

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันจันทร์ อำเภอบ้านคา จังหวัดราชบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด</p> <p>๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรและเครื่องมือในการปฏิบัติงานยังคงไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนในพื้นที่ส่วนใหญ่ทำไร่อ้อยเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัยในพื้นที่ได้ง่าย</p> <p>๑.๒ งานป้องกันและระงับโรคติดต่อ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ใช้เลือดออก ยังคงมีอยู่อย่างต่อเนื่อง และประชาชนยังขาดการควบคุมและป้อง กันโรคใช้เลือดออกที่ถูกต้อง</p> <p>๑.๓ งานการจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ แผนงานโครงการมีจำนวนมากจนเกินไปแต่งบประมาณมีไม่เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ</p> <p>๑.๔ งานสารบรรณ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>๑.๕ งานการจัดทำการโอนและเปลี่ยนแปลงแก้ไขงบประมาณ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวด ประเภทไม่เพียงพอและโอนไปตั้งเป็นรายการใหม่ในกรณีที่ไม่ได้ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ</p> <p>๑.๖ งานการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การคำนวณปริมาณงานของแต่ละกอง</p> <p>๑.๗ งานการประเมินผลการปฏิบัติงานข้าราชการ</p>	<p>ผลการประเมิน สำนักปลัด</p> <p>ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p>๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากบุคลากรและเครื่องมือในการให้ความช่วยเหลือมีไม่เพียงพอ ตลอดจนประชาชนในพื้นที่ส่วนใหญ่ทำไร่อ้อยเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัยในพื้นที่ได้ง่าย</p> <p>๒ งานป้องกันและระงับโรคติดต่อ</p> <p>ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากยังพบผู้ป่วยโรคใช้เลือดออก ในเขตพื้นที่อยู่ในทุกช่วง และการแพร่ระบาดของโรคมียังมีอยู่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓ งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากแผนงานโครงการที่คณะผู้บริหารหรือประชาชนเสนอมาไม่เป็นจำนวนมากที่จำเป็นต้องทำ และการจัดทำรายละเอียดโครงการ และการประมาณราคายังไม่ชัดเจน</p> <p>๔ งานสารบรรณ</p> <p>ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>๕ งานการจัดทำการโอนและเปลี่ยนแปลงแก้ไขงบประมาณ</p> <p>ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากมีการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปีเนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวด ประเภท ไม่เพียงพอและโอนไปตั้งเป็นรายการใหม่กรณีที่ไม่ได้ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ</p> <p>๖ งานการสรรหาพนักงานจ้าง</p>

<p>ลูกจ้าง พนักงานจ้าง</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นการทำความเข้าใจในการปฏิบัติราชการระหว่างผู้ใต้บังคับบัญชากับผู้บังคับบัญชา หรือผู้รับการประเมินกับผู้ประเมิน หากแนวทางการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกันก็จะเกิดปัญหาในการยอมรับผลการประเมิน</p> <p>๑.๘ งานนิติการ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความเข้าใจทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>-การจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ -กิจกรรมการสำรวจข้อมูลภาคสนามตาม พรบฯ ที่ดิน -กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ระเบียบและกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ประกอบกับยังขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง</p> <p>๑.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลลงในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ(ระบบ E-GP)ที่มีการปรับปรุงเป็นระบบใหม่</p> <p>๑.๓ งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่เร่งรีบในการเบิกจ่าย ไม่ได้ตรวจทานฎีกา เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนการเบิกจ่าย การจ่ายเช็คในนามผู้รับจ้าง ไม่ได้หักภาษี ณ ที่จ่าย</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานสำรวจงานออกแบบและงานประมาณราคา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ รายละเอียดการคำนวณราคากลางบางรายการไม่สอดคล้องกับระเบียบ ข้อสั่งการที่กำหนด เพราะมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิด การคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p>	<p>ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากกระบวนการสรรหาในขั้นตอนสอบหลักฐาน/ตัวบ่งชี้/ตัวชี้วัด ยังไม่ชัดเจน</p> <p>๗ งานการประเมินผลการปฏิบัติงานข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานจ้าง</p> <p>ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากความเข้าใจในระบบการประเมิน ตัวชี้วัด หลักฐาน เอกสารประกอบต่างๆ ยังไม่ชัดเจน</p> <p>๘ งานนิติการ</p> <p>ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ด้านนิติการ</p> <p>กองคลัง</p> <p>ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดค้างชำระ ตลอดจนไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้อง ชัดเจน</p> <p>๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากระเบียบกฎหมายที่ออกมาบังคับใช้ จึงได้มีการปรับปรุงจัดเก็บวัสดุครุภัณฑ์และทรัพย์สิน</p> <p>ออกคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการควบคุมตรวจสอบทรัพย์สินอย่างสม่ำเสมอ มอบหมายให้งานพัสดุตรวจสอบครุภัณฑ์เสื่อมสภาพเพื่อจำหน่ายออกจากทะเบียน</p> <p>๓. งานตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม การเบิกจ่ายเงิน จึงได้มีการให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณและให้ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่าย</p> <p>กองช่าง</p> <p>ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p>๑.กิจกรรมด้านงานสำรวจงานออกแบบและงานประมาณราคา</p> <p>ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจาก</p>
--	--

งานก่อสร้างโครงการต่างๆ ขององค์กรอาจจะไม่ได้ตามมาตรฐานงานก่อสร้างกำหนด งานควบคุมการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคารไม่ทั่วถึง ในกรณีนี้ที่ประชากรไม่ทราบกฎหมาย

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ ซ้ำซ้อนในเวลาเดียวกันได้ เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รับการฝึกอบรม แต่ต้องควบคุมงานก่อสร้างโครงการต่างๆ ขององค์กร อีกทั้งยังควบคุมการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร

กองการศึกษาฯ

๑.๑ งานด้านประสิทธิภาพบุคลากร

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ซึ่งมี ผอ.กองการศึกษาฯ ซึ่งเป็นข้าราชการปฏิบัติงานในกองการศึกษาฯและดูแลงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๔ แห่ง

๑.๒ งานการพัฒนาคุณภาพมาตรฐานการศึกษาสำหรับเด็กปฐมวัย

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ไม่มีอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นขององค์การฯ สนามเด็กเล่น เครื่องเล่นสนามไม่ได้มาตรฐาน ห้องน้ำห้องส้วมมีจำนวนไม่เพียงพอและไม่ได้มาตรฐาน ที่แปรงฟันสำหรับเด็กมีสัดส่วนไม่เพียงพอและ ไม่มีรั้วรอบขอบชิด

๑.๓ งานการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในเขตพื้นที่

-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละแห่งลดน้อยลง

กองสวัสดิการ

๑.๑ งานการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุบางรายที่ย้ายเข้าและย้ายออกนอกพื้นที่ตำบลหนองพันจันทร์ และได้รับเงินสวัสดิการจากหน่วยงานของรัฐ แต่ไม่แจ้งให้ อบต.ทราบ ทำให้เกิดปัญหาในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

- ผู้สูงอายุบางรายไม่เข้าใจระเบียบฯ การจ่ายเบี้ยยังชีพ เช่น กรณีให้บุคคลอื่นมารับเงินแทน ต้องจัดทำหนังสือมอบอำนาจไว้ด้วย ไม่เช่นนั้นจะเกิดความล่าช้าในการจ่าย

รายละเอียดการคำนวณราคากลางบางรายการไม่สอดคล้องกับระเบียบ ข้อสั่งการที่กำหนด เพราะมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิดการคำนวณราคากลางขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด

๒.กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง

ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจาก งานก่อสร้างโครงการต่างๆ ขององค์กรอาจจะไม่ได้ตามมาตรฐานงานก่อสร้างกำหนด งานควบคุมการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคารไม่ทั่วถึง ในกรณีที่ประชากรไม่ทราบกฎหมาย ตลอดจนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ ซ้ำซ้อนในเวลาเดียวกันได้ เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รับการฝึกอบรม แต่ต้องควบคุมงานก่อสร้างโครงการต่างๆ ขององค์กร อีกทั้งยังควบคุมการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร

กองการศึกษาฯ

ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑.งานด้านประสิทธิภาพบุคลากร

ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แต่ได้มีการสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและแต่งตั้งตามตำแหน่งรวมทั้งปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน และส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

๒.งานการพัฒนาคุณภาพมาตรฐานการศึกษาสำหรับเด็กปฐมวัย

ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากไม่มีอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นขององค์การฯ สนามเด็กเล่น เครื่องเล่นสนามไม่ได้มาตรฐาน ห้องน้ำห้องส้วมและสถานที่แปรงฟัน แต่ได้มีการตั้งงบประมาณสำหรับพัฒนาอาคาร สถานที่และสิ่งแวดล้อม การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผลงาน/กิจกรรมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ประชาชนทราบเพื่อการสนับสนุนให้มีโครงการพัฒนาด้านต่างๆ และทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้ผู้ปกครองและประชาชนเกี่ยวกับบทบาทและหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.งานการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

<p>เบี้ยยังชีพฯ</p> <p>๑.๒ งานการทำบัตรประจำตัวคนพิการ</p> <ul style="list-style-type: none">- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ คนพิการบางรายที่ไม่ได้ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ หรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none">- การเกิดเหตุอัคคีภัยเมื่อถึงฤดูกาลเก็บผลผลิตของ ราษฎรต้องมีการเผาระวังเหตุตลอด ๒๔ ชั่วโมง- สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้ภัยธรรมชาติเกิดขึ้น ได้ตลอดเวลา <p>๒.๒ งานป้องกันและระงับโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none">- ยังพบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก ในเขตพื้นที่อยู่ในทุกช่วง- การแพร่ระบาดของโรคยังมีอยู่อย่างต่อเนื่อง <p>๒.๓ งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none">- แผนงานโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น มีเป็นจำนวนมาก แต่ทางองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันจันทร์ไม่มี งบประมาณที่เพียงพอต่อการนำแผนงานโครงการต่างๆ มาจัดทำได้ทั้งหมด การจัดทำรายละเอียดของโครงการยังไม่ชัดเจนเพียงพอ <p>๒.๔ งานสารบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none">- เป็นความเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ-รับ คำสั่งและ ประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือ ที่ สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนา คู่ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น <p>๒.๕ งานการจัดทำการโอนและเปลี่ยนแปลงแก้ไข งบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง- แต่ละกอง/สำนัก ที่ขอโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณส่งเอกสารล่าช้า <p>๒.๖ งานการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <ul style="list-style-type: none">- เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูง เนื่องจากแต่ละส่วน ราชการขาดความเข้าใจในการคำนวณงาน <p>๒.๗ งานการประเมินผลการปฏิบัติงานข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none">- มีความเสี่ยงเล็กน้อย เนื่องจากที่ผ่านการปฏิบัติงานของ พนักงานมีความสอดคล้องกับผู้บังคับบัญชาเป็นส่วนใหญ่ จึงทำให้มีโอกาสน้อยที่จะเกิดการไม่ยอมรับผลการ	<p>ยังพบจุดอ่อนที่ต้องควบคุม จำนวนเด็กนักเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละแห่งลดน้อยลง แต่ ได้มีการแจ้งให้ครูหรือบุคลากรออก สสำรวจเด็กใน พื้นที่ที่มีอายุครบเกณฑ์ให้เข้ามาสมัครเรียนใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>กongsawatitkar</p> <p>ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p>๑.งานการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none">- การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงได้ทั้งหมด ยังพบ จุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากการแจ้งสิทธิ์ของ ผู้รับเบี้ยยังชีพ แต่ได้มีการให้เจ้าหน้าที่ต้อง ตรวจสอบข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องปรับปรุง ข้อมูลให้เป็นปัจจุบันทุกเดือน เพื่อไม่ให้เกิดความ ผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงิน ทั้งในกรณีเสียชีวิต การย้ายที่อยู่หรือการจ่ายเงินซ้ำซ้อน รวมทั้งการ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเรื่องเงินเบี้ยยัง ชีพแก่ผู้มีสิทธิให้ครอบคลุมและทั่วถึง <p>๒. งานการทำบัตรประจำตัวคนพิการ</p> <ul style="list-style-type: none">- การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงได้ทั้งหมด ยังพบ จุดอ่อนที่ต้องควบคุม เนื่องจากคนพิการบางราย ที่ไม่ได้ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง
---	---

ประเมิน

๒.๘ งานนิติการ

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความเข้าใจทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ

กองคลัง

๒.๑ ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทางถามภาษีค้างชำระได้
- การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เป็นระบบที่ชัดเจน
- มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ไม่ได้แจ้งให้ อบต.

ทราบ

๒.๒ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากมีการปรับปรุงระบบใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน

๒.๓ ด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย

- พนักงานมีงานเป็นจำนวนมากไม่สามารถตรวจฎีกาได้ครบถ้วน

กองช่าง

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสำรวจงานออกแบบและงานประมาณราคา

- การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

- การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

- การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์

- การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีวินัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๒.๒ กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

- ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเรื่องกฎหมายควบคุมอาคารยังไม่ครอบคลุมทั่วถึง

กองการศึกษาฯ

๒.๑ งานด้านประสิทธิภาพบุคลากร

- ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งมีผอ.กองการศึกษาซึ่งเป็นข้าราชการ ปฏิบัติงานในกองการศึกษา และดูแลงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๔ แห่ง

๒.๒ งานการพัฒนาคุณภาพมาตรฐานการศึกษาสำหรับเด็กปฐมวัย

- ไม่มีอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นขององค์กรฯ
- สนามเด็กเล่น เครื่องเล่นสนามไม่ได้มาตรฐาน
- ห้องน้ำห้องส้วมมีจำนวนไม่เพียงพอและไม่ได้มาตรฐาน
- ที่แปร่งพื้นสำหรับเด็กมีสัดส่วนไม่เพียงพอกับจำนวนเด็ก
- ไม่มีรั้วรอบขอบชิด

๒.๓ งานการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในเขตพื้นที่

- จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละแห่งลดน้อยลง

กองสวัสดิการสังคมฯ

๒.๑ งานการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์

- ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ มีการย้ายภูมิลำเนาตามทะเบียนบ้าน ทั้งย้ายเข้าและย้ายออกนอกจากตำบลหนองพันจันทร์ , และผู้ที่ได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานรัฐและไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ กองสวัสดิการสังคมทราบ เป็นเหตุให้เกิดปัญหาและข้อผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๒.๒ งานการทำบัตรประจำตัวคนพิการ

- มีผู้พิการบางรายไม่ได้ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง ทำให้มีผลกระทบต่อการจ่ายเงินเบี้ยความพิการ

๓. กิจกรรมการควบคุม

สำนักปลัด

๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ตรวจสอบสภาพเครื่องมือที่ใช้ในงานและจัดฝึกอบรมบุคลากรในการช่วยเหลืองานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนภัยล่วงหน้าเพื่อเตรียมการรับมือภัยธรรมชาติ

๓.๒ งานป้องกันและระงับโรคติดต่อ

- รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้พร้อมทั้งสร้างจิตสำนึกในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ให้กับประชาชน

- สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ด้วยตนเองเบื้องต้น

- จัดฝึกอบรมให้ความรู้กับประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก พร้อมทั้งสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓.๓ งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- การจัดทำแผน นำแผนงานโครงการที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมาจัดทำโครงการเป็นอันดับต้นๆ

- ของงบประมาณจากหน่วยงานอื่น

๓.๔ งานสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ ติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นมาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๓.๕ งานการจัดทำการโอนและเปลี่ยนแปลงแก้ไขงบประมาณ

- วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนควรเป็นโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาและระเบียบหนังสือสั่งการสมดุลงและเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี

- ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการจัดหางบประมาณเพื่อให้เสร็จตามกำหนดเวลา

- ตั้งงบประมาณเพื่อให้เสร็จตามกำหนดเวลา

- ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

งบประมาณส่งเอกสารล่าช้า

๓.๖ งานการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี โดยมีหัวหน้าส่วนราชการแต่ละส่วนเป็นคณะกรรมการ

๓.๗ งานการประเมินผลการปฏิบัติงานข้าราชการลูกจ้าง พนักงานจ้าง

- มีการประชุมเพื่อจัดทำข้อตกลงก่อนการประเมินระหว่างผู้ใต้บังคับบัญชากับผู้บัญชา มีคำสั่งคณะกรรมการกลั่นกรองผลการประเมิน

๓.๘ งานนิติการ

- ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายตำแหน่งนิติกรเพื่อให้มีเจ้าหน้าที่มาทำงานด้านนิติการโดยตรง

กองคลัง

๓.๑ ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

<p>- มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี</p> <p>- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๒ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>- ดำเนินการจัดอบรมเจ้าหน้าที่พัสดุที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง</p> <p>๓.๓ ด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>งบประมาณ</p> <p>- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>- จัดประชุมเพื่อหาแนวทางในการทำงาน</p> <p>- ใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยในการตรวจฎีกา</p> <p>กองช่าง</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานสำรวจงานออกแบบและงาน</p> <p>ประมาณราคา</p> <p>- การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>- การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>- การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๓.๒ กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>- สรรหาข้าราชการปฏิบัติงาน(ช่าง, นายช่าง) เข้ารับการบรรจุแต่งตั้ง โอนย้ายเพิ่ม</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเรื่องกฎหมายควบคุมอาคารให้ทั่วถึงและเป็นประจำ</p> <p>กองการศึกษาฯ</p> <p>๓.๑ งานด้านประสิทธิภาพบุคลากร</p> <p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนราชการกองการศึกษาแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน</p> <p>๓.๒ งานการพัฒนาคุณภาพมาตรฐานการศึกษาสำหรับเด็กปฐมวัย</p> <p>- ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๓ งานการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในเขตพื้นที่</p> <p>- แจ้งให้ครูหรือบุคลากรออกสำรวจเด็กในพื้นที่ที่มีอายุครบเกณฑ์ให้เข้ามาสมัครเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และ</p>	
--	--

<p>ผู้ป่วยโรคเอดส์ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการตรวจสอบสถานะทางทะเบียนราษฎรของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ทุกเดือน- มีการปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน- มีการประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเรื่องเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้มีสิทธิ <p>๓.๒ งานการทำบัตรประจำตัวคนพิการ</p> <ul style="list-style-type: none">- ทุกสิ้นเดือน เจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบวันหมดอายุบัตรประจำตัวคนพิการ หากพบว่าบัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุ จะแจ้งคนพิการให้ทราบเพื่อไปต่อบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่อให้ที่ สนง.พมจ.ราชบุรี เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่คนพิการทุกราย <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการทำให้รับรู้ข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน ได้แก่ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน มีการติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานใกล้เคียงเพื่อขอรับความช่วยเหลือและขอความร่วมมือในการปฏิบัติงาน ติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือผ่านระบบอินเทอร์เน็ตและติดตามหน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณอย่างต่อเนื่อง</p> <p>กองคลัง</p> <p>๔.๑ งานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none">- ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย <p>๔.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none">- ดำเนินการจัดอบรมเจ้าหน้าที่พัสดุที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง <p>๔.๓ งานการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none">- ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา	
---	--

กองช่าง

๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

กองการศึกษาฯ

- ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา

- ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย

กองสวัสดิการสังคม

- ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา

- ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย

๕. การติดตามประเมินผล

สำนักปลัด

ใช้บันทึกรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นเครื่องมือการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ใช้แบบสอบถาม แบบรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และมีการรายงานต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบถึงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

กองคลัง

ใช้บันทึกรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นเครื่องมือการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ใช้แบบสอบถาม แบบรายงานเป็น

<p>เครื่องมือในการติดตามประเมินผลโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และมีการรายงานต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบถึงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>กองช่าง</p> <p>๕.๑ การระบุงการพัฒนและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <p>กองการศึกษาฯ</p> <p>ใช้บันทึกรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นเครื่องมือการ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการ ควบคุมความเสี่ยง ใช้แบบสอบถาม แบบรายงานเป็น เครื่องมือในการติดตามประเมินผลโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และมีการรายงานต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบถึงการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>ใช้บันทึกรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นเครื่องมือการ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการ ควบคุมความเสี่ยง ใช้แบบสอบถาม แบบรายงานเป็น เครื่องมือในการติดตามประเมินผลโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และมีการรายงานต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบถึงการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๘ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือ กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรและเครื่องมือในการปฏิบัติงาน ยังคงไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน และ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนในพื้นที่ส่วนใหญ่ทำไร่อ้อยเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัยในพื้นที่ได้ง่าย

๒ งานป้องกันและระงับโรคติดต่อ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ไข้เลือดออก ยังคงมีอยู่อย่างต่อเนื่อง และประชาชนยังขาดการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออกที่ถูกต้อง

๓ งานการจัดทำแผนพัฒนา

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ แผนงานโครงการมีจำนวนมาก จนเกินไปแต่งบประมาณมีไม่เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ

๔ งานสารบรรณ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๕ งานการจัดทำการโอนและเปลี่ยนแปลงแก้ไขงบประมาณ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวด ประเภทไม่เพียงพอและโอนไปตั้งเป็นรายการใหม่ในกรณีที่ไม่ได้ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ

๖ งานการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การคำนวณปริมาณงานของแต่ละกอง

๗ งานการประเมินผลการปฏิบัติงานข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานจ้าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นการทำข้อตกลงในการปฏิบัติราชการระหว่างผู้ใต้บังคับบัญชากับผู้บังคับบัญชา หรือผู้รับการประเมินกับผู้ประเมิน หากแนวทางการปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกันก็จะเกิดปัญหาในการยอมรับผลการประเมิน

๘ งานนิติการ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความเข้าใจ ทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนด แผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑.งานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดค้างชำระ ตลอดจนไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้อง ชัดเจน

๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ขาดการอบรม เรื่องระเบียบกฎหมาย ที่เป็นปัจจุบันและทันสมัย เนื่องจากระเบียบ กฎหมายที่ออกมาบังคับใช้ จึงได้มีการปรับปรุงจัดเก็บวัสดุครุภัณฑ์และทรัพย์สินออกคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการควบคุมตรวจ สอบทรัพย์สินอย่างสม่ำเสมอ มอบหมายให้งานพัสดุตรวจสอบครุภัณฑ์เสื่อมสภาพเพื่อจำหน่ายออกจากทะเบียน

๓.งานการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากเจ้าหน้าที่เร่งรีบในการเบิกจ่าย ไม่ได้ตรวจทานฎีกาก่อนการเบิกจ่าย จึงได้มีการให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย เงินงบประมาณและให้ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่าย

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑.กิจกรรมด้านงานสำรวจงานออกแบบและงานประมาณราคา

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ รายละเอียดการคำนวณราคากลางบางรายการไม่สอดคล้องกับระเบียบ ข้อสั่งการที่กำหนด เพราะมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิดการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด

๒.กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ งานก่อสร้างโครงการต่างๆ ขององค์กร อาจจะไม่ได้ตามมาตรฐานงานก่อสร้างกำหนด งานควบคุมการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคารไม่ทั่วถึง ในกรณีที่ประชากรไม่ทราบกฎหมาย

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ ซ้ำซ้อนในเวลาเดียวกันได้ เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รับการฝึกอบรม แต่ต้องควบคุมงานก่อสร้างโครงการต่างๆ ขององค์กร อีกทั้งยังควบคุมการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร

กองการศึกษาฯ

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนด แผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑. งานด้านประสิทธิภาพบุคลากร

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ซึ่งมี ผอ.กองการศึกษาฯ ซึ่งเป็นข้าราชการ ปฏิบัติงานในกองการศึกษาฯและดูแลงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๔ แห่ง

๒. งานการพัฒนาคุณภาพมาตรฐานการศึกษาสำหรับเด็กปฐมวัย

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ไม่มีอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นขององค์กรฯ สนามเด็กเล่น เครื่องเล่นสนามไม่ได้มาตรฐานห้องน้ำห้องส้วมมีจำนวนไม่เพียงพอและไม่ได้มาตรฐาน ที่แปร่งพื้นสำหรับเด็กมีสัดส่วนไม่เพียงพอและ ไม่มีรั้วรอบขอบชิด

๓. งานการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในเขตพื้นที่

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละแห่งลดน้อยลง

กองสวัสดิการสังคม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนด แผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑. งานการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุบางรายย้ายเข้าและย้ายออกนอกพื้นที่ตำบลหนองพันจันทร์ รวมถึงผู้ที่ได้รับเงินสวัสดิการจากหน่วยงานของรัฐ แต่ไม่มีการแจ้งให้อบต.ทราบ ทำให้เกิดปัญหาในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ , ผู้สูงอายุบางรายไม่เข้าใจระเบียบฯ การจ่ายเบี้ยยังชีพ แต่ได้มีการให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันทุกเดือน เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงิน ทั้งในกรณีเสียชีวิต การย้ายที่อยู่หรือการจ่ายเงินซ้ำซ้อน รวมทั้งการประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเรื่องเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้มีสิทธิให้ครอบคลุมและทั่วถึง

๒. งานการทำบัตรประจำตัวคนพิการ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ คนพิการบางรายที่ไม่ได้ต่อบัตรประจำตัวคนพิการที่หมดอายุหรือใกล้หมดอายุ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง ทำให้เกิดปัญหาในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

ผลการประเมิน

การติดตามประเมินการควบคุม มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ลงชื่อ

(นายทองเจือ อุดร)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองพันจันทร์

วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖