

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักปลัด อบต.	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ พนักงาน เจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว ยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือนและค่าจ้างของข้าราชการ หรือพนักงานจ้างที่ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ , ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน , บุคลากรขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๑.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เกิดจากระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น หนังสือสั่งการให้บรรจุโครงการ และหน่วยงานที่ขออุดหนุน ไม่สอดคล้องกับห้วงการจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>๑.๔) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่มวัยรุ่นหรือผู้ติดยาเสพติดไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าอบรมความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</p> <p>๑.๕) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามที่รักษาการณ์เวรยามอย่างเต็มกำลัง เพราะไม่รู้จักบทลงโทษของการไม่ปฏิบัติตามที่รักษาการณ์เวรยาม</p> <p>๑.๖) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดเครื่องปรับอากาศ , การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นต้น</p>	<p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ๓. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ๕. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๗. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน , กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล, กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น, กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด , กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน , และกิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>ซึ่งจะได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๗ กิจกรรม</p> <p>- งานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ – ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น และ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน</p> <p>การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลถือเป็นระดับความเสี่ยงปานกลาง ที่อาจกระทบต่อการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ หากไม่มีการควบคุมก็อาจทำให้เกิดการสิ้นเปลืองพลังงานของชาติและงบประมาณได้</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากเนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว ยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือนและค่าจ้างของข้าราชการ หรือพนักงานจ้างที่ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ , ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน อีกทั้งบุคลากรยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๒.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕)</p> <p>ขององค์กรปกครองท้องถิ่น</p> <p>เกิดจากระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น หนังสือสั่งการให้บรรจุโครงการและหน่วยงานที่ขออุดหนุน ไม่สอดคล้องกับหัวข้องานจัดทำแผน</p> <p>๒.๔) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ความเสี่ยงเกิดจากกลุ่มวัยรุ่นหรือผู้ติดยาเสพติดไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าอบรมความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</p> <p>๒.๕) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ความเสี่ยงเกิดจากปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติหน้าที่รักษาการณ์เวรยามอย่างเต็มกำลัง เต็มเวลา เพราะไม่รู้จักบทลงโทษของการไม่ปฏิบัติหน้าที่รักษาการณ์เวรยาม</p>	<p>- การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๖) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>เจ้าหน้าที่ที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดเครื่องปรับอากาศ , การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นต้น</p> <p>๒.๗) กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none">- งานสารบรรณ <p>การลงเลขหนังสือรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่อง เจ้าของมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน</p> <p>พนักงานขับรถยนต์ส่วนบุคคลลงทะเบียนคุมเข้มไม่ลดรถยนต์ส่วนบุคคลทุกครั้งที่มีการใช้รถ และรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>๓.๒) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และศึกษาแนวทางการปรับปรุงลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรให้เป็นไปตามมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p> <p>๓.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔) ขององค์กรปกครองท้องถิ่น</p> <p>การควบคุมที่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงเกิดความล่าช้าในด้านของหนังสือสั่งการ</p> <p>๓.๔) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กลุ่มเสี่ยงรู้ถึงโทษของยาเสพติด</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในที่มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คุณรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓.๕ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>จัดประชุมเพื่อชี้แจงบทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ไม่ปฏิบัติตามหน้าที่รักษาการณ์เวรยาม ของคณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง</p> <p>๓.๖ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๗ กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none">- งานสารบรรณ <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย และ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้</p> <p>ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางหอกระจายข่าวหมู่บ้านทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</p> <ul style="list-style-type: none">- ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมในระดับปานกลาง ซึ่งพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ประชาชนทั่วไปสามารถรับรู้ข่าวสารได้จากการแจ้งประชาสัมพันธ์ และทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว- เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล www.nongbuaks.go.th <p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งการติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none">- เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-LASS) <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none">- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เข้าใจในระบบและขาดงบประมาณในการจัดทำ <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการพัสดุ</p> <p>ความต้องการพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none">- ผู้ใช้ไม่มีส่วนร่วมในการกำหนดความต้องการ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none">- ระบบ (E-LASS) ขาดความสมบูรณ์ของระบบ ยังมีการปรับปรุงตลอดเวลา <p>๒.๒ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none">- การสำรวจข้อมูลเพื่อการจัดทำแผนที่ภาษีประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none">- เจ้าหน้าที่ไม่ได้จัดทำแบบสำรวจเพื่อทดสอบความต้องการพัสดุของบุคลากรในองค์กร <p style="text-align: center;">-</p>	<p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้๓. กิจกรรมด้านการพัสดุ <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือทั้ง ๓ กิจกรรมที่กล่าวมาข้างต้น ซึ่งจะได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และติดตามรายงานในงวดต่อไป</p> <ul style="list-style-type: none">- การประเมินความเสี่ยงในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none">- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำบัญชีบันทึกด้วยระบบ (E-LASS) และมีการจัดทำบัญชีระบบมือควบคู่ไปกับบัญชีระบบ (E-LASS) <p>๓.๒ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none">- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมโครงการจัดทำระบบแผนที่ภาษี <p>๓.๓ กิจกรรมด้านการพัสดุ</p> <p>ความต้องการพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none">- ผู้รับผิดชอบได้จัดทำแบบสำรวจหรือแบบสอบถามให้แก่พนักงานที่ใช้พัสดุเพื่อกำหนดความต้องการของแต่ละคน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none">- นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด <p>๔.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none">- นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด	<p>- กิจกรรมการควบคุมของกองคลังอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น</p> <p>- ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีความเหมาะสมในระดับปานกลาง ซึ่งพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ประชาชนทั่วไป สามารถรับรู้ข่าวสารได้จากการแจ้งประชาสัมพันธ์ และทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว</p> <ul style="list-style-type: none">- เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล www.nongbuaks.go.th

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ กิจกรรมด้านพัสดุ</p> <p>ความต้องการพัสดุ</p> <p>- นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งการติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>
กองช่าง	
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p><u>มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>เนื่องจากกองช่างไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง ตำแหน่ง นายช่างโยธา ซึ่งอาจเกิดผลเสียแก่ทางราชการ</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>ผู้รับเหมางานไม่ทำงานตามแบบแปลนแผนงานการก่อสร้าง</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p><u>มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>เนื่องจากมีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานคนเดียว แต่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวเป็นหน่วยงานที่แบ่งเขตการปกครองเป็น ๑๐ หมู่บ้าน มีเนื้อที่ประมาณ ๒๙.๒๒ ตารางกิโลเมตร จึงอาจทำให้งาน</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน</p> <p>ในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <p>(๑) งานก่อสร้าง</p> <p>(๒) งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p><u>ผลการประเมินพบว่า</u> งานของกองช่างมีระบบการควบคุมภายในได้มาตรฐานการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีความเพียงพอ พบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>เกิดความล่าช้า อีกทั้งมีการปล่อยให้ไฟฟ้าสาธารณะชำรุด ไม่มีการแจ้งซ่อมอย่างสม่ำเสมอ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ จึงเป็น จุดอ่อน เป็น <u>ความเสี่ยง</u> ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกันความสูญเสียของทางราชการ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน ได้ปรับปรุงบรรลุตามวัตถุประสงค์ ตามระยะเวลา</p> <p>เวลาที่กำหนดแล้วพบความเสี่ยงใหม่ ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงคือ ขาดบุคลากร ตำแหน่ง นายช่างโยธา ไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งอาจเกิดผลเสียแก่ทางราชการ , ผู้รับเหมางานไม่ทำงานตามแบบแปลนแผนงานการก่อสร้าง ต้องทำการปรับปรุงต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ความเสี่ยงคือ บุคลากรมีคนเดียวทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า อีกทั้งยังอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ทำให้งานไม่ได้เท่าที่ควร</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน มีการแนะนำให้ความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้างทุกโครงการที่ประชาชนเข้าร่วมเป็นผู้ควบคุมงาน และให้ประชาชนในชุมชนทำการคัดเลือกบุคคลที่มีพื้นฐานความรู้ ความสามารถเกี่ยวกับโครงการก่อสร้างเพื่อเข้าร่วมเป็นผู้ควบคุมงานด้วย</p> <p>๒. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ แบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบซ่อมแซมไฟฟ้าอย่างชัดเจน และมีการตรวจสอบ/รับรายงานการชำรุดและออกซ่อมแซมโดยทันที</p> <p>๓. รายงานให้ กสธ. เปิดสอบ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่าง เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว แต่งตั้งพนักงาน ข้าราชการ เป็นกรรมการในการควบคุมงานและตรวจงานจ้าง</p>	<p>- จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม</p> <p>๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ความเสี่ยงคือ</p> <p>- กองช่างมีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ซึ่งอาจเกิดผลเสียแก่ทางราชการ</p> <p>- ผู้รับเหมางานไม่ทำงานตามแบบแปลนแผนงานการก่อสร้าง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการออกแบบอาคาร เขียนแบบ ควบคุมอาคาร การประเมินราคา อย่างต่อเนื่อง</p> <p>- สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง นายช่างโยธา</p> <p>(๒) กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยงคือ</p> <p>- บุคลากรมีคนเดียวทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>- ไม่มีการตรวจสอบ/รายงานการชำรุดของไฟฟ้าสาธารณะอย่างสม่ำเสมอทำให้การชำรุดสะสมเพิ่มมากขึ้น การซ่อมแซมล่าช้า</p> <p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>(๒) เพื่อไม่ให้ เป็นการปฏิบัติงานที่ล่าช้า ในการออกสำรวจตรวจพื้นที่ที่จะประสานกับ สำนักงานปลัดในเรื่องของการจัดรถยนต์ออกสำรวจพื้นที่</p> <p>(๓) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต. ไกล่เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด เช่น กรณีไฟฟ้าที่ อบต. ดับ จึงไม่อาจได้รับข้อมูลข่าวสารทาง Internet ก็ได้ติดต่อประสานขอข้อมูลข่าวสารจาก อบต. เทศบาล ไกล่เคียง</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ มีโทรศัพท์ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองช่างได้เป็นอย่างดี เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบกฎหมาย ใช้ โทรศัพท์ไปสอบถาม</p> <p>ผู้อำนวยการกองในการส่วนกลางเพื่อขอ ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none">- ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง- มีการติดตามผลโครงการเป็นระยะๆ- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน <p>และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงในส่วนงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม และงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ทำให้การทำงานล่าช้า</p> <p>๒. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากมีการจัดงานประเพณีของคนในชุมชนเพิ่มมากขึ้นไม่ว่าจะเป็นงานศพ งานบุญต่างๆ ส่งผลทำให้ไม่สามารถทำตามแผนการออกจัดเก็บขยะได้ตามกำหนด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ ยังพบความเสี่ยงเดิมต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>๒. งานกิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ การจัดงานตามประเพณีของคนในชุมชนยังมีตลอด ทำให้ไม่สามารถทำตามแผนงานการออกจัดเก็บขยะได้ตามกำหนด จึงทำให้ขยะล้น มีการแพร่เชื้อโรคจากขยะมูลฝอยที่หมักหมมนานๆ ส่งกลิ่นเหม็นภายในหมู่บ้าน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- มีคำสั่งกำหนดและมอบหมายงานและแนวทางการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. งานด้านส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข มีการติดต่อประสานงานเรื่องการควบคุมโรคระบาด การดูแลสุขภาพของคนในชุมชนกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในพื้นที่ทั้ง ๒ แห่ง และประสานงานกับ อสม.ในพื้นที่ในการควบคุมดูแลโรคระบาดในพื้นที่</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามสภาพแวดล้อมการควบคุมแล้วจากสภาพแวดล้อมภายในตามคำสั่งแบ่งงาน ในภารกิจ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๓. งานรักษาความสะอาด <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายในผลการประเมิน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ดำเนินการปรับปรุงบรรลุวัตถุประสงค์ จำนวน ๒ กิจกรรม ประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม - กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย ๒. ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๑ กิจกรรม คือ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข คือ ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข <p>และพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่อีก ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย คือ ขยะเพิ่มมากขึ้น ซึ่งมีการจัดงานตามประเพณีของคนในชุมชนยังมีตลอด ทำให้ไม่สามารถทำตามแผนงานการออกจัดเก็บขยะได้ตามกำหนด จึงทำให้ขยะล้น มีการแพร่เชื้อโรคจากขยะมูลฝอยที่หมักหมมนานๆ ส่งกลิ่นเหม็นภายในหมู่บ้าน ซึ่งทาง อบต.หนองบัวได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมไว้ตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. งานกิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ ในการเก็บขยะให้อย่างมิดชิด เพื่อรอให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไปเก็บ เพื่อป้องกันเรื่องของกลิ่นเหม็นของขยะ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. งานด้านส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข มีการติดต่อประสานงานเรื่องการควบคุมโรคระบาด การดูแลสุขภาพของคนในชุมชนกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในพื้นที่ทั้ง ๒ แห่ง และประสานงานกับ อสม.ในพื้นที่ ในการควบคุมดูแลโรคระบาดในพื้นที่</p> <p>๒. งานกิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ ในการเก็บขยะให้อย่างมิดชิด เพื่อรอให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไปเก็บ เพื่อป้องกันเรื่องของกลิ่นเหม็นของขยะ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒. วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓. การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กรใช้การสอบถามความพึงพอใจ การติดตามสถานการณ์</p>	
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- กิจกรรมการพัฒนาด้านการศึกษา</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน พบว่า ครูผู้ดูแลเด็กกับเด็กก่อนเกณฑ์ที่กำหนด ทำให้เด็กไม่ได้รับการพัฒนาทางด้านร่างกาย อารมณ์ และจิตใจได้เท่าที่ควร</p> <p>- กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก พบว่า บุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุและการเงิน ยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านดังกล่าว ทำให้การทำงานด้านนี้</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยง ในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ และได้ดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้</p> <p>- กิจกรรมการพัฒนาด้านการศึกษา</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเด็กยังคงต้องรับเด็กที่มีอายุต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนด เพราะถือว่าเป็นการแบ่งเบาภาระหน้าที่ของผู้ปกครอง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมการพัฒนาทางการศึกษา ผู้ปกครองนำเด็กมาฝากที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กก่อนครบเกณฑ์ เพราะไม่มีเวลาดูแล- กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การควบคุมการใช้พัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมการพัฒนาทางการศึกษา ได้ทำการตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนรับสมัครและสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมจากผู้ปกครองของเด็ก- กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้มอบหมายให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นคนดูแลในการคุมพัสดุ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมการพัฒนาทางการศึกษา ได้แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองทราบเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ในการรับสมัครนักเรียนและขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ในหมู่บ้าน- กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำคำสั่งแบ่งงานและแจ้งให้ครูผู้ดูแลเด็กทราบ <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและ</p> <p>มีการควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยก่อนจะรับสมัครเด็กได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารว่าครบตามเกณฑ์ที่กำหนด และในเรื่องการควบคุมพัสดุได้มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านพัสดุภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยคอยตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายและควบคุมการใช้พัสดุให้เป็นปัจจุบัน</p>	<ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<ul style="list-style-type: none">- มีการควบคุมกำกับดูแลการเบิกจ่ายพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างต่อเนื่อง และได้มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านพัสดุภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยคอยตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายและควบคุมการใช้พัสดุให้เป็นปัจจุบัน

กองสวัสดิการสังคม	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพ สำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none">- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก- ประชาชนผู้มีสิทธิไม่มารับเงินสงเคราะห์ตามกำหนดเวลานัดหมาย- ผู้มีสิทธิติดภารกิจในวัน เวลา ที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวนัดหมาย และไม่ได้อยู่ในเขตพื้นที่ตำบล- ใ้บุคคลอื่นมารับเงินเบี้ยยังชีพแทนโดยมิได้มีการมอบอำนาจ <p>กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none">- มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่สามารถที่จะดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบนบัตรของตนเอง <p>๒. การประเมินความเสี่ยง งานด้านสังคมสงเคราะห์ จากประเมินผลพบว่า</p> <p>กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพ สำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none">- ประชาชนผู้มีสิทธิไม่มารับเงินสงเคราะห์ตามกำหนดเวลานัดหมาย ผู้มีสิทธิติดภารกิจในวัน เวลา ที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวนัดหมาย แต่ก็เป็นส่วนน้อย- ใ้บุคคลอื่นมารับเงินเบี้ยยังชีพแทนโดยมิได้มีการมอบอำนาจ- กรณีที่มีผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต ส.อบต. ต้องแจ้งให้ อบต. ทราบทันทีทุกราย <p>กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกมีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ หรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่สามารถที่จะดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบนบัตรของตนเอง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการสังคมสงเคราะห์ การส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน การพัฒนาชุมชน การให้คำปรึกษาแนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคมและปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้อง แยกงานในส่วนราชการเป็นงาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน- งานสังคมสงเคราะห์- งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี <p>จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในงานสังคมสงเคราะห์ จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพ สำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์- กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีหมดอายุ <p>ซึ่งจากการติดตามพบว่าทั้ง ๒ กิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารมีความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ยังต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมควบคุม</p> <p>กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพ สำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑.ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องจนถึงวันจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและ ให้มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกวัน อย่างน้อยก่อนวัน จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ๒ วัน</p> <p>๒.กรณีทีบุคคลอื่นมารับเงินแทนจะต้องมีหนังสือมอบอำนาจมา ยื่นกับเจ้าหน้าที่ทุกครั้ง</p> <p>๓.ก่อนจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดแยกเงิน ตามช่วงอายุ และจัดแยกเงินของแต่ละหมู่บ้านให้เรียบร้อย</p> <p>กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีหมดอายุ</p> <p>- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบ วันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้าไปใช้ในการปฏิบัติงานราชการของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้ สามารถปฏิบัติดำเนินงาน ท้นต่อสถานการณ์ และช่วงเวลา ที่ กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและ หน่วยงานอื่นได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสาร ข้อมูล ผ่านทางเว็บไซต์ http://www.nongbuaks.go.th/ และให้ความช่วยเหลือ ใน การดำเนินกิจกรรมของอบต.เป็นอย่างดีด้วย</p> <p>- การประสานงานภายในและภายนอกส่วนสวัสดิการสังคม โดยทางโทรศัพท์ในภารกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย</p> <p>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อปท. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>กองสวัสดิการสังคมมีการติดตามประเมินผลการ ควบคุม ภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดย กำหนดวิธี ปฏิบัติงานเพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามกระบวนการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ปฏิบัติงานตามปกติของฝ่าย บริหาร ผู้ควบ คุมงาน และผู้มี หน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็น ครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนด วิธี ปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบ จากการตรวจสอบและการ สอบทานได้รับการพิจารณา สนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่ง การให้ ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองส่งเสริมการเกษตร</p>	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่มีความรู้ด้านงานเกษตร</p> <p>๑.๒ งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และประสบการณ์ด้านการปศุสัตว์ ตลอดจนงบประมาณมีไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับนโยบายแผนงานส่วนส่งเสริม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ตำแหน่ง นักวิชาการ เกษตร และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่มีความรู้ด้านงานเกษตร</p> <p>๒.๒ งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และประสบการณ์ด้านการปศุสัตว์ ตลอดจนงบประมาณมีไม่เพียงพอทำให้ไม่สามารถดำเนินแผนงานด้านปศุสัตว์ได้ดีมากนัก ยังไม่สามารถดำเนินการแล้วเสร็จ ต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุม แต่ยังไม่ครอบคลุม โดยจัดส่งบุคลากรเข้าศึกษาอบรมเพิ่มเติม</p> <p>๓.๒ งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <ul style="list-style-type: none">- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม/ศึกษาดูงานด้านปศุสัตว์และการจัดสรรงบประมาณด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการส่วนอื่นเพื่อขอรับการช่วยเหลือ และคำแนะนำการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการเกษตร	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตร ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามสภาพแวดล้อมการควบคุมแล้วจากสภาพแวดล้อมภายในตามคำสั่งแบ่งงาน ในภารกิจ คือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. งานส่งเสริมการเกษตร๒. งานส่งเสริมปศุสัตว์ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ</p> <p>ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกจำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑.๑ กิจกรรมด้านส่งเสริมการเกษตร๑.๒ กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์ <p>การติดตามในแบบ ปค.๕ พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none">- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ตำแหน่ง นักวิชาการ เกษตร ทำให้ไม่สามารถควบคุมได้เพียงพอ- จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับนโยบายและแผนงานของหน่วยงานและความต้องการของท้องถิ่นในกิจกรรมงานส่งเสริมด้านปศุสัตว์- รายงานให้ กสธ. เปิดสอบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานราชการส่วนอื่นเพื่อขอรับการช่วยเหลือ และคำแนะนำการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการเกษตร</p> <p>๔.๒ งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>- ติดต่อสื่อสาร/รายงานผลต่อหน่วยงานด้านปศุสัตว์กรณีเกิดสถานการณ์ด้านปศุสัตว์</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>๒. วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓. การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผลในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กรใช้การสอบถามความพึงพอใจ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโกสุมพิสัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรม ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน

- พนักงาน เจ้าหน้าที่บางคนไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์เวลาออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาทำให้ยากต่อการควบคุม

๑.๒ กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล

- ยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือนและค่าจ้างของข้าราชการหรือพนักงานจ้างที่ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐

- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังนำความรู้ที่ได้มาปฏิบัติงานได้ไม่เต็มที่ เพราะระเบียบหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงบ่อย

๑.๓ กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ขององค์กรปกครองท้องถิ่น

- มีโครงการเพิ่มเติมตลอดเวลาทำให้ยากต่อการดำเนินการ อีกทั้งโครงการจากหน่วยงานที่ขออุดหนุนไม่สอดคล้องกับห้วงการจัดทำแผนพัฒนาและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑.๔ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ผู้เสพ ผู้ค้า ไม่ให้ความร่วมมือในการเข้ารับการอบรมความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด

- ประชาชนในหมู่บ้านไม่ค่อยให้ข้อมูลเกี่ยวกับผู้เสพ ผู้ค้า เพราะกลัวจะเป็นอันตรายต่อตนเอง

๑.๕ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการรักษาเวรยามประจำเดือนบางครั้งติดภารกิจ ไม่สามารถมาปฏิบัติงานได้ ทำให้เสี่ยงต่อทรัพย์สินของทางราชการสูญหาย

๑.๖ กิจกรรม การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ยังไม่สามารถลดการใช้พลังงาน การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงได้

๑.๗ กิจกรรม งานสารบรรณ

- การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศของ อบต. เจ้าของเรื่องไม่นำสำเนาเอกสารมาเก็บไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่สามารถทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ทำให้เกิดการล่าช้าในการสืบค้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรม การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน

- พนักงานขับรถยนต์ลงทะเบียนคุมเข้มไมล์รถยนต์ทุกครั้งที่มีการใช้รถ และรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบ จากเคยรายงานประจำทุกเดือน ให้รายงานประจำทุกสัปดาห์

- จัดทำคำสั่งให้พนักงานรับผิดชอบการใช้รถยนต์

๒.๒ กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล

- แจ้งแนวทางการปฏิบัติการปรับปรุงให้กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเกี่ยวกับการบริหารด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือนและค่าจ้างของข้าราชการหรือพนักงานจ้างให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ดำเนินการจัดทำแผนเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดทำหนังสือไปยังหน่วยงานที่เสนอโครงการเพื่อบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๔ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดทำโครงการอบรมรณรงค์ป้องกันหรือให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติดให้กับกลุ่มเสี่ยง

๒.๕ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- กำหนดมาตรการ/บทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ไม่ปฏิบัติตามหน้าที่รักษาการณ์เวรยาม

๒.๖ กิจกรรม การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ให้เจ้าหน้าที่ ที่จะเดินทางไปติดต่อราชการและส่งเอกสาร แจกถุงโลกร้อนของ อบต. ทุกครั้งที่เดินทางไปจังหวัดมหาสารคาม เพื่อให้เดินทางไปด้วยกัน หรือ อาจจะรวบรวมเอกสารที่จะรายงานภายในวันนั้นไปด้วยกัน หลีกเลี่ยงการเดินทางไปคนละครั้ง เพื่อที่จะช่วยลดการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง

๒.๗ กิจกรรม งานสารบรรณ

- ให้ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการดำเนินการลงเลขหนังสือรับ – ส่ง คำสั่งและประกาศ ของ อบต. ให้กับคนที่น่าเอกสารมาลงที่โต๊ะทำงานเท่านั้น ไม่ให้จองด้วยวาจา หรือช่องทางการสื่อสารใดๆ ทั้งสิ้น

กองคลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี

- ระบบ e-laas ขาดความสมบูรณ์ของระบบ ยังมีการปรับปรุงตลอดเวลา

๑.๒ กิจกรรม ด้านการจัดเก็บรายได้

- การสำรวจข้อมูลเพื่อการจัดทำแผนที่ภาษีประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร

๑.๓ กิจกรรม ด้านความต้องการพัสดุ

- ผู้ใช้ไม่มีส่วนร่วมในการกำหนดความต้องการ
- เจ้าหน้าที่ไม่ได้จัดทำแบบสำรวจเพื่อสำรวจความต้องการพัสดุของบุคลากรในองค์กร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี

- จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบการจัดทำบัญชีด้วย ระบบ e-laas

๒.๒ กิจกรรม ด้านการจัดเก็บรายได้

- จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบระบบแผนที่ภาษี
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบในวัตถุประสงค์ในการออกสำรวจ

๒.๓ กิจกรรม ด้านความต้องการพัสดุ

- จัดทำแบบสำรวจหรือแบบสอบถามโดยให้ผู้ใช้พัสดุกำหนดความต้องการ

กองช่าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง

- การปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างมีผู้ช่วยนายช่างโยธาดำเนินการ แต่ก็ยังไม่บรรลุเป้าหมายเท่าที่ควร เพราะผู้ช่วยนายช่างโยธายังขาดทักษะและการแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงาน

๑.๒ กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ผู้นำชุมชนหมู่บ้าน ไม่ค่อยแจ้งการชำรุดของไฟฟ้าส่องสว่างภายในหมู่บ้าน
- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ไม่ทันสมัย อายุการใช้งานยาวนาน

๒. การปรับปรุงการควบคุม

๒.๑ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง

- รายงานให้ กสธ. ดำเนินการเปิดสอบแทน

๒.๒ กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ติดตามการออกปฏิบัติงานของพนักงานในพื้นที่สม่ำเสมอ
- ตรวจสอบข้อมูลและรับรายงานการแจ้งซ่อมเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ พร้อมทั้งสอบถามผู้นำหมู่บ้านเป็นประจำ

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรม งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะและการแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

๑.๒ กิจกรรม การกำจัดขยะมูลฝอย

- ปัญหาในการจัดงานตามประเพณีของคนในชุมชนที่เพิ่มขึ้น เช่น งานศพ งานบุญต่าง ๆ เป็นต้น ส่งผลทำให้ไม่สามารถทำตามแผนการออกจัดเก็บขยะได้ตามกำหนดได้

๒. การปรับปรุงการควบคุม

๒.๑ กิจกรรม งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- ให้ กสธ. ดำเนินการเปิดสอบแทน
- ประกาศรับสมัครการสรรหาและเลือกสรรเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานสาธารณสุข

๒.๒ กิจกรรม การกำจัดขยะมูลฝอย

- ปรับปรุงแผนการออกจัดเก็บขยะมูลฝอยตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน
- จัดโครงการอบรมคัดแยกขยะมูลฝอยให้กับประชาชน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรม การพัฒนาด้านการศึกษา

- ผู้ปกครองของเด็ก没有时间เลี้ยงดูเพราะต้องไปทำงานต่างจังหวัดและให้ปู่ ย่า ตา ยาย เป็นคนเลี้ยงดู

๑.๒ กิจกรรม การบริหารจัดการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการพัสดุของศูนย์เด็กเล็กขาดทักษะ ในเรื่องงานพัสดุ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรม การพัฒนาด้านการศึกษา

- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองทราบถึงหลักเกณฑ์ในการรับสมัครเด็กนักเรียน
- ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนในการจัดประชุมผู้ปกครองเพื่อชี้แจงทำความเข้าใจถึงหลักเกณฑ์การรับสมัครเด็กนักเรียน

๑.๒ กิจกรรม การบริหารจัดการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับงานพัสดุ

กองสวัสดิการสังคม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรม กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

- ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวัน เวลาที่กำหนด เนื่องจากติดภารกิจในเวลาการจ่ายเงิน

- ให้บุคคลอื่นมารับเบี้ยยังชีพแทนโดยมิได้มีการมอบอำนาจ

๑.๒ กิจกรรม การทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

- ผู้พิการบางรายไม่สามารถที่จะดำเนินการด้วยตัวเองได้ โดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบทราบ และไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบนบัตรตนเอง

๑.๓ กิจกรรม งานสังคมสงเคราะห์

- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานต่อจากคนเดิมยังขาดทักษะและการแก้ไขปัญหา อีกทั้งยังขาดความรู้เรื่องระเบียบและข้อปฏิบัติที่ถูกต้องเกี่ยวกับระเบียบการเบิก - จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เพราะมีระเบียบการปฏิบัติปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรม กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

- ขอความร่วมมือ ส.อบต.หรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องจนถึงวันจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและให้มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกวันอย่างน้อยก่อนวันจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ๒ วัน

ทุกครั้
- กรณีที่บุคคลอื่นมารับเงินแทนจะต้องมีหนังสือมอบอำนาจมายื่นกับเจ้าหน้าที่

- ก่อนจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดแยกเงินตามช่วงอายุและ
จัดแยกเงินแต่ละหมู่บ้านให้เรียบร้อย

๒.๑ กิจกรรม การทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วัน
หมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรม งานส่งเสริมการเกษตร

- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ในตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร
- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่มีความรู้ด้านงานเกษตร

๑.๒ กิจกรรม งานส่งเสริมปศุสัตว์

- งบประมาณไม่เพียงพอ ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือด้านการปศุสัตว์ได้
เท่าที่ควร รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณไม่สอดคล้องกับนโยบายและแผนงานด้านส่งเสริมปศุสัตว์
- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดทักษะและประสบการณ์งานส่งเสริมปศุสัตว์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรม งานส่งเสริมการเกษตร

- รายงานให้ กสธ. เปิดสอบแทน และได้พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง นักวิชาการ
เกษตรปฏิบัติการ มาบรรจุแต่งตั้งในวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๒
- ประกาศรับสมัครสรรหาและเลือกสรรเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง
ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร และได้บรรจุแต่งตั้งเป็นพนักงานจ้าง ในวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

๒.๒ กิจกรรม งานด้านส่งเสริมปศุสัตว์

- ดำเนินการเสนอจัดสรรงบประมาณในกิจกรรมงานส่งเสริมปศุสัตว์
- ให้ความสำคัญในการส่งบุคลากรเข้าศึกษาอบรมเพิ่มเติม
- ติดตามข่าวสาร ติดตามประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ
พร้อมทั้งจัดฐานข้อมูลการขึ้นทะเบียนการเลี้ยงสัตว์ในพื้นที่

ลายมือชื่อ..... 

(นายหนูคล้าย คำมูลนา)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองบัว

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒