

รายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
ของ หัวหน้าหน่วยงาน
(แบบ ปอ.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เรียน (คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ผู้กำกับดูแล / คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการ
ตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ)

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สินการป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหารจากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. เกิดวาทภัยในพื้นที่เนื่องจากพายุเชนติยุ

ด้วยมีพายุเชนติยุเข้ามาในช่วงเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๑ ทำให้บ้านเรือนของประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลศรีสมเด็จได้รับความเสียหาย หลังคาบ้านของประชาชนพังเสียหายไป ๔๑ หลังคาเรือน ต้องให้การช่วยเหลือประชาชนอย่างเร่งด่วน แต่ด้วยจำนวนผู้เสียมีจำนวนมากจึงทำให้การช่วยเหลือเกิดล่าช้า

๒. งานพัสดุ

เนื่องจากขาดเจ้าพนักงานพัสดุ มาปฏิบัติงานพัสดุ ซึ่งงานพัสดุเป็นงานที่สำคัญและถือว่าเป็นงานที่ยากพอสมควร จึงควรหาบุคลากรมารับผิดชอบในงานพัสดุ

๓. กิจกรรมถนนลาดยางเสื่อมสภาพ

พบความเสี่ยงที่เกิดจากถนนลาดยางในเขตพื้นที่ตำบลศรีสมเด็จ ซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ถนนมีสภาพเป็นหลุมเป็นบ่อกว้างและลึก มีความลำบากในการสัญจรไปมาของคนในตำบล ซึ่งถือว่าเป็นถนนสายหลักในการสัญจรของคนในตำบล ไม่ว่าจะเป็น การรับส่งนักเรียน การเดินทางไปพบแพทย์ หรืออื่นๆมากมายในการใช้ชีวิตประจำวัน ประชาชนตำบลศรีสมเด็จ มีความลำบากในการสัญจรไปมา มีความเสี่ยงที่จะเกิดอุบัติเหตุ เนื่องจาก ถนนเส้นลาดยางเส้นหลักในตำบลเสื่อมสภาพเป็นหลุมเป็นบ่อขนาดใหญ่ ทำให้ประชาชนตำบลศรีสมเด็จมีความเดือดร้อนเป็นอย่างมาก ในการสัญจรไปมา เพราะเป็นถนนเข้าสู่อำเภอสมเด็จ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จได้แจ้งไปยังองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์แล้ว และทางองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ได้ส่งช่างเข้ามาวัดถนนเพื่อทำการซ่อมแซม แต่ยังไม่เข้ามาซ่อมแซมถนน ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จได้ทำการซ่อมแซมไปบ้างแล้วเป็นบางส่วน แต่ด้วยสภาพถนนที่ได้ก่อสร้างมานานมากแล้ว ถนนก็เลยเสื่อมสภาพ ผุ กร่อน เป็นหลุมเป็นบ่อจนสภาพไม่สามารถใช้สัญจรเป็นปกติได้

(นายเตียง บุญสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

รายงานผลการสอบทานการประเมิน
การควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปส.)

รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖
โดยผู้ตรวจสอบภายในหรือหน่วยตรวจสอบภายใน

แบบที่ ๑ กรณีไม่พบข้อบกพร่องหรือข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ ซึ่งเป็นหน่วย รับผิดชอบ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ตาม แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร แนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างระมัดระวังรอบคอบและเหมาะสม ผลการสอบทานไม่พบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จไม่ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในฯ ดังกล่าว และตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม ภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

ลายมือชื่อ

(นายพรหมมินทร์ นิรินัง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบ
ของมาตรฐาน การควบคุมภายในระดับองค์กร
(แบบ ปอ.๒)

และ

รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน
(แบบ ปอ.๓)

แบบ ปอ.๒

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> คือ - มีพายุเข้าอย่างรุนแรงและต่อเนื่อง (พายุซินติญา) - บ้านเรือนราษฎรเกิดความเสียหายจำนวนมาก <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> คือ - ไม่มีวัสดุอุปกรณ์ในการช่วยเหลือประชาชน - บุคลากรไม่เพียงพอในการช่วยเหลือประชาชน เมื่อเกิดภัยพิบัติ และภัยธรรมชาติ - การให้ความช่วยเหลือต้องถูกต้องตามระเบียบกฎหมายกำหนดจึงต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบก่อนให้ความช่วยเหลือ เพื่อความถูกต้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> <u>ความเสี่ยง</u>	ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน คือ งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย จากการติดตามผลการประเมิน พบว่า การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยมีความล่าช้า เนื่องจากต้องให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย จึงต้องมีการตรวจสอบตามขั้นตอนปฏิบัติและถูกต้องตามระเบียบกฎหมายกำหนดดังนี้ ๑. <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> <u>มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้</u> ในระดับหนึ่งโดย อบต. ได้ดำเนินการดังนี้ ๑. กำหนดผู้รับผิดชอบงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ไม่มีวัสดุอุปกรณ์ในการช่วยเหลือประชาชน - บุคลากรไม่เพียงพอในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดภัยพิบัติ และภัยธรรมชาติ - การให้ความช่วยเหลือต้องถูกต้องตามระเบียบกฎหมายกำหนดจึงต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบก่อนให้ความช่วยเหลือ เพื่อความถูกต้อง จึงทำให้ความช่วยเหลือล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. กำหนดผู้รับผิดชอบงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. สำรวจความเสียหายที่เกิดจากภัยพิบัติ ๓. นำเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในการตั้งงบประมาณด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอและเหมาะสม	๒. มอบหมายช่างให้เข้าประมาณการความเสียหายบ้านเรือนของประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากวาตภัย ๓. นำเสนอผู้บริหารในการตั้งงบประมาณด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอและเหมาะสม ๔. ส่งมอบอุปกรณ์สร้างบ้านให้แก่ผู้ประสบ ภัยจากพายุซินติญา มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ แบบ ปอ.๒(ต่อ)
---	---

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - กำหนดผู้รับผิดชอบงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการป้องกันและระงับภัยพิบัติต่างๆ ให้ประชาชนทราบโดยผ่านหอกระจายข่าว ๕. การติดตามประเมินผล - ใช้การติดตามประเมินผล เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และ ปลัด อบต.	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามยังมีเรื่องระยะเวลาการ

ให้บริการที่ต้องปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ซึ่งต้องให้การช่วยเหลือประชาชน
เป็นไปด้วยความรวดเร็ว และถูกต้องตามระเบียบกฎหมายกำหนด

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเตียง บุญสิงห์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปอ.๒(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม ด้านอาคารสถานที่ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - สถานที่ปฏิบัติงานคับแคบ ไม่สามารถบริหารจัดการในการรองรับส่วนงานที่เกี่ยวข้องในการเชื่อมโยงงานต่างๆ ได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) <u>กิจกรรมด้านอาคารสถานที่</u> <u>ความเสี่ยง</u> - สถานที่ปฏิบัติงานคับแคบ ไม่สามารถบริหารจัดการในการรองรับส่วนงานที่เกี่ยวข้องในการเชื่อมโยงงานต่างๆ	ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป (กิจกรรมด้านอาคารสถานที่) จากการติดตามผลการประเมิน พบว่า ๒. <u>กิจกรรมด้านอาคารสถานที่</u> มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ

โดยเฉพาะห้องประชุมที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ ซึ่งมีสภาพที่ เก่าและคับแคบ ไม่มีห้องเก็บพัสดุ ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านอาคารสถานที่</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ 1. นำเสนอผู้บริหารและสภาองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ ในการจัดสรรงบประมาณสำหรับต่อเติมอาคารสถานที่ในการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) <u>กิจกรรมด้านอาคารสถานที่</u> - นำเสนอผู้บริหารในการจัดสรรงบประมาณสำหรับก่อสร้างอาคารสถานที่ในการปฏิบัติงาน - บันทึกการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ สมัยสามัญ สมัยที่ ๓ ปี ๒๕๖๑	หน่วยงานถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ กิจกรรม ด้านอาคารสถานที่ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - สถานที่ปฏิบัติงานคับแคบ ไม่สามารถบริหารจัดการในการรองรับส่วนงานที่เกี่ยวข้องในการเชื่อมโยงงานต่างๆ ได้ - งบประมาณมีไม่เพียงพอในการก่อสร้างอาคารสถานที่ปฏิบัติงาน
--	---

แบบ ปอ.๒ (ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอสรุป
๕. การติดตามประเมินผล - ใช้การติดตามประเมินผล โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และ ปลัด อบต. - นำเสนอที่ประชุมสภาในการต่อเติมสถานที่ห้องประชุม - บันทึกการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ กิจกรรม ด้านอาคารสถานที่ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

สถานที่ปฏิบัติงานคับแคบ ไม่สามารถบริหารจัดการในการรองรับส่วนงานที่เกี่ยวข้องในการเชื่อมโยงงานต่างๆ โดยเฉพาะห้องประชุมที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ ซึ่งมีสภาพที่ เก่าและคับแคบ ไม่มีห้องเก็บพัสดุ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเตียง บุญสิงห์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปอ.๒(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการลดใช้พลังงาน ปัญหาค่าไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น 1. เพื่อสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรในหน่วยงานในการช่วยกันลดภาวะโลกร้อน ๒. เพื่อให้สภาพอากาศในพื้นที่บริสุทธิ์ เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการลดการใช้พลังงาน - บุคลากรในหน่วยงาน ขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่นการเปิด – ปิดแอร์ ,พัดลม ระหว่าง	ผลการประเมิน ข้อสรุปจากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้ 1) กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน และจากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.๓) พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ กิจกรรมการลดใช้พลังงาน ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
พักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และการใช้น้ำมัน เป็นต้น ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>๓.๑ กิจกรรมการลดการใช้พลังงาน</u> - ประชุมสร้างจิตสำนึกให้กับบุคลากรในหน่วยงาน ในการลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด – ปิดแอร์ , พัดลม ระหว่างพักเที่ยง หรือ ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และการใช้น้ำมัน ให้ประหยัด เป็นต้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ อบต. ๔.๒ โดยมีการรายงานผลการลดใช้และประหยัด พลังงานผ่านทางระบบอินเทอร์เน็ต ๕. การติดตามประเมินผล ติดตามประเมินผลจาก การรายงานผลการใช้พลังงานในหน่วยงานให้กับผู้บังคับบัญชาทราบและผลการ รายงานทางโปรแกรมระบบการประเมินผู้บริหารในการ ใช้พลังงานในหน่วยงาน หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การ ดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบล ศรีสมเด็จ	ภายใน (แบบ ปย.๓) และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป แบบ ปอ.๒(ต่อ)

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมการลดการใช้พลังงาน มีความเสี่ยงคือ

- บุคลากรในหน่วยงาน ขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่นการเปิด – ปิดแอร์ ,พัดลม ระหว่างพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และการใช้น้ำมัน เป็นต้น

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเตียง บุญสิงห์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปอ.๒(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อมูล
1.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุภาครัฐ สภาพแวดล้อมภายใน ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ มาปฏิบัติงานซึ่งผู้ปฏิบัติต้องรู้ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยแม่นยำและถูกต้อง	จากที่ได้มีการประเมินกิจกรรมดังกล่าว พบว่า ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ซึ่งให้ พนักงานจ้างปฏิบัติงานแทน การปฏิบัติงานก็เลย ติดขัด และล่าช้า ซึ่งผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจ รายละเอียดระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ ฉบับใหม่ ซึ่งอาจจะทำให้ การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้ กิจกรรมการควบคุม มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุเข้ารับการอบรมในหลักสูตรงานพัสดุเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
2.การประเมินความเสี่ยง 2.1 ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ซึ่งให้ พนักงานจ้างปฏิบัติงานแทน การปฏิบัติงานก็เลย	

ติดขัด และล่าช้า ซึ่งผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจรายละเอียดระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุภาครัฐ ฉบับใหม่ ซึ่งอาจจะทำให้ การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้ 3.กิจกรรมการควบคุม 3.1 มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร 3.2 ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุเข้ารับการอบรมในหลักสูตรงานพัสดุเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน 4.สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 มีแนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน 4.2 จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง 4.3 มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา 4.4 จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งาน ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ 4.5 จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม 5.การติดตามและประเมินผล 5.1 รายงานให้หัวหน้าหน่วยงานและผู้บริหารทราบ ถึงปัญหาและรายงานการปฏิบัติงาน 5.2 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	มีการติดตามประเมินผล ดังนี้ - รายงานให้หัวหน้าหน่วยงานและผู้บริหารทราบ ถึงปัญหาและรายงานการปฏิบัติงาน - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
---	---

แบบ ปอ.๒(ต่อ)

ผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามและประเมินผลกองคลัง พบว่าเจ้าพนักงานพัสดวยังไม่เข้าใจในระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุภาครัฐ ฉบับใหม่ เท่าที่ควร ซึ่งอาจจะเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ซึ่งเจ้าพนักงานพัสดุต้องศึกษาเรียนรู้อีกมาก

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเตียง บุญสิงห์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปอ.๒(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานซ่อมแซมถนน - วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก ถนนลาดยางในเขตตำบลศรีสมเด็จชำรุดเสียหายเป็นหลุมเป็นบ่อ เสื่อมโทรมแตกสลายหลายจุดเป็นบริเวณกว้าง ซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จที่จะทำได้ เพราะต้องใช้งบประมาณจำนวนมาก - วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ ได้ทำหนังสือประสานไปยังองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์	ผลการประเมินผล กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ. ศ.2544 พบความเสี่ยงในกิจกรรมการซ่อมแซมถนน ซึ่งถนนลาดยางเป็นหลุมเป็นบ่อ ยากลำบากต่อการสัญจรไปมา ซึ่งในปี พ.ศ.2560 ทางองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จได้เข้าไปซ่อมแซมเพื่อให้พอสัญจรได้ แต่พอถึงช่วงฤดูฝนน้ำมามาก ทำให้ถนนที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
เพื่อรายงานสภาพปัญหาทุกปี 2. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการซ่อมแซมถนน พบความเสี่ยงที่เกิดจากถนนเป็นหลุมเป็นบ่อ กว้างและลึก เสื่อมโทรม แตกหัก มีความลำบากในการสัญจรไปมาของประชาชนในพื้นที่และตำบลใกล้เคียง ซึ่งถือว่าเป็นถนนสายหลักในการสัญจรของคนในตำบล ไม่ว่าจะเป็นการรับส่งนักเรียน การเดินทางไปพบแพทย์ หรืออื่นๆมากมายในการสัญจรไปมา ประชาชนตำบลศรีสมเด็จ มีความลำบากในการสัญจรไปมา เนื่องจาก ถนนเส้นหลักในตำบลมีสภาพเป็นหลุมเป็นบ่อยาวตลอดเส้นทาง ระหว่างตำบลหมู่ม่น ผ่านตำบลศรีสมเด็จ จนถึง ตำบลสมเด็จ ทำให้ประชาชนตำบลศรีสมเด็จมีความเดือดร้อนเป็นอย่างมาก ในการสัญจรไปมา เพราะเป็นถนนที่เข้าสู่อำเภอสมเด็จ และอยู่ในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์	ชำรุดอยู่แล้วพังเสียหายเพิ่มขึ้นและเกิดเป็นหลุมใหม่เพิ่มขึ้นเรื่อยๆ กองช่าง จึงได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมโดยให้กองช่างทำหนังสือประสานไปยังองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ เพื่อรายงานสภาพปัญหาของถนนที่เกิดขึ้นในเขตพื้นที่ตำบลศรีสมเด็จ ซึ่งถนนเป็นหลุมเป็นบ่อ ยากลำบากต่อการสัญจรไปมา เพื่อขอให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดได้เข้ามา
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
3. กิจกรรมการควบคุม - ให้ช่างรายงานสภาพปัญหาไปยังหน่วยงานผู้รับผิดชอบถนนเส้นดังกล่าว ซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ 4. สารสนเทศและการสื่อสาร - กองช่าง ใช้ระบบ Internet โทรศัพท์ และโทรสาร ที่มีในสำนักงาน มาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้ เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว มีประสิทธิภาพสุด - การประสานงานภายใน มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนในกองช่าง และประสานงานกับทุกส่วนในองค์การบริหารส่วนตำบล ตลอดจนจัดทำบันทึกข้อความ ผ่านส่วนแต่ละส่วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงาน และ	

แบบ ปอ.๒(ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
เสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการทำงาน - การประสานงานภายนอก มีหนังสือราชการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นหรือบุคคลภายนอกเพื่อทำความเข้าใจในวิธีการปฏิบัติราชการตามระเบียบกฎหมาย 5. การติดตามประเมินผล ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการปฏิบัติงานในแต่ละวัน เสนอผู้อำนวยการกองช่าง ตลอดจนมีการประชุมเจ้าหน้าที่ภายในกองช่าง เป็นระยะ ๆ เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ เมื่อพบปัญหาสามารถหาแนวทางและวิธีการแก้ไขเบื้องต้นได้ทันถ่วงที พร้อมทั้งรายงานให้ผู้บริหารทราบ ตลอดจนนำเสนอให้ที่ประชุมประจำเดือนได้รับทราบ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ มีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ได้แก่กิจกรรม งานซ่อมแซมถนนลาดยางภายในตำบลซึ่งเป็นงานที่ต้องใช้งบประมาณมาก จึงเกินอำนาจของ อบต.ศรีสมเด็จจะทำได้ ซึ่งได้ประสานงานไปยังองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ แล้ว ในปี 2561 ได้รับการแก้ไขเป็นบางจุด และยังมีถนนที่เป็นหลุมเป็นบ่ออีกหลายจุดที่ยังเสื่อม เป็นอันตรายต่อผู้ใช้ถนนในการสัญจรไปมาภายในตำบลศรีสมเด็จ และต้องได้รับการแก้ไขเป็นการด่วน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเตียง บุญสิงห์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปอ.๒(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (2)
1.สภาพแวดล้อมการควบคุม บุคลากรมีทัศนคติ ที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและ ความซื่อสัตย์รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสม ต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุม ภายในที่มีประสิทธิผลโครงสร้างองค์การการ มอบอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากร ในแต่ละตำแหน่ง อย่างเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติโดยกำหนดแนวทางที่พึง ปฏิบัติไว้ชัดเจนมีนโยบาย และระบบการบริหารงาน ที่ชัดเจนมีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของ กองการศึกษาสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	กองการศึกษา ได้ทำการประเมินผลตาม องค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายในตาม ระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ กำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ .ศ . 2544 สภาพแวดล้อมควบคุมภายในของกองการศึกษาช่วย ทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิผลดี และ มุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ ของงานมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบอย่างชัดเจนแต่พบความเสี่ยงในการกิจที่ 1 กิจกรรม คือ กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษาโดย องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จได้ดำเนินการ คือ

ในการปฏิบัติหน้าที่ในนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ 2. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจ มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงเช่นเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น 3. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์มีการวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการมอบหมายงานให้บุคลากรในการดำเนินงานที่ชัดเจนมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ	๑. ให้ หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการปฏิบัติงานได้จริง ๒. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด. กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ ก า ร ดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยัง อยู่ ในขั้นดำเนินการจัดทำแผนและยังไม่สามารถนำมาใช้ ในการเรียนการปฏิบัติงานได้จริง ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลพอสมควรในกองการศึกษาพบว่า กิจกรรมการควบคุมคือการจัดทำแผนการศึกษา กำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้ - ให้ หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้วและสามารถนำมาใช้ในการเรียนการปฏิบัติงานได้จริง - ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็น แนวทางในการดำเนินงาน ศพด.
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบ Internet ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ ในการ ประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานและเหมาะสมกับผู้ใช้ มีการติดต่อ ประสานงานไปยังหน่วยงานต่างๆเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรมีการ ประชาสัมพันธ์ในการจัดกิจกรรมต่างๆโดยผู้นำของ ชุมชนและการสนับสนุนจากประชาชนในเขตพื้นที่ และมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย 5. วิธีการติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ	สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหา รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและ สะดวกรวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ ต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีการเข้า ร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่างๆของแต่ละชุมชน และการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่าย ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อส่งการแก้ไข และ กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไปติดตาม ดูแล และสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ใน

ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบทานความเหมาะสมของนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับงาน ด้านศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่นไม่ให้เกิดข้อบกพร่อง ในการปฏิบัติงาน	การปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษา กฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจน
---	---

ผลการประเมินโดยรวม กองการศึกษามีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเตียง บุญสิงห์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปอ.๒(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> ๑.๑ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของอปท. พ.ศ. ๒๕๕๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการของอปท. ซึ่งกำหนดให้ อปท.จ่ายเงินสดหรือโอนเข้าบัญชีธนาคารในนามผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ๑.๒ เวลารนำเงินสดออกไปจ่ายก็มักจะทำให้เกิดความผิดพลาดบ่อยครั้งเพราะผู้รับเบี้ยยังชีพบางรายรับเงิน	ผลการประเมินของกองสวัสดิการสังคม ประเมินผลจากการออกจ่ายเบี้ยยังชีพที่เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ซึ่งได้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น กองสวัสดิการสังคมได้ทำการประเมินการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพจากเดิมการเบิกจ่ายเป็นเงินสดซึ่งเกิดปัญหาหลายประการจึงต้องทำการโอนเข้าบัญชีของผู้รับเบี้ยยังชีพแทนเนื่องจากผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ของ อบต.ศรีสมเด็จ

ไปสองรอบทำให้เกิดเงินหายผู้ที่นำเงินไปจ่ายต้องรับผิดชอบใช้แทน <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> นำเงินจำนวนมากมานับในสำนักงาน เพื่อจะนำไปจ่ายเบี้ยยังชีพ <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> เนื่องจากผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ของ อบต.ศรีสมเด็จ มีจำนวนมากและได้ทำการเบิกเงินสดมาจ่ายและนำมานับที่หน่วยงานระยะทางจากธนาคารมายังหน่วยงานที่ห่างไกลและข้างถนนมีป่า เสี่ยงต่อการนำเงินมายังหน่วยงานเพื่อนับและเสี่ยงที่จะนำไปจ่ายเบี้ยยังชีพ ทำให้เกิดความเสี่ยง และเวลาจ่ายเงินเบี้ยยังชีพก็เสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดในการจ่าย <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ดำเนินการโอนเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เข้าบัญชีธนาคารผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> (๔.๑) ส่งหนังสือประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ (๔.๒) ส่งหนังสือประชาสัมพันธ์การเปลี่ยนแปลงช่องทางการจ่ายเบี้ยยังชีพ (๔.๓) ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร ที่มีในหน่วยงานในการติดต่อประสานงาน <u>๕. การติดตามและประเมินผล</u> ประเมินผลจากการออกจ่ายเบี้ยยังชีพที่เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ซึ่งได้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	มีจำนวนมากและได้ทำการเบิกเงินสดมาจ่ายและนำมานับที่หน่วยงานระยะทางจากธนาคารมายังหน่วยงานที่ห่างไกลและข้างถนนมีป่า เสี่ยงต่อการนำเงินมายัง หน่วยงานเพื่อนับและเสี่ยงที่จะนำไปจ่ายเบี้ยยังชีพ ทำให้เกิดความเสี่ยง และเวลาจ่ายเงินเบี้ยยังชีพก็เสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดในการจ่าย เพื่อลดปัญหาในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ โดยการโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีธนาคารของผู้มีสิทธิรับเบี้ย จะเริ่มทำการโอนในเดือนตุลาคม ๒๕๖๑ เป็นต้นไป
---	---

ผลการประเมินโดยรวม

ประเมินผลจากการออกจ่ายเบี้ยยังชีพที่เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ซึ่งได้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น กองสวัสดิการสังคมได้ทำการประเมินการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพจากเดิมการเบิกจ่ายเป็นเงินสดซึ่งเกิดปัญหาหลายประการจึงต้องทำการโอนเข้าบัญชีของผู้รับเบี้ยยังชีพแทน เนื่องจากผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ของ อบต.ศรีสมเด็จ มีจำนวนมากและได้ทำการเบิกเงินสดมาจ่ายและนำมานับที่หน่วยงานระยะทางจากธนาคารมายังหน่วยงานที่ห่างไกล

และข้างถนนมีป่า เสี่ยงต่อการนำเงินมายัง หน่วยงานเพื่อนับและเสี่ยงที่จะนำไปจ่ายเบี้ยยังชีพ ทำให้เกิดความเสียง และเวลาจ่ายเงินเบี้ยยังชีพก็เสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดในการจ่าย เพื่อลดปัญหาในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ โดยการโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีธนาคารของผู้มีสิทธิรับเบี้ย จะเริ่มทำการโอนในเดือนตุลาคม ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเตียง บุญสิงห์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปอ.๒(ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
------------------------------------	-----------------------------

๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ จากการวิเคราะห์คำสั่งแบ่งงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกิจตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน คือ ๑.งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๒. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๓.งานสัตว์แพทย์ ๔.งานบริการสาธารณสุข ๕.งานกำจัดขยะมูลฝอยและปฏิกูล ๖.งานส่งเสริมสุขภาพ ๗ .งานธุรการภารกิจของแต่ละงาน ยังมีความเสี่ยง/จุดอ่อน ทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ กิจกรรม งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ กิจกรรม ด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) กิจกรรมที่พบความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรม ด้านงานหลักประกันสุขภาพ ความเสี่ยง คือ มีงบประมาณเหลือในบัญชีจำนวนมากซึ่งในแต่ละปีจะต้องมีการจัดทำโครงการและใช้จ่ายเงินเพื่อบริการทางด้านสุขภาพให้กับประชาชนในพื้นที่ กิจกรรม ด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สิ่งปฏิกูลมูลฝอย ความเสี่ยง คือ ประชาชนมักง่ายชอบเอาขยะมาทิ้งในเขตบริเวณที่สาธารณะ มีการสัมปทานดูดส้วมแต่ไม่มีสถานที่ให้ทิ้งสิ่งปฏิกูล ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อกำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้ - จัดทำแผนงานสาธารณสุขชุมชน/แผนชุมชน ให้พร้อมในทุกด้าน รวมทั้งงบประมาณ - จัดฝึกอบรมให้ความรู้ อบรมชี้ให้ประชาชนตระหนักถึงสุขภาพของตนเองและครอบครัว	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ในภารกิจ ๗ งาน คือ ๑.งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๒.งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๓.งานสัตว์แพทย์ ๔.งานบริการสาธารณสุข ๕.งานกำจัดขยะมูลฝอยและปฏิกูล ๖.งานส่งเสริมสุขภาพ ๗.งานพัฒนาการศึกษา ๘.งานธุรการ ซึ่งยังมีความเสี่ยง/จุดอ่อน ทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ กิจกรรม ด้านงานหลักประกันสุขภาพ ความเสี่ยง คือ มีงบประมาณเหลือในบัญชีจำนวนมากซึ่งในแต่ละปีจะต้องมีการจัดทำโครงการและใช้จ่ายเงินเพื่อบริการทางด้านสุขภาพให้กับประชาชนในพื้นที่ กิจกรรม ด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สิ่งปฏิกูลมูลฝอย ความเสี่ยง คือ ประชาชนมักง่ายชอบเอาขยะมาทิ้งในเขตบริเวณที่สาธารณะ มีการสัมปทานดูดส้วมแต่ไม่มีสถานที่ให้ทิ้งสิ่งปฏิกูล
--	---

แบบ ปอ.๒(ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
------------------------------------	-----------------------------

- สร้างแกนนำเครือข่ายด้านส่งเสริมสุขภาพให้เข้มแข็งมากยิ่งขึ้น และเข้ามามีส่วนร่วมมากขึ้น กิจกรรม ด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้ - จัดทำแผนงานสาธารณสุขชุมชน/แผนชุมชนให้พร้อมในทุกด้าน รวมทั้งงบประมาณ - จัดฝึกอบรมให้ความรู้ อบรมชี้ให้ประชาชนตระหนักถึงสุขภาพของตนเองและครอบครัว - สร้างแกนนำเครือข่ายด้านส่งเสริมสุขภาพให้เข้มแข็งมากยิ่งขึ้นและเข้ามามีส่วนร่วมมากขึ้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ปรับปรุงคำสั่งและแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่มแจ้งเพื่อทราบ - จัดทำโครงการให้ความรู้เกี่ยวกับด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของงาน ได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน/ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ในภารกิจ ๗ งาน คือ ๑.งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๒.งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๓.งานสัตว์แพทย์ ๔.งานบริการสาธารณสุข ๕.งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๖.งานส่งเสริมสุขภาพ ๗.งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายในผลการประเมิน คือ

กิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงดังนี้

กิจกรรม ด้านงานหลักประกันสุขภาพ ความเสี่ยง คือ มีงบประมาณเหลือในบัญชีจำนวนมากซึ่งในแต่ละปีจะต้องมีการจัดทำโครงการและใช้จ่ายเงินเพื่อบริการทางด้านสุขภาพให้กับประชาชนในพื้นที่

กิจกรรม ด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สิ่งปฏิญญูลมูฝอย ความเสี่ยง คือ ประชาชนมักง่ายชอบเอาขยะมาทิ้งในเขตบริเวณที่สาธารณะ มีการสัมปทานดูดส้วมแต่ไม่มีสถานที่ให้ทิ้งสิ่งปฏิกูล

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเตียง บุญสิงห์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสมเด็จ

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑