

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
<p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ - ไม่มี</p> <p>๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>(๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p style="padding-left: 40px;">การช่วยกันสอดส่องภายในหมู่บ้านอาจยัง เป็นไปได้ไม่ถึง เนื่องจากเหตุที่จะเกิดขึ้นส่วนใหญ่ เป็นยามวิกาล</p> <p>(๒) งานดานการจัดทำประชาคม</p> <p style="padding-left: 40px;">มีการแจ้งหนังสือและประกาศให้ประชาชน ทราบ โดยผ่านทาง กำนัน,ผู้ใหญ่บ้าน ส.อบต. ,หอ กระจายข่าวประจำหมู่บ้าน</p> <p>(๓) งานด้านงบประมาณ</p> <p style="padding-left: 40px;">กิจกรรมกรรมการจัดทำการโอนงบประมาณและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการตาม ระเบียบแล้ว แต่ยังมีรายการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวนครั้ง เกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบ ประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p style="padding-left: 40px;">- มีความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุและการเกิดอาชญากรรม ในพื้นที่บางจุด เช่น ถนนทางโค้ง พื้นที่ห่างไกลหมู่บ้าน เมื่อ มีอุบัติเหตุหรือการก่ออาชญากรรมเกิดขึ้น ซึ่งส่วนใหญ่เป็น ยามวิกาล ทำให้ยากต่อการค้นหาหลักฐานและตัวผู้กระทำผิด</p> <p style="padding-left: 40px;">- งานป้องกันฯ ยังขาดเครือข่ายที่เข้มแข็ง ได้แก่ อปพร. ควร สร้างความรู้ความเข้าใจ เพิ่มศักยภาพเพิ่มเติมให้แก่ อปพร. เพื่อร่วมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจจะเกิดขึ้น ในพื้นที่ตำบล</p>	<p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจ งานประจำในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>(๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(๒) งานดานการจัดทำประชาคม</p> <p>(๓) งานด้านงบประมาณ</p> <p>(๔) งานด้านการปกป้องเทิดทูนสถาบัน</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>- งานด้านการปกป้องเทิดทูนสถาบัน ได้มีการเข้าร่วม กิจกรรมเทิดทูนสถาบัน เพื่อเสริมสร้างความปรองดอง สมานฉันท์ให้เกิดกับประชาชน ไม่แบ่งสี แบ่งฝ่าย แยกต่างไม่ แตกแยก ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความ เพียงพอ <u>ไม่พบความเสี่ยง</u> ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผน ปรับปรุง</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า</p> <p>- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า ยังมีพื้นที่เสี่ยง ต่อการเกิดปัญหาอาชญากรรม เนื่องจาก สภาพพื้นที่ดังกล่าว ห่างจากบ้านเรือนประชาชน ควรมีการติดตั้งกล้องวงจรปิดเพื่อ ป้องกันการเกิดอาชญากรรม และกิจกรรมการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจให้แก่เจ้าหน้าที่ อปพร. เพื่อเพื่อศักยภาพเพิ่มเติม ให้แก่เจ้าหน้าที่</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ งานด้านการจัดทำประชาคม</p> <p>ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบล และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล และประชาชนที่มีชื่อตามทะเบียนราษฎรแต่ไปประกอบอาชีพนอกพื้นที่ จึงไม่ได้เข้าร่วมการประชาคม เมื่อเทียบอัตราส่วนจำนวนผู้เข้าประชุมกับจำนวนผู้มีสิทธิเลือกตั้ง จึงมีจำนวนไม่ถึงร้อยละ ๘๐</p> <p>๒.๓ งานด้านงบประมาณ</p> <p>งบประมาณที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไม่เพียงพอ จึงมีการโอนงบประมาณรายจ่าย จำนวนหลายครั้ง ทำให้งบประมาณการจัดทำงบประมาณไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - พิจารณานำโครงการติดตั้งกล้องวงจรปิดภายในหมู่บ้านมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อจะได้พิจารณาจัดสรรงบประมาณสำหรับติดตั้งกล้องวงจรปิดในพื้นที่เสี่ยงต่อไป - จัดทำโครงการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำทุกปี เพื่อเพิ่มศักยภาพให้แก่เจ้าหน้าที่ อปพร. และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย <p>๓.๒ งานด้านการจัดทำประชาคม</p> <p>เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น เช่น ทาง facebook ,Line,เว็บไซต์ และให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง</p> <p>๓.๓ งานด้านงบประมาณ</p> <p>มีการวิเคราะห์งบประมาณรายจ่ายตามแผนงาน ในระบบบัญชี e-laas เพื่อนำข้อมูลที่ได้มาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อให้การใช้งบประมาณรายจ่ายเกิดประสิทธิภาพสูงสุด</p>	<p>- งานด้านการจัดทำประชาคม ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล และประชาชนที่มีชื่ออยู่ตามทะเบียนราษฎรแต่ไปประกอบอาชีพนอกพื้นที่ตำบล จึงไม่ได้เข้าร่วมการประชาคม เมื่อเทียบอัตราส่วนจำนวนผู้เข้าร่วมประชาคมกับจำนวนผู้มีสิทธิเลือกตั้ง จึงมีจำนวนไม่ถึงร้อยละ ๘๐</p> <p>- งานด้านงบประมาณ พบว่า สำนักปลัด อบต. นาคำ มีกิจกรรมกรรมการจัดการการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการตามระเบียบแล้ว แต่ยังมีรายการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง เกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้ เห็นควรนำความเสี่ยงไปดำเนินการปฏิบัติต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การดำเนินงานการปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ได้กำหนดให้มีการติดตามผลการประเมินปีละ ๑ ครั้ง บางงานได้ออกคำสั่งประเมินผลเมื่อสิ้นสุดการปฏิบัติงานเพื่อนำมาสรุปหาแนวทางการแก้ไขปัญหา ลดจุดอ่อนและความเสี่ยงให้บรรลุวัตถุประสงค์</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก <p>เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษิล่าช้าไม่ตรงตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน <p>ในส่วนของงานแผนที่ภาษี ข้อมูลยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๒ งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน <p>เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของเพิ่มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณมีจำนวนมาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก <p>ไม่มี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อให้บริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนของงานแผนที่ภาษี มีความคืบหน้าของงานแผนที่ภาษี แต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๒ งานการเงินและบัญชี</p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บเพิ่มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี</p>	<p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กร ตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ซึ่งมีภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) งานการเงิน (๒) งานบัญชี (๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๔) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน (๕) งานควบคุมงบประมาณ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน งานควบคุมงบประมาณ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ <u>ไม่พบความเสี่ยง</u> ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง - งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ , งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ในส่วนของงานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูล จึงมีความเสี่ยงที่จะต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบฯ เพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน <p>๓.๒ งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ได้สถานที่เพื่อทำการจัดทำงบการเงินและเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</p> <p>๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบล ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี</p> <p>๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจาก ได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป</p> <p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นภารกิจที่สำคัญที่ต้องดำเนินการควบคุมไปกับการประมาณการราคาก่อสร้าง ต้องดำเนินการอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ในปัจจุบันการดำเนินการล่าช้า เนื่องจาก บางโครงการต้องใช้บุคลากรที่มีคุณวุฒิวิศวกรเพื่อรับรองแบบ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลฯ ค่าไม่มีบุคลากรที่มีคุณวุฒิทางด้านวิศวกร ต้องขอความช่วยเหลือที่บุคลากรจากหน่วยงานอื่นมารับรองแบบ <p>(๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การบังคับใช้กฎหมายในการขออนุญาตก่อสร้าง ประชาชนไม่เข้าใจกฎหมาย ไม่ยอมรับ ไม่ปฏิบัติตาม <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง</p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณีการขอใช้ที่ดินสาธารณประโยชน์ประเภทต่างๆ มีขั้นตอนและระยะเวลานาน ไม่สอดคล้องกับปีงบประมาณและการปฏิบัติงาน ทำให้เสี่ยงต่อการดำเนินการผิดระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 	<p>จากการติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมงานการเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนั้น จึงต้องมีการติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กร ตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง ซึ่งมีภารกิจ ๔ งาน คือ (๑) งานออกแบบและควบคุมอาคาร (๒) งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง (๓) งานประสานสาธารณูปโภค (๔) งานผังเมือง</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>(๑) งานผังเมือง มีระบบการควบคุมที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอและไม่พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง</p> <p>และมี ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p>(๑) งานการออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>(๒) งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง</p> <p>(๓) งานประสานงานด้านสาธารณูปโภค</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- การเกิดวาทภัย อุทกภัยที่ไม่สามารถควบคุมงาน การควบคุมงานจ้างในช่วงฤดูฝน ทำให้การควบคุมงานเป็นไปอย่างล่าช้า ส่งผลกระทบต่อการก่อสร้างงานให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลาตามสัญญาจ้าง</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการประสานสาธารณูปโภค</p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>- มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการประสานสาธารณูปโภค (ระบบประปาหมู่บ้าน) ไม่เพียงพอ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน จำนวน ๑ คน แต่มีระบบประปาที่อยู่ในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน ๓ แห่ง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>- การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นภารกิจที่สำคัญที่ต้องดำเนินการควบคุมไปกับการประมาณการราคาก่อสร้าง ต้องดำเนินการอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ในปัจจุบันการดำเนินการล่าช้า เนื่องจาก บางโครงการต้องใช้บุคลากรที่มีคุณวุฒิวิศวกรเพื่อรับรองแบบ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลฯ ไม่มีบุคลากรที่มีคุณวุฒิทางด้านวิศวกร ต้องขอความช่วยเหลือจากบุคลากรจากหน่วยงานอื่นมารับรองแบบ</p> <p>- การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การบังคับใช้กฎหมายในการขออนุญาตก่อสร้าง ประชาชนไม่เข้าใจกฎหมาย ไม่ยอมรับ ไม่ปฏิบัติตาม</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง</p> <p>- กรณีการขอใช้ที่ดินสาธารณประโยชน์ประเภทต่างๆ มีขั้นตอนและระยะเวลานาน ไม่สอดคล้องกับปีงบประมาณและการปฏิบัติงาน ทำให้เสี่ยงต่อการดำเนินการผิดระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- การเกิดภัยธรรมชาติ เช่น วาตภัย อุทกภัย ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างมีความยากลำบาก อาจก่อให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินโครงการ</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบฯ เพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ กิจกรรมด้านการประสานสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการประสานสาธารณูปโภค (ระบบประปาหมู่บ้าน) ไม่เพียงพอ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน จำนวน ๑ คน แต่มีระบบประปาที่อยู่ในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน ๓ แห่ง <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - วางแผนและกำหนดระยะเวลาในการออกแบบและควบคุมอาคารให้มีความชัดเจน - วางแผน และประสานหน่วยงานที่มีบุคลากรที่สามารถรับรองแบบไว้แต่เนิ่นๆ เพื่อความสะดวกรวดเร็ว - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องใหม่ๆ และการสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ อยู่เสมอ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ขั้นตอนในการขออนุญาต <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขออนุญาตใช้ที่ดินประเภทต่างๆ ก่อนดำเนินการก่อสร้างให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - ทำการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินงานโครงการก่อสร้างและการควบคุมงาน - เร่งดำเนินการจัดหาคู่สัญญาโครงการก่อสร้างให้อยู่ในช่วงฤดูแล้ง <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ 	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง มีการตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมจากผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจาก ได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป</p> <p style="text-align: center;">กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานบริหารการศึกษา</p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่พนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบหลายหน้าที่ ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ รับผิดชอบตำแหน่งหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ขาดบุคลากร ไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงาน (๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน <p>๑.๒ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่ข้าราชการรับผิดชอบ ตำแหน่งครู ซึ่งจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ ขาดบุคลากร ไม่มีความในการปฏิบัติงาน - อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสองแห่งยังไม่ถูกต้องตามเกณฑ์มาตรฐาน 	<p>จากการติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร และงานก่อสร้างและซ่อมซ่อมบำรุง ยังคงมีความเสี่ยง ดังนั้น จึงต้องมีการติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๔ งาน คือ (๑) งานบริหารการศึกษา (๒) งานส่งเสริมการศึกษา (๓) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๔) งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า งานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยง เนื่องจาก - ขาดข้าราชการรับผิดชอบงานในตำแหน่งหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน <p>๑.๓ งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ (กิจกรรมกรรมการ จ่ายเงินเพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์</p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร รวมทั้งกำลัง เจ้าหน้าที่เพื่อให้บริการได้ตลอดเวลา สำหรับผู้มีสิทธิที่ขอรับ เงินหลังกำหนดเวลา <p>(๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้มีสิทธิได้รับเงินยังชีพประเภทต่างๆ ไม่ให้ความสำคัญใน การเข้ามารับเงินยังชีพตามกำหนดเวลา <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่ข้าราชการรับผิดชอบหลายหน้าที่ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา รับผิดชอบตำแหน่งหัวหน้า สถานศึกษา หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษาในสังกัด องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่มีทักษะ และประสบการณ์ใน การปฏิบัติงาน ทำให้งานเกิดข้อผิดพลาดได้ <p>๒.๒ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่ข้าราชการ รับผิดชอบหลายหน้าที่ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา รับผิดชอบตำแหน่งหัวหน้า สถานศึกษา หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษาในสังกัด องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นซึ่งไม่มีทักษะ และประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ - การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน - อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสองแห่งยังไม่ได้ตาม เกณฑ์มาตรฐาน 	<p>งานส่งเสริมการศึกษา <u>ไม่มีความเสี่ยง</u> เนื่องจากได้ ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนดไว้</p> <p>งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>เกิดความเสี่ยง</u> เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดข้าราชการรับผิดชอบงานด้านพัสดุและเจ้าหน้าที่ การเงิน ซึ่งจะต้องปฏิบัติหน้าที่ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาใน สถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ <p>งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ <u>เกิดความเสี่ยง</u> เนื่องจาก กิจกรรมกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้ สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ แล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดทำหนังสือส่งกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ผ่านหอ กระจายข่าว เสียตามสายทุกเดือน ก่อนวันนัดหมายการ จ่ายเงิน ๒. เตรียมความพร้อม และตรวจสอบเอกสารต่างๆ ก่อนออก จ่ายเงินสงเคราะห์ ๓. การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่และการย้ายจากทะเบียนราษฎร <p style="text-align: center;">แผนการปรับปรุงการควบคุม</p> <p>งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยุบรวมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและของงบประมาณจากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กให้ถูกต้องตามมาตรฐาน - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง เพื่อสรรหาบุคคลมาปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงินซึ่งจะต้องปฏิบัติหน้าที่ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงิน รายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัด การศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ - ติดตามข้อมูลข่าวสารกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none">- ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามที่นัดหมาย แต่เป็นส่วนน้อยความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้เสียชีวิต (กรณีโอนผ่านบัญชี) งบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากกรมไม่ครบตามที่เสนอขอรับงบประมาณ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none">- ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้ทันสมัยอยู่เสมอ <p>๓.๒ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none">- ยุบรวมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและของงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ถูกต้องตามมาตรฐาน <p>๓.๓ งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์</p> <ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์- กำกับดูแลและพยายามชี้แจงข้อดี ข้อเสียให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ รวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์โดยประสานงานให้ผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบและประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าอย่างน้อย ๕ วันทำการ- ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพและให้ความรู้สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ รวมถึงประชาชนทั่วไปในเรื่องสิทธิต่างๆ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none">- นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงาน และการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย- ติดตามข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์การจ่ายเงินสงเคราะห์ เมื่อมีข้อแก้ไขเปลี่ยนแปลง จะแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแบบการประกันคุณภาพภายใน (SAR) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ <p style="text-align: center;">กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๑) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินโครงการ/กิจกรรมเพื่อช่วยลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นกิจกรรมที่สามารถดำเนินการได้หลายอย่าง เช่น การกำจัดขยะมูลฝอย การบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งในแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลคำ ได้กำหนดโครงการ/กิจกรรมไว้แล้ว และมีการจัดทำโครงการทำความสะอาดหมู่บ้านเพื่อสร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในการดูแลรักษาความสะอาด อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม <p>๑.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนบางส่วนไม่มีจิตสำนึกในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมของที่อยู่อาศัย ของชุมชน <p>(๒) กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาวะแวดล้อมภายนอกซึ่งไม่สามารถควบคุมได้ หรือควบคุมได้ยาก เช่น การควบคุมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก การแพร่ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า - กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานบริการสาธารณสุข 	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตามคำสั่งมอบหมายงาน มีภารกิจ ๓ งาน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๓. งานรักษาความสะอาด <p>ได้วิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๓ งาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรมที่ต้องมีการควบคุมและบริหารความเสี่ยงต่อไป จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๒. กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่เป็นไปตามโครงสร้างองค์กรและมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง - ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การป้องกันด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมมีบางส่วนของประชาชนที่คงทิ้งขยะไม่เป็นที่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม <p>กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงการในแผนพัฒนาและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายในการดำเนินกิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชาสัมพันธ์และรณรงค์การดำเนินโครงการเกี่ยวกับเรื่องการลดภาวะโลกร้อน - กิจกรรมโครงการทำความสะอาดหมู่บ้าน - ควบคุมการปฏิบัติเรื่องการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ - จัดกิจกรรมปลูกต้นไม้เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียว <p>กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ข่าวสารทางหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน - ป้ายประชาสัมพันธ์ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การดำเนินงาน การปฏิบัติงานตามระเบียบและกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กิจกรรม การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>ประเมินผลจากการเข้าร่วมโครงการทำความสะอาดหมู่บ้าน พบว่า การลดปัญหาภาวะโลกร้อน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ</p> <p>ประเมินผลจาก กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากภัย โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติกิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p> <p style="text-align: center;">กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการเกษตรโดยตรง <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนบางส่วนประสบปัญหาภัยแล้ง อุทกภัยที่เกิดขึ้นในพื้นที่การเกษตร <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการส่งเสริมการเกษตรโดยตรง และมีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกจากปัญหาศัตรูพืชและปัญหาอุทกภัยซ้ำซาก ปัญหาภัยแล้ง <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งมอบแบ่งงานมอบหมายงานเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการเกษตร - จัดทำโครงการด้านการส่งเสริมการทำเกษตร โดยประสานวิทยากรผู้มีความรู้จากสำนักงานเกษตรอำเภอ 	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองส่งเสริมการเกษตร ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจงานประจำตามอำนาจหน้าที่ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรมที่ต้องมีการควบคุมและบริหารความเสี่ยงต่อไป จำนวน ๑ กิจกรรมการ คือ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร - การประเมินความเสี่ยงในกองส่งเสริมการเกษตร อยู่ในระดับที่เหมาะสม เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น - กองส่งเสริมการเกษตรมีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการตรวจสอบจากผู้บริหาร ปลัด อบต. นาคำ และหัวหน้าสำนักปลัด อบต. นาคำ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการติดต่อสื่อสารโดยใช้โทรศัพท์ โทรสาร หนังสือราชการ ไปยังหน่วยงานราชการ ผู้กำกับดูแล และหนังสือประชาสัมพันธ์ต่างๆ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลจากการสอบถาม และการสังเกตของการประเมินจากผู้ที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมการเกษตร</p>	<p>- ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองส่งเสริมการเกษตร มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลจากผู้เข้ารับการอบรมโครงการส่งเสริมการเกษตรอย่างต่อเนื่อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายภานุมาศ แก้วพิลึก)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาคำ

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑