

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไพร อำเภอรัญญา จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๑.๑ <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> จากสภาพแวดล้อมภายในเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากงบประมาณไม่เพียงพอต่อการช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยด้านอุปกรณ์ที่สำคัญและจำเป็นในการช่วยเหลือให้ทันเหตุการณ์ สำหรับสภาพแวดล้อมภายนอกตำบลเขาไพร เป็นพื้นที่เสี่ยงเกิดอุทกภัยเป็นประจำทุกปี</p> <p>๑.๒ <u>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพทำให้ยากต่อการควบคุม</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑.๓ <u>งานการเงิน</u> สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก มีการควบคุมเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง</p> <p>๑.๔ <u>งานบัญชี</u> สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก มีการควบคุมเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง</p> <p>๑.๕ <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก พบความเสี่ยงในงานสำรวจข้อมูลภาคสนาม การบันทึกข้อมูล ปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบันซึ่งเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๖ <u>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> จากสภาพแวดล้อมภายในพบความเสี่ยงเนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุในระบบ e-GP เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญทำให้งานจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าและสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากความเปลี่ยนแปลงของ พ.ร.บ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการต่างๆ</p> <p>๑.๗ <u>งานตรวจอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ</u> มีการควบคุมที่เพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑.๘ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> จากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากงานก่อสร้างด้านโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษาทำให้เสี่ยงงบประมาณในการซ่อมแซมอยู่เสมอ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- สำนักปลัด อบต. แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <p>๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>จากการวิเคราะห์ผลตามองค์ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงใน ๒ กิจกรรมได้แก่</p> <p>- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงแต่มีการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง</p> <p>- กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีความเสี่ยงจึงต้องมีการควบคุมต่อไป</p> <p>- กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>พบความเสี่ยงใน ๒ กิจกรรมได้แก่ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้และกิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีความเสี่ยงจึงต้องมีการควบคุมสำหรับงวดต่อไป</p> <p>- กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <p>๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานและสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง</p> <p>พบความเสี่ยงใน ๒ กิจกรรมได้แก่ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ยังคงมีความเสี่ยงจึงต้องมีการควบคุมสำหรับงวดต่อไปส่วนกิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๙ <u>กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง</u> จากสภาพแวดล้อมภายในเกิดจากการคำนวณประมาณการช่างไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณเจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด</p> <p>๒.๑ <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ตำบลเขาไผ่เป็นพื้นที่ติดภูเขาเป็นแหล่งกำเนิดต้นน้ำ ช่วงฤดูฝนมีความเสี่ยงในการเกิดน้ำท่วมฉับพลัน น้ำป่าไหลหลากการช่วยเหลือประชาชนด้านงบประมาณยังไม่เพียงพอในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นในการช่วยเหลือให้ทันเหตุการณ์</p> <p>๒.๒ <u>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือการขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัว พ่อแม่ผู้ปกครองไม่ยอมรับและไม่ให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ กลัวสังคมไม่ทำให้การดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก</p> <p><u>กองคลัง</u></p> <p>๒.๓ <u>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> ปัจจัยเสี่ยงเกิดจากการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบทุกแปลง เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการสำรวจข้อมูลภาคสนามทำให้งานไม่เป็นปัจจุบันและไม่ครบถ้วนทุกแปลงตามสภาพพื้นที่จริง</p> <p>๒.๔ <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> - ปัจจัยเสี่ยงขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านพัสดุ - เจ้าหน้าที่บันทึกจัดซื้อ/จัดจ้างพัสดุ ในระบบ e-GP ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p><u>กองช่าง</u></p> <p>๒.๕ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> ปัจจัยเสี่ยงทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐานประชาชนไม่ได้มีส่วนร่วมในการดูแล รักษา สาธารณสมบัติของส่วนรวมให้เกิดความคุ้มค่ากับงบประมาณ</p> <p>๒.๖ <u>กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง</u> ปัจจัยเสี่ยงเกิดจากงานมีความเร่งด่วนเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญ ความละเอียดรอบรอบ ขาดการวางแผนในการปฏิบัติงานทำให้การคำนวณประมาณการช่างไม่มีความสอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม <u>สำนักปลัด</u></p> <p>๓.๑ <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <ul style="list-style-type: none">- แต่งตั้งคณะทำงานสำรวจความเสียหายเมื่อมีผู้ประสบภัย- เตรียมความพร้อมสำหรับการประสานงานเมื่อมีเหตุสาธารณภัยเกิดขึ้น เช่น โทรศัพท์ หอกระจายข่าว เป็นต้น- ให้มีผู้นำที่สามารถเป็นกำลังหลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนได้ทันทีเมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่ <p>๓.๒ <u>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u></p> <ul style="list-style-type: none">- จัดทำโครงการอบรมเยาวชนด้านภัยยาเสพติด- มีการแจ้งให้ผู้นำแต่ละหมู่บ้านประชาสัมพันธ์ถึงพิษภัยของยาเสพติดให้กับเยาวชนและประชาชนได้รับทราบ <p><u>กองคลัง</u></p> <p>๓.๓ <u>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u></p> <ul style="list-style-type: none">- มอบหมายพนักงานจ้างในการสำรวจข้อมูลภาคสนามและบันทึกปรับปรุงข้อมูลในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน <p>๓.๔ <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u></p> <ul style="list-style-type: none">- จ้างเหมาบุคคลเพื่อช่วยงานพัสดุและบันทึกข้อมูลการจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐- มีการติดตามงานอย่างต่อเนื่อง <p><u>กองช่าง</u></p> <p>๓.๕ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u></p> <ul style="list-style-type: none">- ทำความเข้าใจกับประชาชนในตำบลถึงการมีส่วนร่วมในการดูแลรักษาสาธารณสมบัติด้านโครงสร้างพื้นฐานเพื่อลดงบประมาณในการซ่อมแซมและใช้งานให้คุ้มค่ากับงบประมาณที่เสียไป <p>๓.๖ <u>กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง</u></p> <ul style="list-style-type: none">- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องเหมาะสม ลดความผิดพลาดในการคำนวณประมาณการช่าง- กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none">- เตรียมความพร้อมสำหรับการประสานงานกรณีมีเหตุสาธารณภัยที่เกิดขึ้นในตำบลเขาไพร เช่น โทรศัพท์ติดต่อผู้บริหารสมาชิก อบต. ผู้นำหมู่บ้านในการติดต่อประสานงาน หอกระจายข่าว เพื่อแจ้งให้ประชาชนได้รับทราบ <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none">- ติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยหัวหน้าสำนัก/กอง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาไพร- ประเมินผลโดยจัดทำแบบประเมินความพึงพอใจของประชาชน	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาไพร การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จระดับหนึ่ง ส่วนกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ยังคงมีความเสี่ยงจึงต้องมีการควบคุมสำหรับงวดต่อไป

กองคลัง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้และกิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีความเสี่ยงจึงต้องมีการควบคุมสำหรับงวดต่อไป

กองช่าง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ยังคงมีความเสี่ยงจึงต้องมีการควบคุมสำหรับงวดต่อไป ส่วนกิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่ง



(นายทรศนฤทธิ คำสุข)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขาไพร

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑