่อ
(นายสำรวม ปลื้มสุข)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากคิดว่าเสนอแผนงานอะไรก็ไปไม่ได้และอาจคิดว่าเป็นหน้าที่ของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล

๑.๒ การประชุมของคณะกรรมการต่าง ๆ ในการจัดทำแผน กรรมการบางท่านไม่ค่อยมาประชุมทำให้การประชุมไม่ครบองค์ประชุมทำให้ไม่สามารถประชุมได้ ต้องเลื่อนการประชุมไป

๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนไม่มีงานทะเบียนราษฎร์ในหน่วยงานจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบสถานะการมีชีวิตอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่ได้เอง ต้องตรวจสอบจากอำเภอ ทำให้เกิดความล่าช้าและอาจผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพได้

๑.๔ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน เป็นพื้นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนส่วนใหญ่ปลูกสร้างติดแม่น้ำลำคลอง ช่วงฤดูน้ำหลาก น้ำจะท่วมเป็นประจำทุกปี ประชาชนต้องขนย้ายสิ่งของขึ้นที่สูง

๑.๕ เนื่องจากในพื้นที่ ม.๔ ตำบลบ้านแพน มีลิงจำนวนมาก ซึ่งส่วนใหญ่ ลิงมักจะชุกชนทำลายข้าวของของชาวบ้านบริเวณใกล้เคียงเสียหาย

๑.๖ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

๑.๗ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่ดีพอไม่พบความเสี่ยง ฝ่ายบัญชีมีการควบคุมภายในที่ดีไม่พบความเสี่ยง

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงิน ของ งานการเงิน มีการควบคุมที่ดีพอแต่ก็ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ

๑.๙ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมไม่ดีพอ พบความเสี่ยง คือไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจหน้าที่

๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง อยู่ในระดับที่เหมาะสม ควบคุมทุกด้านแต่มีข้อจำกัดเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว

๑.๑๒ การติดตามประเมินผลกองคลัง จะต้องทำแผนการปรับปรุงตามแบบ และวิเคราะห์ในการรายงานครั้งต่อไป

๑.๑๓ การกำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทำให้เกิดการผิดพลาดในด้านการคำนวณราคากลางทำให้โครงการประสบปัญหาไม่มีผู้รับจ้างประมูลราคาทำได้

๑.๑๔ การเขียนแบบ อาจเกิดความความผิดพลาดขึ้นได้ ทำให้ต้องมีการแก้ไขอยู่เสมองานอาจล่าช้าได้

๑.๑๕ เนื่องจากมีงานหลายโครงการและบุคลากรมีน้อยทำให้การส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมยังไม่สามารถทำได้

๑.๑๖ ยังขาดเจ้าหน้าที่ช่วยสนับสนุน ช่างไฟฟ้าทำให้ปริมาณงานที่มีจำนวนมากและเกิดความล่าช้า

๑.๑๗ การจัดซื้ออุปกรณ์และอะไหล่ต้องผ่านระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้งานล่าช้าได้

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและเว็บไซด์ให้ประชาชนทราบข้อมูล

๒.๓ ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ

๒.๔ จัดหาพื้นที่รองรับการอพยพขนย้ายสิ่งของของประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย

๒.๕ เปิดรับอาสาสมัครและจัดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๖ เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักและอนุรักษ์ลิงให้สามารถอยู่ร่วมกันได้อย่างปกติสุข

๒.๗ จัดหาพื้นที่ใช้เป็นที่อยู่อาศัยของลิงอย่างถาวร

๒.๘ ประชาสัมพันธ์พิษภัยของยาเสพติด โดยเฉพาะเด็กเยาวชน

๒.๙ ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ตำรวจในการตรวจตรา ตั้งจุดตรวจสกัด

๒.๑๐ จัดหาเจ้าหน้าที่ด้านการจัดทำบัญชีเพิ่มเติม

๒.๑๑ มีการควบคุมดูแลการบันทึกบัญชีให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๒.๑๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่คำนวณราคากลางให้ถูกต้อง

๒.๑๓ เปิดรับสมัครบุคลากรที่มีความรู้ด้านวิศวกรโยธา

๒.๑๔ กำชับให้เจ้าหน้าที่เขียนแบบให้ถูกต้องและรอบคอบ

๒.๑๕ ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมความรู้

๒.๑๖ ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบแบบก่อสร้างต่างๆ

๒.๑๗ จัดหาเจ้าหน้าที่เข้ามาช่วยสนับสนุนการทำงานของช่างไฟฟ้า

๒.๑๘ จัดหาอุปกรณ์และอะไหล่ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑.ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากคิดว่าเสนอแผนงานอะไรก็ไปไม่ได้และอาจคิดว่าเป็นหน้าที่ของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ๒.การประชุมของคณะกรรมการต่าง ๆ ในการจัดทำแผน กรรมการบางท่านไม่ค่อยมาประชุมทำให้การประชุมไม่ครบองค์ประชุมทำให้ไม่สามารถประชุมได้ ต้องเลื่อนการประชุมไป ๑.๒ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๑.องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนไม่มีงานทะเบียนราษฎร์ในหน่วยงานจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบสถานะ การมีชีวิตอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่ได้เอง ต้องตรวจสอบจากอำเภอทำให้เกิดความล่าช้าและอาจผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพได้ ๒.ปัญหาเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบกรอกข้อมูลเลขบัตรประชาชนผิด ทำให้กรมการปกครองไม่พบข้อมูลและกรมบัญชีกลางไม่สามารถโอนเงินได้ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๓. ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่ไปแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียนที่แห่งใหม่ จึงทำให้เสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง ๔. ปัญหาในเรื่องคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ข้อ ๖(๔) ไม่เป็นผู้ได้รับสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นใดจากหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเมื่อผู้สูงอายุที่มีคุณลักษณะต้องห้ามมายื่นคำร้องเบี้ยยังชีพประกอบกับเจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบคุณสมบัติดังกล่าวได้ ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน เป็นพื้นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนส่วนใหญ่ปลูกสร้างติดแม่น้ำลำคลอง ช่วงฤดูน้ำหลากน้ำจะท่วมเป็นประจำทุกปี ประชาชนต้องขนย้าย สิ่งของขึ้นที่สูงและต้องอพยพที่อยู่อาศัยไปอยู่ที่ริมถนน ๑.๔ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากในพื้นที่ ม.๔ ตำบลบ้านแพนมีลิงจำนวนมาก ซึ่งส่วนใหญ่ ลิงมักจะชุกชนทำลายข้าวของของชาวบ้านบริเวณใกล้เคียงเสียหาย	ผลการประเมิน สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๗ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานสวัสดิการและสังคม ๖. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๗. งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิด ขึ้นใหม่ จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้ ๑. งานนโยบายและแผน - กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๒. งานสวัสดิการและสังคม - กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. งานการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม - กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม ๕. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน **๒. การประเมินความเสี่ยง** **๑.๑ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** ๑.จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากประชาชนคิดว่ายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ซึ่งประชาชนไม่เข้าใจการบริหารงบประมาณของผู้บริหาร **๑.๒ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ** ๑.องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนไม่มีงานทะเบียนราษฎร์ในหน่วยงานจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบสถานะ การมีชีวิตอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่ได้เอง ต้องตรวจสอบจากอำเภอ ทำให้เกิดความล่าช้าและอาจผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพได้ ๒.ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่ไปแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียนที่แห่งใหม่ จึงทำให้เสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง ๓.ปัญหาเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบกรอกข้อมูลเลขบัตรประชาชนผิด ทำให้กรมการปกครองไม่พบข้อมูลและกรมบัญชีกลางไม่สามารถโอนเงินได้ ๔. ปัญหาในเรื่องคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ข้อ ๖(๔) ไม่เป็นผู้ได้รับสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นใดจากหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเมื่อผู้สูงอายุที่มีคุณลักษณะต้องห้ามมายื่นคำร้องเบี้ยยังชีพประกอบกับเจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบคุณสมบัติดังกล่าวได้ **๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนเป็นที่ราบลุ่มบ้านเรือนของประชาชนปลูกสร้างริมแม่น้ำ จึงทำให้เกิดน้ำท่วมเป็นประจำทุกปี **๑.๔ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม** พื้นที่ ม.๔ ตำบลบ้านแพน มีลิงจำนวนมาก ซึ่งส่วนใหญ่ลิงมักจะชุกชน ทำลายข้าวของของชาวบ้านบริเวณใกล้เคียงเสียหาย **๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** การแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน	และจากการติดตามรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปค.๕) พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป - กิจกรรมด้านงานบุคคล - มีการทำหนังสือแจ้งอำเภอขอใช้บัญชีผู้ที่สอบคัดเลือกได้มาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่าง การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม **<u>๑.๑ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u>** - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการเข้าร่วมประชุมประชาคม - แจกหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้า อย่างน้อย ๓ วัน พร้อมทั้งโทรศัพท์แจ้งเตือนก่อนถึงวันประชุม **<u>๑.๒ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ</u>** - หมั่นตรวจสอบสถานะการมีชีวิตอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่กับอำเภอ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการทราบเดือนละครั้งเกี่ยวกับสิทธิของตนเอง **<u>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u>** - จัดหาพื้นที่รองรับการอพยพขนย้ายสิ่งของของประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย - เปิดรับอาสาสมัครและจัดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ **<u>๑.๔ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม</u>** - จัดหาสถานที่ให้อยู่เป็นหลักแหล่ง มีขอบเขตที่แน่นอน สามารถควบคุมได้ - ประสานงานเจ้าหน้าที่คุ้มครองสัตว์ป่าเข้ามาดำเนินการควบคุมจำนวนประชากรลิง **<u>๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u>** - ให้เจ้าหน้าที่ตำรวจเข้าดำเนินการตั้งจุดสกัดตรวจในพื้นที่และปราบปรามอย่างจริงจัง **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** **<u>๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</u>** สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลา ที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย **<u>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด</u>** เช่น การติดต่อประสานงาน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบทางโทรศัพท์และเสียงตามสาย	**การประเมินผลการควบคุม** กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ ส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็วมากขึ้น การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยหัวหน้าสำนักปลัดและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนต้องติดตามกำกับดูแล	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง **๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม** **๑.๑ <u>ฝ่ายการเงิน</u>** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตาม คำสั่งแบ่งงานของส่วนการคลัง กำหนดภารกิจความรับผิดชอบมี ๔ ข้อ เมื่อสำรวจ วิเคราะห์และประเมินผลแล้ว พบว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและที่ปรับปรุงใหม่มีระบบควบคุมที่ดีพอไม่มีจุดอ่อนที่ก่อให้เกิดความเสียหาย แต่ล่าช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อภารกิจหน้าที่ **๑.๒ <u>ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u>** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของส่วนการคลัง งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กำหนดภารกิจขอบเขตของงานความรับผิดชอบ ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง คือไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจหน้าที่	<u>ผลการประเมิน</u> กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ออกเป็น ๔ ฝ่าย คือ งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่า ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่ดีพอไม่พบความเสี่ยง ฝ่ายบัญชีมีการควบคุมภายในที่ดีไม่พบความเสี่ยง ส่วนอีก ๒ งาน ที่มีความเสี่ยง คือ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๓ ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของส่วนการคลัง งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำหนดภารกิจขอบเขตของงานความรับผิดชอบ ๓ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบความคุมภายในที่ดีพอ **๒.การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ งานการเงิน มีจุดอ่อนเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีเป็นผู้จ่ายเงิน เขียนเช็คและจัดทำบัญชีทำให้ไม่มีการสอบทาน ๒.๒ งานจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อน เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้มีคนเดียว จึงไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ไม่พบจุดอ่อนที่มีความเสี่ยง	๑. กิจกรรมด้านการเงิน ของ งานการเงิน มีการควบคุมที่ดีพอแต่ก็ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสียงในเรื่อง เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ๒.กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมไม่ดีพอ พบความเสี่ยง คือไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจหน้าที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบัญชี กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดทำบัญชีให้เป็นปัจจุบัน เพิ่มจำนวนบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน แบ่งแยกหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่รับเงินและเจ้าหน้าที่บันทึกบัญชี และเจ้าหน้าที่จ่ายเงินและบันทึกบัญชี เป็นคนละคนกัน เพื่อป้องกันการทุจริต และเพื่อให้สามารถสอบทานการปฏิบัติงานของกันและกันได้ ๓.๒ งานการเงิน กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามระเบียบ เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินให้ได้ตามเป้าหมาย เพิ่มจำนวนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓.๓ งานจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อน กำชับเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ให้ตามเป้าหมาย เพิ่มจำนวนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้เพียงกับการปฏิบัติงาน ๓.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำชับเจ้าหน้าที่ลงบัญชีทะเบียนจำหน่ายพัสดุ ให้เป็นปัจจุบัน และมีการควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง ให้เป็นปัจจุบัน **๔.สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่พร้อม ทั้งระบบโทรศัพท์ อินเตอร์เน็ตและมีการวางระบบเชื่อมต่อภายใน ที่สามารถช่วยในการติดต่อสื่อสารในองค์กรได้ดียิ่งขึ้น ๔.๒ มีการประสานงานภายนอกและภายใน มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการประสานงานที่ชัดเจน ทำให้มีความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ **๕.การติดตามประเมินผล** ๕.๑ ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล ๕.๒ ดูผลการตรวจสอบทางบัญชีของหน่วยตรวจสอบภายนอก ๕.๓ การติดตามประเมินผลในแบบติดตามพบว่ายังได้ผลไม่น่าพอใจเนื่องจากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ซึ่งต้องใช้เวลาในการแก้ไขปัญหา เพื่อลดความเสี่ยง ในกิจกรรมต่าง โดยจะได้ติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป	การประเมินผลการควบคุม -กิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่เหมาะสม ควบคุมทุกด้าน แต่มีข้อจำกัดเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน <

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงเกิดจาก"**สภาพแวดล้อมภายใน**" คือ **ด้านบุคลากร** - การกำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทำให้เกิดการผิดพลาดในด้านการคำนวณราคากลางทำให้โครงการประสบปัญหาไม่มีผู้รับจ้างประมูลราคาทำได้ ๑.๒ กิจกรรมงานเขียนแบบและการควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงเกิดจาก "**สภาพแวดล้อมภายใน**" คือ **ด้านบุคลากร** - งานเขียนแบบไม่ถูกต้อง ทำให้ต้องมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้งานล่าช้า ๑.๓ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ เป็นความเสี่ยงเกิดจาก "**สภาพแวดล้อมภายใน**" คือ **ด้านบุคลากร** - งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะเกิดความล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากรและเครื่องมือในการปฏิบัติงาน **๒.การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง ความเสี่ยง - การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้อง ให้ผู้รับจ้างไม่สามารถทำงานได้ จึงก่อให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน ต้องมีการปรับ เปลี่ยนแปลง แก้ไขให้โครงการสามารถทำได้ ๒.๒ กิจกรรมงานเขียนแบบและการควบคุมอาคาร ความเสี่ยง - การเขียนแบบไม่ถูกต้อง ทำให้ต้องมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อย งานอาจล่าช้าได้ ๒.๓ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ ความเสี่ยง - ขาดบุคลากรและเครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	ผลการประเมิน **กองช่าง** แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๕ ฝ่าย/งาน คือ ๑.ฝ่ายก่อสร้าง๒.ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.ฝ่ายประสานสาธารณูปโภค ๔.ฝ่ายผังเมือง ๕.ฝ่ายแผนกไฟฟ้า จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานเขียนแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานไฟฟ้าสาธารณะ จากการติดตามผลแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย ๓) พบว่า ๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง โดยกองช่างได้ดำเนินการ (๑) มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการคำนวณราคากลางตามมาตรฐานราคากลาง/หากไม่มีให้คำนวณราคาตามท้องตลาด (๒) จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ ๒. กิจกรรมงานเขียนแบบและควบคุมอาคาร โดยกองช่างได้ดำเนินการ (๑) พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่างไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ (๒) ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กรมโยธาธิการ กรมชลประทาน หรืออบจ. ส่งผู้เชี่ยวชาญมาช่วยในการออกแบบคำนวณราคาค่าก่อสร้างและร่วมเป็นผู้ควบคุมงาน ๓. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ โดยกองช่างได้ดำเนินการ (๑) จัดหาบุคลากรเข้ามาสนับสนุนช่างไฟฟ้า (๒) จัดหาอุปกรณ์และอะไหล่ที่ใช้ในการซ่อมไฟฟ้าให้เพียงพอ

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม **<u>๓.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง</u>** กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. สรรหาบุคลากรที่มีวุฒิปริญญาตรีด้านวิศวกรโยธา ๒. ตรวจสอบการคำนวณราคากลางตามมาตรฐานราคากลาง/หากไม่มีให้คำนวณราคาตามท้องตลาด **<u>๓.๒ กิจกรรมงานเขียนแบบและการควบคุมอาคาร</u>** กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ งานออกแบบก่อสร้างและควบคุมงาน ขอความร่วมมือจากกรม โยธาธิการ กรมชลประทาน อบจ.หรือหน่วยงานอื่นที่มีช่างผู้เชี่ยวชาญมาช่วยในการออกแบบ คำนวณราคาค่าก่อสร้างกลางและร่วมเป็นผู้ควบคุมงาน ๒. พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่างไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ **<u>๓.๓ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ</u>** กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านไฟฟ้ามาช่วยสนับสนุนช่างไฟฟ้า ๒. จัดหาอุปกรณ์และเครื่องจักรในการซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ **๔.สารสนเทศและการสื่อสาร** - สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ฉะนั้นในการคำนวณราคากลางต้องดำเนินการดังนี้ (๑) สำรวจข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ พาณิชย์จังหวัด (๒) สำรวจข้อมูลราคากลางหน่วยงานใกล้เคียงที่มี การก่อสร้างในระยะใกล้เคียง ๓ หน่วยงาน (๓) ราคากลางที่ทางราชการส่งให้ครั้งสุดท้าย **๕.การติดตามประเมินผล** - ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล - การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ พบว่ายังได้ผลไม่น่าพอใจเนื่องจากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ โดยจะได้ติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุง (แบบ ปย.๓) ต่อไป	

ผลจากการประเมินโดยรวม

<u>สำนักปลัด</u> พบว่า มีกิจกรรม ๕ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑.ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากคิดว่าเสนอแผนงานอะไรก็ไปไม่ได้และอาจคิดว่าเป็นหน้าที่ของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล

๒.การประชุมของคณะกรรมการต่าง ๆ ในการจัดทำแผน กรรมการบางท่านไม่ค่อยมาประชุมทำให้การประชุมไม่ครบองค์ประชุมทำให้ไม่สามารถประชุมได้ ต้องเลื่อนการประชุมไป

๒. กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ

๑.เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนไม่มีงานทะเบียนราษฎร์ในหน่วยงานจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบสถานะ การมีชีวิตอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่ได้เอง ต้องตรวจสอบจากอำเภอ ทำให้เกิดความล่าช้าและอาจผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพได้

๒.เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่ไปแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียนที่แห่งใหม่ จึงทำให้เสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง

<u>๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u>

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

๖. การประเมินความเสี่ยง

<u>๑.๑ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u>

๑.จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากประชาชนคิดว่ายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ซึ่งประชาชนไม่เข้าใจการบริหารงบประมาณของผู้บริหาร

<u>๑.๒ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ</u>

๑.องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนไม่มีงานทะเบียนราษฎร์ในหน่วยงานจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบสถานะ การมีชีวิตอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่ได้เอง ต้องตรวจสอบจากอำเภอ ทำให้เกิดความล่าช้าและอาจผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพได้

๒. ปัญหาเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบกรอกข้อมูลเลขบัตรประชาชนผิด ทำให้กรมการปกครองไม่พบข้อมูลและกรมบัญชีกลางไม่สามารถโอนเงินได้

ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่ไปแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียนที่แห่งใหม่ จึงทำให้เสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง

๓.ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่ไปแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียนที่แห่งใหม่ จึงทำให้เสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง

๔. ปัญหาในเรื่องคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ข้อ ๖(๔) ไม่เป็นผู้ได้รับสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นใดจากหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเมื่อผู้สูงอายุที่มีคุณลักษณะต้องห้ามมายื่นคำร้องเบี้ยยังชีพ ประกอบกับเจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบคุณสมบัติดังกล่าวได้

<u>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u>

พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนเป็นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนของประชาชนปลูกสร้างริมแม่น้ำ จึงทำให้เกิดน้ำท่วมเป็นประจำทุกปี

<u>๑.๔ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม</u>

พื้นที่ ม.๔ ตำบลบ้านแพน มีลิงจำนวนมาก ซึ่งส่วนใหญ่ลิงมักจะซุกซน ทำลายข้าวของของชาวบ้านบริเวณใกล้เคียงเสียหาย

<u>๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u>

การแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน เป็นพื้นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนส่วนใหญ่ปลูกสร้างติดแม่น้ำลำคลอง ช่วงฤดูน้ำหลาก น้ำจะท่วมเป็นประจำทุกปี ประชาชนต้องขนย้าย สิ่งของขึ้นที่สูงและต้องอพยพที่อยู่อาศัยไปอยู่ที่ริมถนน

๔. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากในพื้นที่ ม.๔ ตำบลบ้านแพนมีลิงจำนวนมาก ซึ่งส่วนใหญ่ ลิงมักจะซุกชนทำลายข้าวของของชาวบ้านบริเวณใกล้เคียงเสียหาย

<u>กองคลัง</u> พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยงคือ

๑. **กิจกรรมด้านบัญชี** ของ ฝ่ายบัญชี

๒. **กิจกรรมด้านการเงิน** ของ ฝ่ายการเงิน

๓. **กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้** ของ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

<u>กองช่าง</u> พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. **กิจกรรมงานก่อสร้าง** ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากการคำนวณราคากลางอาจยังไม่ถูกต้อง ทำให้เกิดความล่าช้าในการทำโครงการได้

๒. **กิจกรรมงานเขียนแบบและควบคุมอาคาร** ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้โดยตรงด้านวิศกรโยธา การเขียนแบบ อาจเกิดความผิดพลาดขึ้นได้ ทำให้ต้องมีการแก้ไขอยู่เสมอ

๓. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ช่วยสนับสนุนช่างไฟฟ้า การจัดซื้ออุปกรณ์และอะไหล่ต้องผ่านระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้งานล่าช้า

ลงชื่อ.....

(นายสำรวม ปลื้มสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน - กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้ประชาชนมีส่วน ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	- ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด	- ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายของ อบต. - แจ้งเป็นหนังสือให้คณะกรรมการทราบในการประชุมทุกครั้ง	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง	- ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด	- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด ๑. หัวหน้าสำนักปลัด ๒. นักวิเคราะห์ ฯ ๓. ผช.นักวิเคราะห์ฯ
งานสวัสดิการและสังคม - กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อจัดสวัสดิการแก่ผู้สูงอายุ/ผู้พิการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและทั่วถึง	- ผู้สูงอายุ/ผู้พิการบางคนมีชื่ออยู่ในพื้นที่แต่ตัวไม่ได้อาศัยอยู่จริง ทำให้การประสานเกิดความล่าช้าหรือบางครั้งไม่สามารถประสานได้เลย	- มีคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ในการรับผิดชอบอย่างชัดเจน	- มีคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ในการรับผิดชอบอย่างชัดเจน - ติดตามข้อมูลข่าวสารของกรมส่งเสริม ฯ	- ผู้สูงอายุ/ผู้พิการบางคนมีชื่ออยู่ในพื้นที่แต่ตัวไม่ได้อาศัยอยู่จริง ทำให้การประสานเกิดความล่าช้าหรือบางครั้งไม่สามารถประสานได้เลย	- มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและเว็บไซต์ให้ประชาชนทราบข้อมูล - ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ	สำนักปลัด ๑. หัวหน้าสำนักปลัด ๒. นักพัฒนาชุมชน ๓. ผช.นักพัฒนาชุมชน

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้ประชาชนมีตระหนักและเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้อย่างทันท่วงที	- พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน เป็นพื้นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนส่วนใหญ่ปลูกสร้างติดแม่น้ำลำคลอง ช่วงฤดูน้ำหลากน้ำจะท่วมเป็นประจำทุกปี ประชาชนต้องขนย้ายสิ่งของขึ้นที่สูง	- จัดหาพื้นที่รองรับการอพยพขนย้ายสิ่งของของประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย - เปิดรับอาสาสมัครและจัดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่แต่ไม่ค่อยมีสมัคร	- มีการจัดทำแผนสาธารณภัยต่าง ๆ ในการเตรียมความพร้อมป้องกันและแก้ไขปัญหา	- พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน เป็นพื้นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนส่วนใหญ่ปลูกสร้างติดแม่น้ำลำคลอง ช่วงฤดูน้ำหลากน้ำจะท่วมเป็นประจำทุกปี ประชาชนต้องขนย้ายสิ่งของขึ้นที่สูง	- จัดหาพื้นที่รองรับการอพยพขนย้ายสิ่งของของประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย - เปิดรับอาสาสมัครและจัดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่	สำนักปลัด ๑. หัวหน้าสำนักปลัด ๒. จพง.ป้องกัน ๓. ผช.จพง.ป้องกันฯ
งานสวัสดิการและสังคม - กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้ประชาชนตระหนักและเข้าใจปรับตัวใช้ชีวิตร่วมกับลิงได้อย่างไม่เดือดร้อน - เพื่อลดความเสียหายให้กับประชาชนที่เกิดจากปัญหาลิงบุกรุกทำลายข้าวของ	- ยังไม่สามารถควบคุมจำนวนลิงได้และไม่สามารถควบคุมลิงให้อยู่ในสถานที่จัดไว้ให้ได้	- รณรงค์ประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักและอนุรักษ์ลิง - กำหนดขอบเขตที่ใช้เป็นที่อยู่อาศัยของลิงให้ชัดเจน	- ยังไม่สามารถควบคุมจำนวนลิงได้และไม่สามารถควบคุมลิงให้อยู่ในสถานที่จัดไว้ให้ได้จึงไปสร้างความเดือดร้อนให้แก่ประชาชน	- ยังไม่สามารถควบคุมจำนวนลิงได้และไม่สามารถควบคุมลิงให้อยู่ในสถานที่จัดไว้ให้ได้	- เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักและอนุรักษ์ลิงให้สามารถอยู่ร่วมกันได้อย่างปกติสุข - จัดหาพื้นที่ใช้เป็นที่อยู่อาศัยของลิงอย่างถาวร	สำนักปลัด ๑. หัวหน้าสำนักปลัด ๒. นักพัฒนาชุมชน ๓. ผช.นักพัฒนาชุมชน ๔. ผช.จนท.นักจัดการงานทั่วไป

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อป้องกันและขจัดยาเสพติดทุกชนิดในตำบลบ้านแพนให้หมดหรือลดน้อยลง	- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน	- จัดตั้งศูนย์และแผนป้องกันและปราบปรามยาเสพติด - แต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติดของ อบต. จากทุกภาคส่วน - จัดทำโครงการแข่งขันกีฬาต้านภัยยาเสพติดและโครงการบำบัดฟื้นฟูผู้เสพยาเสพติด	- เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำประชาชนยังมีฐานะยากจน กระบวนการค้ายาเสพติดยิ่งมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่เข้ารับการบำบัดยังหันกลับมาเสพเหมือนเดิมและอาจได้ขบวนการเพิ่มขึ้นด้วย	- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน	- ประชาสัมพันธ์พิษภัยของยาเสพติดโดยเฉพาะเด็กเยาวชน - ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ตำรวจในการตรวจตรา ตั้งจุดตรวจสกัด	สำนักปลัด ๑. หัวหน้าสำนักปลัด ๒. นิติกร ๓. นักพัฒนาชุมชน ๔. ผช.นักพัฒนาชุมชน ๕. ผช.จนท.นักจัดการงานทั่วไป

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.ด้านบัญชี - เพื่อการจัดทำบัญชีคุมเงินรายได้ – รายจ่าย การรวบรวมสถิติเงินได้ประเภทต่าง ๆ การจัดทำงบและแสดงฐานะทางการเงินถูกต้อง และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> -เพื่อสามารถใช้ข้อมูลของงบต่างๆ เพื่อบริหารงานด้านการเงิน	การจัดทำและบันทึกบัญชีเป็นประจุบันถูกต้องครบถ้วน	ตรวจสอบบัญชีรับ-จ่าย และเงินคงเหลือเป็นประจำ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง	-เจ้าหน้าที่ด้านการจัดทำบัญชีไม่เพียงพอ	-จัดหาเจ้าหน้าที่ด้านการจัดทำบัญชีเพิ่มเติม - มีการควบคุมดูแลการบันทึกบัญชีให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.ด้านการเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามเป้าหมาย เรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> -เพื่อสามารถใช้ข้อมูลของงบต่างๆ เพื่อบริหารงานด้านการเงิน	การจัดเก็บฎีกาไม่เรียบร้อย	ตรวจสอบฎีกาอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง	เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	-จัดหาเจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชีเพิ่มเติม - มีการควบคุมดูแลการให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.ด้านการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้จัดเก็บภาษีให้ได้ตามเป้าหมาย ตลอดจนข้อมูลผู้เสียภาษีเป็นปัจจุบันและไปอย่างถูกต้อง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> -เพื่อสามารถใช้ข้อมูลของงบต่างๆ เพื่อบริหารงานด้านการเงิน	การจัดเก็บยังไม่ครบถ้วน	ตรวจสอบทะเบียนรายรับ	การจัดเก็บภาษียังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	-เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	-จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม - มีการควบคุมดูแลการให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานก่อสร้าง - เพื่อให้การกำหนดราคากลางเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	- การคำนวณราคากลางอาจยังไม่ถูกต้อง ทำให้เกิดความล่าช้าในการทำโครงการได้ - การสรรหาบุคลากรต้องใช้เวลาในการดำเนินการทำให้ปัจจุบันยังไม่มีบุคลากรเข้ามา	- ตรวจสอบการคำนวณราคากลางตามมาตรฐานราคากลาง/หากไม่มีให้คำนวณราคาตามท้องตลาด - สรรหาบุคลากรที่มีวุฒิปริญญาตรีด้านวิศวกรโยธา	เนื่องจากขาดบุคลากรด้านวิศวกรโยธาทำให้การคำนวณราคากลางอาจผิดพลาดได้	- การคำนวณราคากลางอาจยังไม่ถูกต้องทำให้เกิดความล่าช้าในการทำโครงการได้ - การสรรหาบุคลากรต้องใช้เวลาในการดำเนินการ ทำให้ปัจจุบันยังไม่มีบุคลากรเข้ามา	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่คำนวณราคากลางให้ถูกต้อง ๒.เปิดรับสมัครบุคลากรที่มีความรู้ด้านวิศวกรโยธา	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานเขียนแบบและการควบคุมอาคาร - เพื่อให้การก่อสร้างเป็นไปตามหลักวิชาช่าง หลักวิศวกรรม ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบแบบแผนของกฎหมาย	การเขียนแบบ อาจเกิดความความผิดพลาดขึ้นได้ ทำให้ต้องมีการแก้ไขอยู่เสมอ งานอาจล่าช้าได้ เนื่องจากมีงานหลายโครงการและบุคลากรมีน้อย ทำให้การส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมยังไม่สามารถทำได้	พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่างไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กรมโยธาธิการ กรมชลประทาน หรือ อบจ. ให้ส่งผู้เชี่ยวชาญมาช่วยในการออกแบบคำนวณราคาค่าก่อสร้างและร่วมเป็นผู้ควบคุมงาน	ตรวจสอบ การเขียนแบบให้ถูกต้อง ส่งแบบการก่อสร้างไปให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตรวจสอบก่อน	การเขียนแบบ อาจเกิดความความผิดพลาดขึ้นได้ ทำให้ต้องมีการแก้ไขอยู่เสมอ งานอาจล่าช้าได้ เนื่องจากมีงานหลายโครงการและบุคลากรมีน้อยทำให้การส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมยังไม่สามารถทำได้	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่เขียนแบบให้ถูกต้องและรอบคอบ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมความรู้ ๓.ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบแบบก่อสร้างต่างๆ	กองช่าง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ - เพื่อให้งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะเป็นไปด้วย ความสะดวก รวดเร็ว ตอบสนองความต้องการของประชาชน	-ยังขาดเจ้าหน้าที่ช่วยสนับสนุน ช่างไฟฟ้าทำให้ปริมานงานที่มีจำนวนมากล่าช้า -การจัดซื้ออุปกรณ์และอะไหล่ต้องผ่านระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้งานล่าช้าได้	- จัดหาบุคลากรเข้ามาสนับสนุนงานช่างไฟฟ้า - จัดหาอุปกรณ์และอะไหล่ที่ใช้ในการซ่อมไฟฟ้าให้เพียงพอ	สามารถดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	-ยังขาดเจ้าหน้าที่ช่วยสนับสนุน ช่างไฟฟ้าทำให้ปริมานงานที่มีจำนวนมากล่าช้า -การจัดซื้ออุปกรณ์และอะไหล่ต้องผ่านระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้งานล่าช้าได้	๑.จัดหาเจ้าหน้าที่เข้ามาช่วยสนับสนุนการทำงานของช่างไฟฟ้า ๒.จัดหาอุปกรณ์และอะไหล่ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอ	กองช่าง

ลงชื่อ.....
(นายสำรวม ปลื้มสุข)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนได้สอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นายกิตติคุณ ผิวนวล)

นิติกร

วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากคิดว่าเสนอแผนงานอะไรก็ไปไม่ได้และอาจคิดว่าเป็นหน้าที่ของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล

๑. ๒ การประชุมของคณะกรรมการต่าง ๆ ในการจัดทำแผน กรรมการบางท่านไม่ค่อยมาประชุมทำให้การประชุมไม่ครบองค์ประชุมทำให้ไม่สามารถประชุมได้ ต้องเลื่อนการประชุมไป

๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนไม่มีงานทะเบียนราษฎร์ในหน่วยงานจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบสถานะ การมีชีวิตอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่ได้เอง ต้องตรวจสอบจากอำเภอ ทำให้เกิดความล่าช้าและอาจผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพได้

๑.๔ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน เป็นพื้นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนส่วนใหญ่ปลูกสร้างติดแม่น้ำลำคลอง ช่วงฤดูน้ำหลาก น้ำจะท่วมเป็นประจำทุกปี ประชาชนต้องขนย้ายสิ่งของขึ้นที่สูง

๑.๕ เนื่องจากในพื้นที่ ม.๔ ตำบลบ้านแพน มีลิงจำนวนมาก ซึ่งส่วนใหญ่ ลิงมักจะซุกซน ทำลายข้าวของของชาวบ้านบริเวณใกล้เคียงเสียหาย

๑.๖ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

๑.๗ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่ดีพอไม่พบความเสี่ยง ฝ่ายบัญชีมีการควบคุมภายในที่ดีไม่พบความเสี่ยง

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงิน ของ งานการเงิน มีการควบคุมที่ดีพอแต่ก็ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสียงในเรื่อง เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ

๑.๙ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมไม่ดีพอ พบความเสี่ยง คือไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจหน้าที่

๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง อยู่ในระดับที่เหมาะสม ควบคุมทุกด้านแต่มีข้อจำกัดเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว

๑.๑๒ การติดตามประเมินผลกองคลัง จะต้องทำแผนการปรับปรุงตามแบบ และวิเคราะห์ในการรายงานครั้งต่อไป

๑.๑๓ การกำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทำให้เกิดการผิดพลาดในด้านการคำนวณราคากลางทำให้โครงการประสบปัญหาไม่มีผู้รับจ้างประมูลราคาทำได้

๑.๑๔ การเขียนแบบ อาจเกิดความความผิดพลาดขึ้นได้ ทำให้ต้องมีการแก้ไขอยู่เสมอ งานอาจล่าช้าได้

๑.๑๕ เนื่องจากมีงานหลายโครงการและบุคลากรมีน้อยทำให้การส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมยังไม่สามารถทำได้

๑.๑๖ ยังขาดเจ้าหน้าที่ช่วยสนับสนุน ช่างไฟฟ้าทำให้ปริมาณงานที่มีจำนวนมากและเกิดความล่าช้า

๑.๑๗ การจัดซื้ออุปกรณ์และอะไหล่ต้องผ่านระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้งานล่าช้าได้

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและเว็บไซต์ให้ประชาชนทราบข้อมูล

๒.๓ ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ

๒.๔ จัดหาพื้นที่รองรับการอพยพขนย้ายสิ่งของของประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย

๒.๕ เปิดรับอาสาสมัครและจัดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๖ เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักและอนุรักษ์ลิงให้สามารถอยู่ร่วมกันได้อย่างปกติสุข

๒.๗ จัดหาพื้นที่ใช้เป็นที่อยู่อาศัยของลิงอย่างถาวร

๒.๘ ประชาสัมพันธ์พิษภัยของยาเสพติด โดยเฉพาะเด็กเยาวชน

๒.๙ ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ตำรวจในการตรวจตรา ตั้งจุดตรวจสกัด

๒.๑๐ จัดหาเจ้าหน้าที่ด้านการจัดทำบัญชีเพิ่มเติม

๒.๑๑ มีการควบคุมดูแลการบันทึกบัญชีให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๒.๑๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่คำนวณราคากลางให้ถูกต้อง

๒.๑๓ เปิดรับสมัครบุคลากรที่มีความรู้ด้านวิศวกรโยธา

๒.๑๔ กำชับให้เจ้าหน้าที่เขียนแบบให้ถูกต้องและรอบคอบ

๒.๑๕ ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมความรู้

๒.๑๖ ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบแบบก่อสร้างต่างๆ

๒.๑๗ จัดหาเจ้าหน้าที่เข้ามาช่วยสนับสนุนการทำงานของช่างไฟฟ้า

๒.๑๘ จัดหาอุปกรณ์และอะไหล่ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอ