

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกะหาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</u> - ความล่าช้าในการสืบค้นเอกสาร - หน่วยงานผู้กำกับดูแลส่งหนังสือให้ล่าช้า</p> <p>๒) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</u> - ความต้องการของประชาชน <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</u> - งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมยุทธศาสตร์ทุกด้าน</p> <p>๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</u> - ภูมิศาสตร์ตำบลกะหาดบางพื้นที่ติดกับลำน้ำชี ทำให้ประสบกับปัญหาน้ำท่วมในฤดูฝน และบางพื้นที่เป็นที่ดอนจะประสบกับปัญหาภัยแล้ง</p> <p>๔) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</u> - สังคมวัยรุ่นที่มีความคึกคะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด ๆ</p> <p>๕) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</u> - ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบฝ่ายกฎหมายและคดีโดยตรง</p>	<p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลประเมินพบว่า ในปีงบประมาณที่ผ่านมาพบว่ามีความเสี่ยงตามภารกิจงานประจำอีก ๔ งาน ๕ กิจกรรม ได้แก่</p> <p>๑) งานบริหารงานทั่วไป (๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>๒) งานนโยบายและแผน (๒) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน</p> <p>๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๔) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๔) งานคดีและกฎหมาย (๕) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการสำรวจวิเคราะห์ พบว่ามี ๔ งาน ๕ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงยังคงอยู่ ได้แก่</p> <p>๑) งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เนื่องจากการลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่ธุรการกลางโดยมิได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องอะไร ทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น และได้รับหนังสือสั่งการล่าช้าบางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒) งานนโยบายและแผน</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน</p> <p>๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากประชาชนยังประสบกับปัญหาสาธารณภัยอยู่ เช่น ภัยแล้ง, วาตภัย, อุทกภัย และอัคคีภัย สาเหตุจากภูมิศาสตร์ของตำบลกะฮาดบางพื้นที่ติดกับลำน้ำชี ทำให้ประสบกับน้ำท่วมในฤดูฝน และบางพื้นที่เป็นดอนจะประสบกับปัญหาภัยแล้ง บุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>(๔) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากเยาวชนยังเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สภาพแวดล้อมสังคมปัจจุบันเปลี่ยนไป พ่อแม่ทำงานนอกบ้านไม่มีเวลาดูแลลูกจึงถูกชักชวนได้ง่าย วัยรุ่นมีความคึกคะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบ</p> <p>๔) งานกฎหมายและคดี</p> <p>(๕) กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี เนื่องจากบุคลากรที่ไม่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานกฎหมายและคดียังไม่เข้าใจในระบบงาน หรือขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่การงานอย่างถ่องแท้</p>	<p>แผนการปรับปรุงการควบคุม</p> <p>๑) งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ โดยลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสาร หนังสือราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน</p> <p>๒) งานนโยบายและแผน</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน โดยให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมประชาคมในแต่ละครั้ง เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการได้กลิ่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่สามารถดำเนินการจัดสรรให้</p> <p>๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มอบหมายหน้าที่งานเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งรายชื่อบุคคล เบอร์โทรศัพท์ ที่รับผิดชอบในหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้กับหมู่บ้านทราบ อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๔) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยจัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๔) งานกฎหมายและคดี</p> <p>(๕) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี เห็นควรเปิดกรอบอัตรากำลัง ตำแหน่ง นิติกร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในการฝ่ายกฎหมายและคดีโดยตรง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ แจ้งเวียนวิธีการปฏิบัติงาน สารบรรณให้เจ้าหน้าที่ในแต่ละสำนัก/กอง ได้รับทราบ จัดประชุมชี้แจงวิธีการปฏิบัติงานที่ถูกต้องเกี่ยวกับงานธุรการ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p> <p>๒) งานนโยบายและแผน</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน ตรวจสอบวิเคราะห์ประมวลผลข้อมูลให้ชัดเจนสอดคล้องกับแผนงานและงบประมาณที่มีอยู่ ชี้แจงทำความเข้าใจกับชุมชนและประชาชนให้เสนอแผนชุมชนเฉพาะโครงการที่จำเป็นและเร่งด่วนเป็นอันดับแรก ประสานของงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมประชาคมทุกรูปแบบ</p> <p>๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดำเนินการสำรวจแหล่งน้ำสาธารณะที่ตื้นเขินเพื่อดำเนินการขุดลอกเพื่อเป็นการเพิ่มปริมาณการกักเก็บน้ำในชุมชน กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันภัยให้พร้อม จัดระบบการจ่ายน้ำของสถานีสูบน้ำเพื่อให้การแจกจ่ายน้ำเพื่อการเกษตรกรณีฉุกเฉินให้เป็นระบบในการบรรเทาภัยแล้งแก่ประชาชน ดำเนินการตามแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและรายงานผลการดำเนินงานเพื่อปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๔) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด อำเภอควรเป็นศูนย์กลางในการจัดการประชุมร่วมกันระหว่างเจ้าหน้าที่ปกครอง ตำรวจ ผู้นำหมู่บ้าน และ อบต. เพื่อประสานงานข้อมูลด้านยาเสพติด และหาแนวทางแก้ไขร่วมกัน โดยมี อบต.เป็นผู้สนับสนุนด้านงบประมาณ ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วม สอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๔) งานกฎหมายและคดี</p> <p>(๕) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ที่ความรับผิดชอบด้านกฎหมายและคดีของสำนักงานปลัด</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล สำนักปลัด มีการติดตามประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานระบบงาน และประสิทธิผลของการควบคุมทรัพยากรด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ มีการประเมินผลสำเร็จของงานและความพึงพอใจตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการสอบถาม ผู้ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดเป็นระยะ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในพบว่า ยังเหลืออีก ๔ งาน ๕ กิจกรรม มีการควบคุมยังไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม ถึงแม้ว่าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกะหาดได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในจริง แต่ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นยังคงไม่ได้รับการแก้ไขอย่างถูกต้องตามวิธีการที่เหมาะสมจากผู้มีอำนาจและฝ่ายบริหาร

ทั้งนี้ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกะหาด ได้ดำเนินการแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานในเบื้องต้นไปพลางก่อน แต่กิจกรรมควบคุมทั้งหมดที่สำนักปลัด ได้ดำเนินการเพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จึงยังไม่สามารถแก้ไขความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๕ กิจกรรมได้ ส่งผลให้สำนักปลัดไม่สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสรุปได้ว่า การบริหารความเสี่ยงทั้ง ๕ กิจกรรม ยังต้องดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป

ผู้รายงาน

(นางสาวสุภัทรา สุวรรณทา)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔