

อำนาจคู่ฉบับ



ที่ สส ๗๒๓๐๑/๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลแพรกหนามแดง
อำเภออัมพวา จังหวัดสมุทรสงคราม ๗๕๑๑๐

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งเอกสารการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภออัมพวา

- อ้างถึง ๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๒. หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภออัมพวา ที่ สส ๐๐๒๓.๘/ว ๔๐๑๔
ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน (ประกอบด้วย แบบ ปค.๑, ปค.๔ และ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่อำเภออัมพวาได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติและ
รายงานผลภายในระยะเวลาที่กำหนด นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลแพรกหนามแดง ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุม
ภายในของหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายใน (งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)
มายังท่านซึ่งเป็นผู้กำกับดูแลการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลฯ เพื่อดำเนินการตามระเบียบ และ
หลักเกณฑ์ที่อ้างถึง ทั้งนี้เนื่องจากการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแพรกหนามแดง ไม่มี
ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน และมีได้มีการแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบ
ภายในของหน่วยงานของรัฐ จึงไม่ได้มีการดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
ผู้ตรวจสอบภายในตามแบบ ปค.๖ แต่อย่างใด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายทวีป อมศิริ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพรกหนามแดง

สำนักงานปลัดฯ

โทร. ๐ ๓๔๗๗ ๒๐๖๙-๗๐ ต่อ ๑๒

โทรสาร ๐ ๓๔๗๗ ๒๐๓๓

..... ปลัด อบต.
..... หัวหน้าสำนัก/กอง
..... ผู้ตรวจ/ผู้แทน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภออัมพวา (ผู้กำกับดูแล)

องค์การบริหารส่วนตำบลแพรกหนามแดง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลแพรกหนามแดง เห็นว่าการควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของนายอำเภออัมพวา

ลายมือชื่อ.....

(นายทวีป อมศิริ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพรกหนามแดง

วันที่เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

* สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแพรกหนามแดง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ (ส่งเสริมผลิตภัณฑ์ OTOP)
๒. กิจกรรมปกป้องที่ดินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดอง สมานฉันท์
๓. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ (ส่งเสริมผลิตภัณฑ์ OTOP)

- ดำเนินการส่งเสริมการจำหน่ายสินค้า OTOP ซึ่งมาจากผลิตผลทางการเกษตรของ ตำบลอย่างต่อเนื่อง ทั้งในเรื่องการส่งเสริมการขาย การณรงค์ให้ซื้อสินค้าที่เป็นผลิตภัณฑ์จากชุมชนเป็น ของขวัญของฝากเนื่องในเทศกาลต่างๆ

๒. กิจกรรมปกป้องสิทธิทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดอง สมานฉันท์

- ส่งเสริมให้การจัดกิจกรรมต่างๆ มีการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมสถาบันหลักของชาติเสริมอยู่ด้วย อาทิเช่น การกล่าวปฏิญาณตนในการปกป้องสถาบัน การรณรงค์ให้รักชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์ การร่วมร้องเพลงสรรเสริญพระบารมีก่อนดำเนินกิจกรรม

๓. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เนื่องจากพื้นที่ตำบลแพรกหนามแดง ประสบเหตุสาธารณภัยในพื้นที่บ่อยครั้ง ได้แก่ อุทกภัย อัคคีภัย และวาตภัย จึงเป็นความเสี่ยงที่ต้องมีแผนการดำเนินการเพื่อรองรับเหตุดังกล่าวให้สามารถช่วยเหลือประชาชนในเบื้องต้นได้อย่างทันท่วงที

**** กองคลัง**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานพัสดุ

๑.๑ ระเบียบ หนังสือสั่งการ มีการปรับเปลี่ยนตามสภาพปัญหาที่พบ ทำให้การปฏิบัติเป็นไปด้วยความล่าช้า และหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่ชัดเจน เกิดความเสี่ยงต่อการตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก

๑.๒ ปริมาณงานเพิ่มขึ้นเนื่องจากการปฏิบัติงานต้องดำเนินการทั้งในระบบการจัดทำเอกสาร การบันทึกข้อมูลในระบบ แต่ระบบสารสนเทศไม่รองรับการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า เนื่องจากในการใช้งานในระบบต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อใช้งานพร้อมกันทั้งประเทศทำให้ระบบของส่วนกลางไม่สามารถรองรับได้จึงเกิดความไม่เสถียรของระบบและเกิดความขัดข้องบ่อยครั้ง

๒. งานจัดเก็บรายได้

๒.๑ เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเนื่องจากพบปัญหาการทุจริตของเจ้าหน้าที่ ในรอบปีงบประมาณที่ผ่านมา ซึ่งได้ลงโทษทางวินัยแก่เจ้าหน้าที่ดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

๔. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปรับเปลี่ยนอัตราค่าเช่ารถจักรยานยนต์ต่างๆ จึงเป็นปัญหาอุปสรรคแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บรายได้
๒. ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
๓. ติดตามเร่งรัดและทวงถามตามระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด
๔. จัดให้มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่
๕. ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานจัดเก็บรายได้ให้เข้าใจ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
๖. จัดสรรบุคลากรให้สมดุลกับปริมาณงาน

***** กองช่าง**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

- การรับรองแบบมีความล่าช้า เนื่องจากบุคลากร ซึ่งเป็นพนักงานส่วนตำบลไม่มี

คุณวุฒิด้านวิศวกร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ๑. กิจกรรมด้านการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง

- ขอรับการสนับสนุนบุคลากรจากหน่วยงานของรัฐที่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีคุณสมบัติสามารถรับรองแบบแปลนได้ เป็นผู้ตรวจสอบและรับรองแบบแปลนให้แก่หน่วยงาน เพื่อดำเนินการโครงการก่อสร้างต่างๆ

- ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการจ้างวิศวกร ผู้มีความรู้และคุณสมบัติตามที่ระเบียบ กฎหมาย กำหนดเป็นผู้ตรวจสอบและรับรองแบบแปลนโครงการก่อสร้างให้แก่หน่วยงาน

****** กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

- ไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานในกองการศึกษาฯ ที่ปฏิบัติงานด้านการบริหาร และงาน

วิชาการทั่วไป

๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ขาดพื้นที่สำหรับการสร้างสรรค์สำหรับเด็ก ได้แก่ สนามเด็กเล่น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

- มอบหมายให้บุคลากรสังกัดส่วนราชการอื่นในหน่วยงาน ช่วยปฏิบัติงานกองการศึกษาในด้านต่างๆ และขอให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นสรรหาบุคคลมาปฏิบัติราชการในสังกัดกองการศึกษาฯ ตามแผนอัตรากำลัง

๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- บรรจุโครงการและงบประมาณเพื่อสร้างสนามเด็กเล่นให้แก่เด็กเล็กไว้ใน

แผนพัฒนาท้องถิ่น

- ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นในการสร้าง

สนามเด็กเล่น

***** กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

- สภาพพื้นที่เป็นลำคลองสาธารณะหลายแห่ง ทำให้เกิดปัญหาวัชพืชในลำคลอง
- ปัญหาการลักลอบทิ้งขยะจากหน่วยงานหรือประชาชนภายนอกพื้นที่
- ปัญหาการปล่อยน้ำเสียลงสู่ลำคลองของผู้ประกอบกิจการล้างมะพร้าว

๒. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- ปัญหาการเกิดโรค ทั้งโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ ความเสื่อมสภาพของร่างกาย

จิตใจ และการฟื้นฟูสภาพ

- ปัญหาหยาเสฟติด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดกิจกรรมรณรงค์ ลงแขก ลงคลอง ในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง และรณรงค์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์และส่งเสริมทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒. รณรงค์ให้ประชาชนทิ้งขยะให้ถูกที่ และมีการคัดแยกขยะ ตามนโยบายของรัฐบาล

๓. กำหนดการตรวจ ติดตาม ผู้ประกอบกิจการล้างมะพร้าวให้มีการปฏิบัติตามข้อบัญญัติกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพอย่างเคร่งครัด และให้มีการจัดทำระบบบำบัดน้ำเสียให้ถูกต้องทุกสถานประกอบการ

๔. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนได้รับทราบ เพื่อให้สามารถป้องกันและแก้ไขปัญหาการเกิดโรคและหรือฟื้นฟูสภาพของร่างกายได้อย่างถูกต้อง

๕. จัดกิจกรรมเพื่อดำเนินงานป้องกันและควบคุมโรคอย่างต่อเนื่อง เช่นพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงลาย ใส่สารเคมี กำจัดลูกน้ำยุงลาย เก็บขยะ ตัดหญ้า ปรับปรุงภูมิทัศน์ตามถนน สถานที่สาธารณะและบ้านเรือนประชาชน เป็นต้น

๕. ป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสฟติดโดย รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ จัดการอบรม และส่งเสริมกิจกรรมการเล่นกีฬาของเด็กและเยาวชนเพื่อให้เด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ การร่วมสนับสนุนการจัดตั้งจุดตรวจของผู้นำท้องถิ่นอาสาสมัครและเจ้าหน้าที่ตำรวจในพื้นที่

ทั้งนี้ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลแพรภนามแดง อำเภออัมพวา จังหวัดสมุทรสงคราม ไม่มีผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน และได้มีการแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ จึงไม่ได้ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ตามแบบ ปค.๖)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแพรทนามแดง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และเปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับ มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์กร - หัวหน้าส่วนงานทุกส่วนมีแนวคิดสาธารณะในการปฏิบัติเพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาล องค์กร และเพื่อประโยชน์ของประชาชน</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ ผ่านการประชุมประจำเดือน - พนักงานทุกคนรับทราบ และยอมรับข้อกำหนด และข้อตกลงอื่น ๆ ในการปฏิบัติงาน - ผู้บริหารมีการกำหนดเป้าหมายการทำงานของทุกส่วนฝ่าย และกำหนดให้ทุกส่วนจัดทำบันทึกข้อตกลงตามระดับการบังคับบัญชา เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงาน - ฝ่ายบริหารมีการมอบนโยบายที่เน้นเรื่องความซื่อสัตย์ และจริยธรรมของพนักงาน โดยให้มีการตรวจสอบโดยภาคประชาชน และมีการประกาศนโยบายคุณธรรมจริยธรรมเพื่อถือปฏิบัติอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีแผนการฝึกอบรมของพนักงานตามความเหมาะสม - มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยระบุอย่างชัดเจนทั้งในส่วนตัว และที่ต้องปรับปรุง - มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละส่วนราชการอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน - มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันให้พนักงาน และประชาชนทราบ</p>	<p>-สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลแพรทนามแดงในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดโครงสร้างการปฏิบัติงาน การกำหนดงาน และภารกิจในแต่ละส่วนงานอย่างชัดเจน โดยแยกเป็น</p> <p>(๑) สำนักงานปลัด (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง (๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม (๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>เพื่อรองรับภารกิจถ่ายโอนในอนาคต แต่ยังคงมีปัญหาอุปสรรคในการสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่งหน้าที่ให้ครบถ้วน ทำให้ต้องดำเนินการสรรหาบุคลากรต่อไป ทั้งนี้เนื่องจากมีข้อจำกัดเรื่องงบประมาณในการบริหารงานบุคคล ทำให้ไม่สามารถกำหนดอัตราตำแหน่งเพิ่มเติมได้ครบตามภารกิจที่ได้รับ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแพรทนามแดง ได้มีการติดตามตรวจสอบ ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานอยู่เสมอ รวมทั้งมีการพัฒนาบุคลากรในด้านต่าง ๆ และมีการมอบนโยบายการดำเนินงานเพื่อให้ทุกคนมีคุณธรรม จริยธรรม และมีศักยภาพในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการมอบอำนาจให้รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่ราชการในการให้บริการประชาชน- มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบแทน กรณีหัวหน้าส่วนราชการไปราชการ- มีการมอบอำนาจให้หัวหน้าส่วนราชการระดับกองรักษาราชการแทนกรณีที่ไม่เป็นผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการระดับกอง <p>โดยแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none">- มีข้อกำหนดมาตรฐานในการจ้างตามสัญญาจ้าง- มีการจัดปฐมนิเทศ/อบรมพนักงานอย่างต่อเนื่อง- การเลื่อนตำแหน่ง และอัตราเงินเดือนขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงานรวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรมด้วยความเป็นธรรม- มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง ผ่านการประชุมพนักงานประจำเดือน <p>ทั้งนี้ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน และชี้แจงให้บุคลากรในสังกัดเข้าใจ ตามแนวทางปฏิบัติ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลแพรกกานแดงมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน เน้นการบริหารทรัพยากรบุคคล และการบริหารงบประมาณที่คุ้มค่า โดยให้แต่ละส่วนงานวิเคราะห์ความเสี่ยง ตามอำนาจหน้าที่ของแต่ละส่วนงาน รวมทั้งการควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม และต่อเนื่อง ตลอดจนนำปัจจัยรอบข้างมาใช้ในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น สภาพเศรษฐกิจ สภาพแวดล้อม ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่ผ่านมา เป็นต้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด โดยแต่ละส่วนงานสามารถตรวจสอบได้ และสามารถควบคุมความเสี่ยงได้ตามที่แต่ละส่วนงานกำหนด</p>	<ul style="list-style-type: none">- องค์การบริหารส่วนตำบลแพรกกานแดงมีการประเมินความเสี่ยง ในการปฏิบัติงานแต่ละส่วน/ฝ่าย อย่างต่อเนื่อง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมิน และข้อมูลสถิติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ได้ดำเนินการและประเมินความเสี่ยงพบว่ามีความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการควบคุมความเสี่ยงในงวดปีต่อไป จำนวน ๑๐กิจกรรม- ในภาพรวมมีการกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วน ได้ควบคุม ติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด แต่ในส่วนของกิจกรรมที่ยังมีความ-

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร คอมพิวเตอร์ และเครื่องมือสื่อสารต่าง ๆ รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศต่าง ๆ มาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการรายงานผล การแจ้ง การรณรงค์ ประชาสัมพันธ์กิจกรรม ผ่านแอปพลิเคชันต่างๆ ได้แก่ ไลน์, เฟสบุ๊คส์ และเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนตำบลแพรงหนามแดงมีการติดตามตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยวิธีดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้ข้อมูลสถิติปัญหาการร้องเรียน เรื่องต่างๆ การรับฟังความคิดเห็นผ่านแอปพลิเคชัน และช่องทางต่างๆ ในประเด็นที่เป็นความเสี่ยงมาเป็น เครื่องมือการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และประชาชนผู้รับบริการ - ตรวจสอบสถิติการดำเนินการด้านต่าง ๆ ที่มีผลต่อการควบคุมความเสี่ยง - ประเมินผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน หรือการจัดกิจกรรม/โครงการต่าง ๆ <p>หากพบปัญหาหรืออุปสรรค มีการรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบ ผลการดำเนินการและพิจารณาสั่งการในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้งานประสบผลสำเร็จตามกำหนด</p>	<p>เสี่ยงตามนโยบายของรัฐบาล และการถ่ายโอนภารกิจของหน่วยงานต่าง ๆ ซึ่งบุคลากรและเครื่องมือ หรืออุปกรณ์มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานดังกล่าว ได้มีการปรับปรุงแผนการควบคุมภายในเพื่อแก้ไขความเสี่ยงดังกล่าวแล้ว</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม ที่สามารถใช้งานเชื่อมโยงระหว่างส่วนงาน หน่วยงานราชการต่าง ๆ และกรมฯ เพื่อประสานงานในการดำเนินการด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ และควบคุมตลอดจนลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน มีการจัดทำเว็บไซต์เพื่อสะดวกในการติดต่อ ค้นหาข้อมูล ผ่านระบบเครือข่าย แต่ระบบอินเทอร์เน็ตยังมีความล่าช้าซึ่งได้ปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหาร และหัวหน้าส่วนมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการสรุปผลการประเมินและข้อเสนอแนะให้ผู้บริหารทราบ เพื่อพิจารณาดำเนินการในส่วนที่ต้องปรับปรุงในงวดปีต่อไป นอกจากนี้ยังได้มีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกด้วย

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแพรงหนามแดง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน

(นายทวีป อมศิริ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพรงหนามแดง

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒