

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๒. ๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานบริหารทั่วไป - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานกฎหมายและคดี - งานกิจการสภา - งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอก ในด้านต่าง ๆ พบว่ามีการเตรียมการรองรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ ในด้านบุคลากรมีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับงานในหน้าที่เป็นอย่างดี อีกทั้งมีการแบ่งงานตามความถนัดและความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน และมีการวางแผนการป้องกันไว้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถรองรับปัญหาและความต้องการที่เกิดขึ้นได้	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล - มีการประชุมประชาคมรับทราบปัญหาความต้องการจากประชาชน - มีการสำรวจตรวจสอบพื้นที่ และงบประมาณในการจัดทำโครงการก่อนบรรจุโครงการเข้าแผนพัฒนา - ตรวจสอบโครงการที่จะบรรจุเข้าแผนพัฒนา กับผู้นำชุมชนก่อน - มีการปรับและทบทวนแผนพัฒนาเพื่อให้ตรงตามความต้องการของประชาชน ในระหว่างปี ๓.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ - ตรวจสอบงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ - จัดทำงบประมาณให้สอดคล้องกับบทบาท ภารกิจและความเดือดร้อนของประชาชน - จัดทำงบประมาณตามรูปแบบรายการตามแนวทางที่กำหนด - ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด - จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหายาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม - ดำเนินการค้นหาผู้ขายและผู้เสพ เพื่อส่งบำบัดฟื้นฟู - ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส ๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย - จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน - ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอแต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

แบบ ปค.๔ (ต่อ)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ เฟสบุ๊คและไลน์ ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันที่ภายใน ๑ วัน ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย	สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่ เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัย และเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหาร เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สำนักปลัดสามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา	ผลการประเมิน สำนักปลัดมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในแล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงานระหว่างส่วนงานย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญในความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม ยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน การใช้สื่อสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามามีส่วนร่วมในการเก็บข้อมูล การบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน รวมถึงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร การบริหารและพัฒนาการควบคุมภายในทำให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ผู้บริหารส่งเสริมด้านขวัญและกำลังใจให้ผลประโยชน์ตอบแทนจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกิดประสิทธิภาพ จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๑.๒. สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบและหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ประชาชนให้ความสนใจในข้อมูลข่าวสาร	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของ กองคลัง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานการเงิน - งานบัญชี - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักจรรยาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ตามวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน มีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายทำให้งานสำเร็จลุล่วงตามแผนงานและงบประมาณที่วางไว้รวมถึงการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๒.๒ ตามคำสั่งแบ่งงาน มีความเหมาะสม แบ่งงานตามความถนัดและความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติมีความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน ๓.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - เพิ่มช่องทางการชำระภาษี เช่น ทางออนไลน์ - จัดทำแผ่นพับอัตราภาษีและช่องทางการชำระภาษี ๓.๓ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี - ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภท ๓.๔ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ - กำชับให้หน่วยงานเจ้าของเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายให้ตรงแต่ละไตรมาส - จัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	- <u>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง</u> มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วน ตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี	<u>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง</u> องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในการกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชาและฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กองคลังสามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา	<u>ผลการประเมิน</u> กองคลังมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในแล้ว
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงานระหว่างส่วนงานย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญในความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม ยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน การใช้สื่อสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามามีส่วนร่วมในการเก็บข้อมูล การบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน รวมถึงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร การบริหารและพัฒนาการควบคุมภายในทำให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ผู้บริหารส่งเสริมด้านขวัญและกำลังใจให้ผลประโยชน์ตอบแทน	<u>ผลการประเมิน</u> จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานก่อสร้าง - งานสำรวจออกแบบและควบคุมอาคาร - งานประสานสาธารณูปโภค - งานผังเมือง ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและ ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องพนักงานจ้าง

แบบ ปค.๔ (ต่อ)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๒. สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบและหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน ประชาชนให้ความสนใจในข้อมูล ข่าวสาร	ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติ และปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มี โอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนด บทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดย พิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับ หน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตร ต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ตามวัตถุประสงค์ของกองช่าง มีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายทำให้การ ปฏิบัติงานสำเร็จลุล่วงตามแผนงาน และงบประมาณที่วาง ไว้ รวมถึงการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด จึง พบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๒.๒ ตามคำสั่งแบ่งงาน พบว่ายังมีข้าราชการที่ รับผิดชอบงานยังไม่เพียงพอ เช่น งานก่อสร้าง งาน ออกแบบและควบคุมอาคารและงานผังเมือง โครงการ ก่อสร้างต่าง ๆ มีจำนวนมากทำให้การปฏิบัติงานไม่ ทันเวลา เกิดข้อผิดพลาดได้	กองช่างมีจำนวนข้าราชการและเจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอในการปฏิบัติงานตามโครงสร้างของส่วนราชการ หน่วยงานได้ สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งแต่ยังครบ และเพียงพอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณ ราคา - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ และใช้เทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความ ถูกต้องและแม่นยำ - ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนดำเนินงาน - ดำเนินการจัดสรรหาบุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรโยธา และนายช่างโยธา - การประเมินราคาก่อสร้างดำเนินการอย่าง รอบคอบ จัดทำโครงการที่มีความจำเป็นเร่งด่วน ตามลำดับ ๓.๒ การบริหารกิจการประปา - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายใน การบริหารงาน	- <u>กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง</u> มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการ กองช่าง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม - หาแหล่งน้ำผิวดินขนาดใหญ่ เพื่อผลิตน้ำประปา เนื่องจากประปาบาดาลมักจะขาดน้ำในช่วงฤดูแล้ง ๓.๓ การซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม - ตรวจสอบการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์อย่างเคร่งครัด จากผู้บังคับบัญชา - จัดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบไฟฟ้าสาธารณะตามวงรอบ	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร ปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อ ประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการ บริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ กิจกรรมการด้านออกแบบ และควบคุมงาน ก่อสร้าง ในงานด้านการออกแบบประมาณราคาก่อสร้างมี การสำรวจข้อมูลราคากลางวัสดุก่อสร้างในแต่ละเดือนโดย ใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ พาณิชย์จังหวัด และสำรวจราคากลางหน่วยงานที่ใกล้เคียงที่มีการก่อสร้าง ๔.๒ กิจกรรมด้านกฎหมายควบคุมอาคาร และ กฎหมาย ขุดดิน-ถมดิน ติดตามศึกษาข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับกฎหมายควบคุม อาคารและกฎหมายขุดดิน-ถมดิน ที่อาจมีการ เปลี่ยนแปลงเพื่อให้ได้ข้อมูลรายละเอียดที่เป็นปัจจุบัน โดยศึกษาจากระบบ Internet หรือหนังสือคำสั่ง เปลี่ยนแปลงข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับเนื้อหาของ กฎหมายโดยส่งหนังสือมาที่สำนักงาน ๔.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานกิจการประปา ศึกษาหลักวิธีการเกี่ยวกับระบบประปา และการซ่อมแซม ดูแลรักษา ทางหนังสือคู่มือที่ได้จากการไปอบรมสัมมนา มาใช้ประกอบในการปฏิบัติงาน	<u>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร</u>ของกองช่างองค์การ บริหารส่วนตำบลคลองเรือ มีระดับการควบคุมภายในที่ดี พอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการ ปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติ ราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้ สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบ ได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มี ในการปฏิบัติงานที่ของกองช่าง ได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชาและฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กองช่างสามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติการกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	ผลการประเมิน กองช่างมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในแล้ว
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงานระหว่างส่วนงานย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญในความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม ยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน การใช้สื่อสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามามีส่วนร่วมในการเก็บข้อมูลผู้ได้รับการสงเคราะห์ผู้ด้อยโอกาส การบันทึกระบบสารสนเทศเป็นอย่างดีพร้อมถึงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร การบริหารและพัฒนาการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ผู้บริหารส่งเสริมด้านขวัญและกำลังใจให้ผลประโยชน์ตอบแทนจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกิดประสิทธิภาพ จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานสังคมสงเคราะห์ และสวัสดิการสังคม - งานพัฒนาชุมชน - งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี - งานส่งเสริมการเกษตร ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ตามวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน มีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายทำให้งานสำเร็จ ลุล่วงตามแผนงานและงบประมาณที่วางไว้รวมถึงการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๒.๒ ตามคำสั่งแบ่งงาน มีความเหมาะสม แบ่งงานตามความถนัดและความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติมีความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและเศรษฐกิจชุมชน - ให้การสนับสนุนเงินทุนมากขึ้น - ประสานหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อส่งเสริมสนับสนุนการผลิต - ส่งเสริมและพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความสามารถมากขึ้นในการดูแลส่งเสริมความเข้มแข็งให้กับกลุ่มอาชีพในพื้นที่ ๓.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิของผู้สูงอายุผ่านทางเว็บไซต์ - ตรวจสอบผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพที่มีการย้ายเข้า ย้ายออกจากทางสำนักทะเบียนอำเภอ ๓.๓ กิจกรรมการให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส - สร้างความรู้ความเข้าใจแก่ผู้นำชุมชนในเรื่องการขอรับการช่วยเหลือ - จัดตั้งงบประมาณในการให้การช่วยเหลืออย่างเพียงพอและถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองสวัสดิการสังคม ๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกทางกองสวัสดิการสังคมก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับ สนง.พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด, บ้านพักเด็กและครอบครัว, ศูนย์คนไร้ที่พึ่ง จังหวัดสระบุรี เป็นต้น ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	<u>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร</u>ของกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบสารสนเทศที่เชื่อมโยงกัน ป้องกันการผิดพลาดและซ้ำซ้อนได้เป็นอย่างดี - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในการกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม ได้เป็นอย่างดี
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กองสวัสดิการสังคมสามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	<u>ผลการประเมิน</u> กองสวัสดิการสังคมมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งปฏิบัติตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในแล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานบริหาร การศึกษางานพัฒนาการศึกษา งานส่งเสริมคุณภาพและ มาตรฐานหลักสูตร งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยี และนวัตกรรม ทางการศึกษา งานการศาสนา จารีตประเพณี ภูมิปัญญา ท้องถิ่น วัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น งานกีฬาและ นันทนาการ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน งานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก งานบริหารงานบุคคลของพนักงานครู บุคลากร ทางการศึกษา ลูกจ้างพนักงานจ้างสังกัดสถานศึกษา โดยมี ผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้บังคับบัญชา พนักงาน และลูกจ้างรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกอง การศึกษา มีหน้าที่ควบคุมดูแลและรับผิดชอบการ ปฏิบัติงาน ๑.๑ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ - ตามโครงสร้างอัตรากำลังของกองการศึกษา ยังขาด บุคลากรที่เป็นข้าราชการในตำแหน่งนักวิชาการศึกษา ๑.๒ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ - ปัญหาการเกิดโรคระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด -๑๙) - การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามโครงสร้างการแบ่ง ส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานบริหารและส่งเสริมการศึกษา - งานศาสนา วัฒนธรรมและประเพณี - งานกีฬาและนันทนาการ - งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ มีการกำหนด หน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลัก ธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและ จริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและ ปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มี โอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนด บทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดย พิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา - ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ - ไม่มีบุคลากรด้านนักวิชาการศึกษา - ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่การเงินและบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๒ กิจกรรมการด้านการส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรม และประเพณี	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีข้าราชการ และเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานตามโครงสร้าง ของส่วนราชการ หน่วยงานได้สรรหาบุคลากรมาดำรง ตำแหน่งแต่ยังครบและเพียงพอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- การดำเนินชีวิตของประชาชนมีการเปลี่ยนแปลงไปจากสมัยก่อน ทำให้ไม่มีเวลาในการเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่ อบต.ดำเนินการโครงการ	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งตามโครงสร้างแผนอัตรากำลัง - มอบหมายการปฏิบัติงานแทนในตำแหน่งที่ว่าง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ ๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีการแบ่งชั้นเรียนตามช่วงวัยเพื่อลดการแออัดและการเว้นระยะห่าง - มีการห้องในการทำกิจกรรมต่างๆ เช่น ห้องรับประทานอาหาร ห้องพยาบาล เป็นต้น - มีการคัดกรองสุขภาพเด็กก่อนเข้าห้องเรียน - มีการทำความสะอาดและฉีดพ่นยาฆ่าเชื้อโรคอย่างสม่ำเสมอ - การให้ความรู้และคำแนะนำกับผู้ปกครองในการเลี้ยงดูบุตรหลานให้ปลอดภัยจากโรคระบาด	<u>กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันเวลา ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกทางกองการศึกษาฯ ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับ วัดต่าง ๆ โรงเรียนในเขตพื้นที่ ผู้นำชุมชน เป็นต้น ๔.๓ มีการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่งานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับประชาชนได้ทราบอย่างรวดเร็ว ๔.๔ .การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี	<u>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร</u>ของกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบสารสนเทศที่เชื่อมโยงกัน ป้องกันการผิดพลาดและเข้าข้อผิดพลาดได้เป็นอย่างดี - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มี ในภารกิจหน้าที่ของกองการศึกษาฯ ได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่ กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และ ฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่องเพื่อให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มี ความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลด ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	<u>ผลการประเมิน</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการ ควบคุมภายในแล้ว
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจ และให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการ ประสานงานระหว่างส่วนงานย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญ ในความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม ยอมรับในความสามารถของ เพื่อนร่วมงาน การใช้สื่อสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามามี ส่วนร่วมในการเก็บข้อมูล การบันทึกระบบบัญชี การ รายงานทางการเงิน รวมถึงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร การบริหารและพัฒนาการควบคุมภายในทำ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรสามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ผู้บริหารส่งเสริมด้าน ขวัญและกำลังใจให้ผลประโยชน์ตอบแทนจากการปฏิบัติ หน้าที่ที่เกิดประสิทธิภาพ จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๑.๒. สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบและหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน ประชาชนให้ความสนใจในข้อมูลข่าวสาร	<u>ผลการประเมิน</u> จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตามโครงสร้างการแบ่งส่วน ราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานอนามัยและส่งเสริมสุขภาพ - งานบริการสาธารณสุข - งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม - งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ มีการกำหนด หน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลัก ธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและ จริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและ ปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาส พัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษ สำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจาก มูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง

แบบ ปค.๔ (ต่อ)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ตามวัตถุประสงค์ของกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม มีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับ มอบหมายทำให้การปฏิบัติงานสำเร็จลุล่วงตามแผนงาน และงบประมาณที่วางไว้ รวมถึงการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้ เกิดประโยชน์สูงสุด จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๒.๒ ตามคำสั่งแบ่งงาน พบว่ายังไม่มีข้าราชการที่ รับผิดชอบงานโดยตรง อาศัยการมอบหมายการปฏิบัติ หน้าที่ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันเวลา และอาจเกิด ข้อผิดพลาดได้	กองสาธารณสุขฯ ไม่มีข้าราชการและเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานที่มีความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง หน่วยงานได้ สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งแต่ยังไม่ครบและเพียงพอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑. กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา๑๙ - ออกฉีดพ่นยาพื้นที่เสี่ยง - ร่วมมือกับ รพ.สต. ประจำตำบลฉีดวัคซีนให้กับ ประชาชนในพื้นที่ - จัดหาสถานที่กักตัวสำหรับผู้ป่วยและผู้เสี่ยงในพื้นที่ เพื่อแยกตัวออกจากครอบครัว ๓.๒ งานบริหารจัดการขยะมูลฝอย - จัดหารถเก็บขนขยะมูลฝอยและเจ้าหน้าที่ในการ บริหารจัดเก็บขยะอย่างเพียงพอ - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลด ปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS - จัดหาเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บขยะให้เพียงพอ กับ ปริมาณขยะ - มีแหล่งเรียนรู้การคัดแยกขยะครบทุกหมู่บ้าน	<u>กิจกรรมการควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจาก ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการ แก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือ สั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ ทันเวลา	<u>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร</u>ของกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ มีระดับการ ควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้า มาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น

แบบ ปค.๔ (ต่อ)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ทางกองการสาธารณสุขฯ ก็สามารถติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงาน กับ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบล สาธารณสุข อำเภอ สาธารณสุขจังหวัด ผู้นำชุมชน เป็นต้น ๔.๓ มีการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่งานต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องให้กับประชาชนได้ทราบอย่างรวดเร็ว ๔.๔ .การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายใน องค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี	- การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติ ราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้ สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้ จากระบบสารสนเทศที่เชื่อมโยงกัน ป้องกันการผิดพลาด และเข้าช้อนได้เป็นอย่างดี - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มี ใน ภารกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้เป็น อย่างดี
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่ กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และ ฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่องเพื่อให้กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มี ความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลด ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	<u>ผลการประเมิน</u> กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่ง เป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การ
ปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุงคือ

สำนักปลัด

๑. การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล
๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๓. งานการเงินและบัญชี
๔. การจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

กองช่าง

๑. การสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา
๒. การบริหารกิจการประปา
๓. การซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ

กองสวัสดิการสังคม

๑. การส่งเสริมอาชีพและเศรษฐกิจชุมชนแบบยั่งยืนและการเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น
๒. งานสังคมสงเคราะห์ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
๓. การให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๑. การป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๑๙ (COVID-๑๙)
๒. การบริหารจัดการขยะมูลฝอย

(ลงชื่อ).....

(นายทิพย์ชยภล เพทายวิราพันธ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕