

องค์การบริหารส่วนตำบลเขียงกลางพญาแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>1.กิจกรรม การบริหารงานบุคคล</p> <p>1.ให้บุคลากรได้รับการพัฒนาตามสมรรถนะที่กำหนดอย่างเหมาะสม</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยงบุคลากรในทุกๆระดับได้รับการพัฒนาความรู้ทักษะตามสมรรถนะยังไม่ครอบคลุม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>1.แผนพัฒนาบุคลากรของ อบต.เขียงกลางพญาแก้ว</p> <p>2.จัดส่งบุคลากรของหน่วยงานเข้ารับการอบรมพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง</p> <p>2. กิจกรรม การบริหารจัดการขยะ</p> <p>๑ . ให้ ความ รู้ แก่ เยาว ชน ป ระชา ชน และชุมชนในการบริหารจัดการขยะ</p> <p>๒. เพื่อลดปัญหาขยะในชุมชน</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>-</p> <p>ขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นยากแก่การบริหารจัดการขยะในชุมชน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>-</p> <p>ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>1. การจัดหาชุดขยะ/แหล่งทิ้งขยะให้ชุมชน</p> <p>2.การให้ความรู้แก่เยาวชนและประชาชนในการแยกขยะ</p>	<p>สื่ อ นั ก ง า น ป ลั ด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำโครงสร้างและรูปแบบการบริหารงานประสิทธิภาพบุคลากรที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานและสภาพแวดล้อมภายนอกทั้งหมดพบว่างานวิเคราะห์นโยบายฯ ซึ่งมีความเสี่ยงจาก</p> <p>1.บุคลากรในทุกๆระดับได้รับการพัฒนาความรู้ทักษะตามสมรรถนะยังไม่ครอบคลุมได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย</p> <p>-</p> <p>วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของโครงการ/หลักสูตรที่จะอบรมพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับตำแหน่งและงบประมาณ แล้วเสนอผู้บริหารให้ความเห็นชอบและดำเนินการตามแผนฯ</p> <p>2.การบริหารจัดการขยะ</p> <p>๑ . ให้ ความ รู้ แก่ เยาว ชน ป ระชา ชน และชุมชนในการบริหารจัดการขยะ</p> <p>๒. เพื่อลดปัญหาขยะในชุมชน</p> <p>ได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย</p> <p>3</p> <p>ประสานความร่วมมือประชาชนให้รู้จักการแยกขยะและการจัดการขยะโดยใช้วิธี 3 R ในการจัดการขยะอย่างถูกวิธี</p> <p>4.</p> <p>ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหารจัดการขยะแนวใหม่รวมถึงระเบียบข้อกฎหมายที่แก้ไข</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>และจัดการกับขยะ</p> <p><u>3.กิจกรรม</u></p> <p><u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>๑. งานช่วยเหลือผู้ประสบ สาธารณภัยและภัยจากธรรมชาติ</p> <p>๑ . เพื่อควบคุมดูแลตรวจสอบระบบป้องกันและบรรเทาสาธา รณภัยให้มีมาตรฐาน</p> <p>๒. เพื่อลดการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. เกิด ความเสียหายในช่วงฤดูฝน และ ฤดู แล้ง การดำเนินการช่วยเหลือไม่ทันท่วงที</p> <p>๒ . ขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน การตอบสนองความต้องการของประชาชนไม่ทั่วถึง</p> <p>๓. ปัญหาการสั่งการกำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>1 . การเตรียมความพร้อมด้านวัสดุอุปกรณ์และกำลังเจ้าหน้าที่ ในการเข้าระงับเหตุ</p> <p>2 . การให้ความรู้/รณรงค์ประชาสัมพันธ์แก่ประชาชนในการ ป้องกันภัยต่างๆและประสานร่วมมือในการร่วมระงับเหตุ รวมถึงการเข้าถึงช่องทางการแจ้งเหตุต่าง ๆ</p> <p><u>๔. กิจกรรม</u></p> <p><u>ด้านสังคมสงเคราะห์</u></p> <p>เพื่อการช่วยเหลือราษฎรที่ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ติดเชื้อ สงเคราะห์ผู้ยากไร้ ด้อยโอกาส ไร้ที่พึ่ง ผู้ประสบภัยพิบัติ ให้ คำ แนะ น้า ด้านสังคมสงเคราะห์แก่ผู้มาขอรับบริการประสานความร วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับงานสังคมสงเคราะห์</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>1. ปัญ หา ความ ผิด พ ลาด ของ ข้อมูล เอก ส าร การจัดเก็บและรวบรวมตลอดจนนำใช้ข้อมูลการประมวล ผลข้อมูลบางอย่างซึ่งมีความเคลื่อนไหวของข้อมูลตลอด เวลา</p>	<p>3.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. งานช่วยเหลือผู้ประสบ สาธารณภัยและภัยจากธรรมชาติ</p> <p>ได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย</p> <p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เรื่อง การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ สอดคล้องกับการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน</p> <p>๓. จัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการช่วยเหลือทั้งด้านวัสดุ อุปกรณ์และกำลังอปพร.</p> <p>๔. จัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.)</p> <p>4.ด้านสังคมสงเคราะห์</p> <p>เพื่อการช่วยเหลือราษฎรที่ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ติดเชื้อ สงเคราะห์ผู้ยากไร้ ด้อยโอกาส ไร้ที่พึ่ง ผู้ประสบภัยพิบัติ ให้คำแนะน้า ด้านสังคมสงเคราะห์แก่ผู้มาขอรับบริการประสานความร วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับงานสังคมสงเคราะห์ได้ด้า เนินการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย</p> <p>- แจ้งประสานการกับเจ้าหน้าที่ในองค์กรล่วงหน้าอย่างน้อย ๓ วัน เพื่อให้ช่วยจัดเตรียมธนบัตรและการออกจ่ายเบี้ยยังชีพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>2.ในการเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพให้กับผู้มีสิทธิฯ ต้องอาศัยบุคลากรส่วนอื่นช่วยในการนับเงิน การจ่ายเงิน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้เนื่องจากผู้มีสิทธิฯมีชื่อและนามสกุลเหมือนกัน</p> <p>3.การเบิกจ่ายเงินในบางครั้งยังพบปัญหาข้อผิดพลาดในการตรวจนับธนบัตร มีนับผิด เงินขาด เงินเกิน</p> <p>4.ในการจ่าย เบี่ยยังชีพ แบบ รับ เงิน สด ในวันที่จ่ายเบี่ยผู้รับเบี่ยบางคนไม่สามารถมารับได้ ทำให้ ต้อง มี ก าร ม อ บ อ ำ น า จ เจ้าหน้าที่จะต้องมีการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารมอบอำนาจ ทำให้ล่าช้า</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>1.ประสานงานกับกองคลังเพื่อการประสานงานกับธนาคารล่วงหน้าเกี่ยวกับกำหนด การเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพ เพื่อให้ธนาคารได้จัดเตรียมเงินไว้ให้และรายที่รับผ่านบัญชี</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสม ต่อ ความ ต ่ อ ง ก าร ข อ ง ผู้ ใ ช้ และ มีการ สื่อ ส าร ไป ย ัง บ ุ ค ล า ก ร ท ุ ก ร ะ ต ี่ บ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดํา</p>	<p>- ประสานจนท.ธนาคารล่วงหน้า 3 วันทำการ</p> <p>- เพิ่มความละเอียดรอบคอบในการตรวจนับธนบัตร ให้ มี ก าร ต ร ว จ ส อ บ ๒ ค ร ี่ ง โดยนักพัฒนาชุมชนและผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชนรับผิดชอบตรวจนับก่อนนำไปจ่ายให้กับผู้มีสิทธิรับเบี่ยฯ ทุกครั้ง</p> <p>- แนะนำให้ผู้รับเบี่ยที่ไม่สะดวกไปรับเงินสดในวันที่มีการจ่ายเบี่ย โดยการทำหนังสือมอบอำนาจให้ครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนักปลัด อยู่ใน ส ั ก ั ด อ บ ต . เชี ย ง ก ล ำ ง พ ญ ำ แ ก ้ว ร วม ท ี่ ง จ ั ด ท ำ ร ู ป แ บ บ ก าร ส ื่อ ส าร ท ี่ ช ั ด เจ น ท ี่ น เว ล า และ ส ะ ด วก ต ่อ ต ัว ผู้ ใ ช้ ผ ำ น ร ะ บ ะ ย ี่ ก ร ี่ อ ุ ข ำ ย ร วม ท ี่ ง ได้ จ ั ด ท ำ ส ื่อ ป ะ ช ำ ส ัม พ ัน ธ์ ใน ร ู ป แ บ บ ต ำ ง ๑ แดงแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ระ ห วั ำ ง ผู้ บ ริ ห ำ ร แ ล ะ พ ัน ก ำ น ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เ ส น อ ผู้ บ ริ ห ำ ร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>นิน น ง า น ต ำ ม ป ก ตี</p> <p>หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเชิงกลางพญาแก้ว มีโครงสร้างการควบคุมภายในตามมาตรฐานในการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐให้มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง ดังนี้

1. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

1. ใ้บุคลากรได้รับการพัฒนาตามสมรรถนะที่กำหนดอย่างเหมาะสม

2. กิจกรรม การบริหารจัดการขยะ

๑. ให้ความรู้แก่เยาวชน ประชาชน และชุมชนในการบริหารจัดการขยะ

๒. เพื่อลดปัญหาขยะในชุมชน

3. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. งานช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยและภัยจากธรรมชาติ

๔. กิจกรรม ด้านสังคมสงเคราะห์

1. เพื่อการช่วยเหลือราษฎรที่ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ติดเชื้อ สงเคราะห์ผู้ยากไร้ ด้อยโอกาส ไร้ที่พึ่ง ผู้ประสบภัยพิบัติ ให้คำแนะนำ ด้านสังคมสงเคราะห์แก่ผู้มาขอรับบริการประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับงานสังคมสงเคราะห์ซึ่งจะได้มีการดำเนินการติดตามและประเมินผลต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อเสนอ

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม

การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในกองคลัง ความรู้ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคล นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล

โดยสรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้อำนวยการกองคลังมีการตรวจสอบให้มีการปฏิบัติงานในแต่ละหน้าที่อย่างเคร่งครัด มีการอธิบาย

และชี้แจงให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับผู้ปฏิบัติงาน

การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสมกับการงานที่ปฏิบัติ

สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ แต่ยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเดิมตามแบบ ป.ย. 2 ในงวดปีที่ผ่านมา คือ

กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ เป็นความเสี่ยงเนื่องจากการได้มีการยกเลิกระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2535 และได้มีการออกพระราชบัญญัติ และระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 รวมทั้งกฎกระทรวงอีกหลายฉบับ มาบังคับใช้กับทุกส่วนราชการ ซึ่งเจ้าหน้าที่จะต้องเริ่มต้นศึกษาเรียนรู้ระเบียบฯ ใหม่ นอกจากนี้ยังมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเพราะบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุมีจำนวนไม่เพียงพอ

มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอยู่อย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ

ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเพียงพอ เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานและผู้บริหาร ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

ผลการประเมิน/ข้อสรุป

<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกองคลังและวัตถุประสงค์ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจน สอดคล้องและส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">ห</p>	
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบาย วิธีปฏิบัติ เทคนิคและกลไกต่างๆ ที่ช่วยให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ทั้งการป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานที่จะส่งผลให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน</p>	
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ดำเนินการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม</p>	<p>ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้</p> <p>1. มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ</p> <p>มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้</p>

<p>ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยใช้ระบบ E-laas เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน</p> <p>5. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัดและมีการตรวจติดตามผลเป็นระยะ โดยผู้บังคับบัญชาชั้นต้น และจากหน่วยงานย่อยอื่นที่เกี่ยวข้อง ผลการประเมินพบว่าการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>2. มีการประสานงานภายในและภายนอกกองคลังเช่น อบต. และ เทศบาล ใกล้เคียง</p> <p>3. การติดต่อประสานทางโทรศัพท์ และ โทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่สามารถใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองคลังอย่างดี</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผลพบว่ามีเหมาะสมและมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>๑. <u>กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง</u></p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>ได้ติดตามผลการปรับปรุงควบคุมภายในตามแผนพบว่า</p>

<p>1.1</p> <p>การประมาณราคากลางให้อยู่ในมาตรฐานราคาพาณิชย์จังหวัด</p> <p>และศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลางอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>2. <u>กิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร</u></p> <p>2.1</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลและเสียเปรียบผู้รับจ้างได้</p> <p>2.1.2 เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจเรื่องกฎระเบียบกฎหมายที่ออกมาใหม่</p> <p><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>๑. <u>กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง</u></p> <p>- ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลางขาดประสบการณ์ทางด้าน การกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง</p> <p>- การประมาณราคาตัววัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงและไม่เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัด</p> <p>- อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>2. <u>กิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร</u></p> <p>2.1</p>	<p>จากรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p> <p><u>กิจกรรมที่ 1</u> มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับติดตามผลจากแบบสำรวจ แบบสอบถามการปฏิบัติงานและรายงาน</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ดำเนินงานช่างเข้ารับการอบรม เพื่อให้ได้ทราบกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เปลี่ยนแปลง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔. ประสานงานกับหน่วยงานราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกัน และนำข้อมูลที่ตีมาปรับใช้กับหน่วยงานของตน เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p><u>กิจกรรมที่ 2</u></p> <p><u>ผลการประเมินพบว่า</u></p> <p>งานของกองช่างมีระบบการควบคุมภายในได้มาตรฐานการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p>- จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม 2 กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลและเสียเปรียบผู้รับจ้างไป</p> <p>2.1.2 เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจเรื่อง กฎระเบียบกฎหมายที่ออกมาใหม่</p>	
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑. <u>กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง</u></p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการกำหนดราคากลางเข้ารับการอบรม เพื่อได้ทราบกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เปลี่ยนแปลง และให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน <u>ด้านออกแบบและควบคุมอาคาร</u></p> <p>- แบ่งแยกหน้าที่ขณะเดียวกันขออัตราช่างวิศวกรรม , ช่างเขียนแบบ , ช่างสำรวจ ไปที่คณะกรรมการกลาง ก. อบต. จังหวัดน่าน</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่อบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>ด้วยระบบ E Action</p>	<p>(1) กิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นภารกิจของ งานออกแบบและควบคุมอาคารกองช่างจะต้อง มาทำแผนการปรับปรุง และวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป</p>

<p>เพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจของบุคลากรในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>๑. <u>กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง</u></p> <p>-</p> <p>จัดฝึกอบรมให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง เพื่อให้เกิดความเข้าใจในงานการยิ่งขึ้น</p> <p>-</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทุกรูปแบบมาบริหารความเสี่ยง และปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานใหม่</p> <p>จัดโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p>	
<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">(๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</p> <p style="text-align: center;">(๒)</p>
<p><u>กิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร</u></p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลและมีระบบ Internet</p> <p>ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองช่างสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา</p> <p>สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่นระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติ ต่างๆที่มีผลบังคับใช้ ในเรื่องปัจจุบัน</p> <p>๕. <u>การติดตามประเมินผล</u></p> <p>ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้างมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว</p>	

<p>บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>ส่วนกิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>งานประสานสาธารณูปโภคซึ่งกองช่างจะต้องติดตามผล</p> <p>และจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป</p>	
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้าน “งานบริหารศึกษา”</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น</p> <p>๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา”</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้าน “งานบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา”</p> <p>เกิดจากความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">(๑)</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตาม</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาต</p> <p>ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน</p> <p>พบว่า</p> <p>งานบริหารงานการศึกษา งานส่งเสริมการศึ</p> <p>มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความ</p> <p style="text-align: right;">ผลการประ</p> <p style="text-align: right;">(</p>
<p>การสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>ซึ่งยังไม่สามารถสรรหาบุคคลมาปฏิบัติหน้าที่ ตำแหน่ง</p> <p>นักวิชาการศึกษาได้</p> <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ด้าน “งานบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา”</p> <p>ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากกระทรวงศึกษา</p> <p>และจากบัญชีของกรมส่งเสริมฯ ในพื้นที่ จังหวัดอื่นๆ</p>	<p>ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ในงาน</p> <p>ด้านการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา ดังนี้</p> <p>๑. ไม่มีบุคลากรด้าน นักวิชาการศึกษา</p>

สารสนเทศและการสื่อสาร

๔ . ๑ น้ า ร ะ บ บ Internet
มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ
การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ
จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ
จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด



ลายมือชื่อ

(นายสามารถ ขอดเตชะ)

ตำแหน่ง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเชียงกลางพญาแก้ว

วันที่ 12 ธันวาคม 2561

