

ชื่อหน่วยรับตรวจ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม</p> <p>๑.๑ ด้านงานสารบรรณ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การลงทะเบียนรับหนังสือกรณีหนังสือด่วนหากธุรการ กลางเป็นผู้เขียนหนังสือจึงทำให้หนังสือไปถึงเจ้าของ เรื่องล่าช้าอาจ มีผลทำให้การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่ง การล่าช้ากว่ากำหนดเพราะธุรการกลางต้องเสนอ หนังสือผ่านไปตามลำดับขั้นตอน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม</p> <p>๒.๑ ด้านงานสารบรรณ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การลงทะเบียนรับหนังสือกรณีหนังสือด่วนหากธุรการ กลางเป็นผู้เขียนหนังสือจึงทำให้หนังสือไปถึงเจ้าของ เรื่องล่าช้าอาจ มีผลทำให้การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่ง การล่าช้ากว่ากำหนดเพราะธุรการกลางต้องเสนอ หนังสือผ่านไปตามลำดับขั้นตอน</p> <p>๓. กิจการควบคุม กิจกรรม</p> <p>๓.๑ ด้านงานสารบรรณ</p> <p>๑.เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติ (กรณีหนังสือด่วน) เมื่อธุรการกลางลงทะเบียนรับหนังสือแล้ว ให้ส่ง หนังสือไปยังเจ้าของเรื่อง โดยให้เจ้าของเรื่องเป็นผู้ เขียนหนังสือโดยตรง เพราะจะทำให้การปฏิบัติงาน ตามหนังสือสั่งการ ปฏิบัติได้ทันที จะทำให้การ ปฏิบัติงานดำเนินไปได้ด้วยความรวดเร็ว ไม่เกิดความ ล่าช้า</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบ</p> <p>มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจ เงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔</p> <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า งานสารบรรณ งานด้านการจัดทำแผนพัฒนาตำบล การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี การบริหารการศึกษา(ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก) ด้านการให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้อง ทุกข์ ด้านงานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ ด้านงานสวัสดิการ เงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ด้าน งานข้อมูลข่าวสารทางราชการและงานประชาสัมพันธ์ข้อมูลสาร ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>๑.๑ ด้านงานสารบรรณ ยังมีความเสี่ยง เรื่องการลงทะเบียน รับหนังสือ กรณีหนังสือด่วน หากธุรการกลางเป็นผู้ เขียนหนังสือ จึงทำให้หนังสือไปถึงเจ้าของเรื่องล่าช้า อาจมีผล ทำให้การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการล่าช้ากว่ากำหนด เพราะธุรการกลางต้องเสนอหนังสือผ่านไปตามลำดับขั้นตอน</p> <p>มีการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อกำจัดความเสี่ยงคือ</p> <p>๑.เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติ (กรณี หนังสือด่วน) เมื่อธุรการกลางลงทะเบียนรับหนังสือแล้ว ให้ส่งหนังสือไปยัง เจ้าของเรื่อง โดยให้เจ้าของเรื่องเป็นผู้เขียนหนังสือโดยตรง เพราะจะทำให้การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ ปฏิบัติได้ทันที จะทำให้การปฏิบัติงานดำเนินไปได้ด้วยความรวดเร็ว ไม่เกิดความล่าช้า</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- สํารวจข้อมูลทาง อินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ สื่อสิ่งพิมพ์ มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รับรู้ข้อมูลปัญหาต่างๆ</p> <p>๑. ภายในส่วนงานจะมีการติดตามประสานงานกันระหว่างเจ้าหน้าที่ภายในส่วนงาน เพื่อจะทำให้การดำเนินการต่าง ๆ ตามภารกิจอำนาจหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและสมบูรณ์</p> <p>๒. การประสานงานภายนอกส่วนงาน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักปลัดและขององค์กรเป็นไปตามระเบียบและซึ่งองค์กรต้องมีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกอยู่บ่อยครั้ง ทั้งนี้เพื่อจะได้รับทราบข้อมูลข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอกกว่ามีกฎหมาย หรือระเบียบ หรือหน่วยงานอื่นใดเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่</p> <p>๕. วิธีติดตามผล</p> <p>๑.ดำเนินการตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และปรับปรุงแบบสอบถามและรายงานต่างๆ ที่เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีคณะกรรมการทำงานในการประเมินผลของสำนักปลัด เพื่อดำเนินการติดตามประเมินผลแล้วรายงานต่อปลัด อบต.</p> <p>๒. ทุกไตรมาส เพื่อนำเข้าสู่ที่ประชุมประจำเดือนรวมทั้งการจัดทำรายงานผลความคืบหน้าการวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเสนอต่อนายก อบต.เมืองเกษตร แล้วรายงานผลความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ อบต.เมืองเกษตรต่อไป</p>	<p>๑.๒ งานด้านการจัดทำแผนพัฒนา ยังมีความเสี่ยง เรื่องของประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล และ จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปีมีการจัดทำแผนการ</p> <p>มีการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อกำจัดความเสี่ยงคือ</p> <p>๑.เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒.ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปี</p> <p>๓.เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่องค์การบริหารส่วนตำบลที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้</p> <p>๑.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยังคงมีความเสี่ยงคือการจัดทำรายละเอียดรายจ่ายงบประมาณประจำปีของแต่ละส่วนราชการล่าช้าทำให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีความเสี่ยงในการไม่แล้วเสร็จตามเวลาที่กำหนดและมีการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปีเนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม</p> <p>๑.๒ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาตำบล - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล และจำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม</p> <p>๒.๒ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาตำบล - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล และจำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี</p> <p>๓. กิจการควบคุม กิจกรรม</p> <p>๓.๒ งานด้านการจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>๑. เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมในในแต่ละครั้ง</p> <p>๓. เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่องค์การบริหารส่วนตำบลที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้</p>	<p>มีการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อกำจัดความเสี่ยงคือ</p> <p>๑. ให้มีการประชุม และประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการจัดทำงบประมาณเพื่อให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา</p> <p>๓. วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนควรเป็นโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนา และระเบียบหนังสือสั่งการสมดุลงและเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี</p> <p>๑.๔ งานการให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <p>ยังมีความเสี่ยงเรื่องการเกินอำนาจความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขปัญหาไม่สามารถแจ้งผลการแก้ไขปัญหาให้กับผู้แจ้งภายในระยะเวลาที่กำหนดได้เนื่องจากไม่มีชื่อและที่อยู่ของผู้แจ้ง</p> <p>มีการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อกำจัดความเสี่ยงคือ</p> <p>๑. ออกระเบียบหรือคำสั่งให้อำนาจแก่เจ้าหน้าที่ที่สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็ว</p> <p>๒. งานที่เกินความสามารถของเจ้าหน้าที่ต้องขอความร่วมมือให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องช่วยเหลือ</p> <p>๓. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือนร้อน</p> <p>๔. ให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านทางโทรศัพท์แจ้งชื่อและที่อยู่เพื่อจะได้แจ้งผลการแก้ไขปัญหาได้หรือแจ้งผลผ่านเว็บไซต์.</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรม ๔.๒ งานด้านการจัดทำแผนพัฒนา - สืบหาข้อมูลทาง อินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ สื่อสิ่งพิมพ์ มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รับรู้ข้อมูลปัญหาต่างๆ</p> <p>๑. ภายในส่วนงานจะมีการติดตามประสานงานกันระหว่างเจ้าหน้าที่ภายในส่วนงาน เพื่อจะทำให้การดำเนินการต่าง ๆ ตามภารกิจอำนาจหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและสมบูรณ์</p> <p>๒. การประสานงานภายนอกส่วนงาน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักปลัดและขององค์กรเป็นไปตามระเบียบและซึ่งองค์กรต้องมีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกอยู่บ่อยครั้ง ทั้งนี้เพื่อจะได้รับทราบข้อมูลข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงของสภาวการณ์ภายนอกว่ามีกฎหมาย หรือระเบียบ หรือหน่วยงานอื่นใดเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่</p> <p>๕. วิธีติดตามผล กิจกรรม ๕.๒ งานด้านการจัดทำแผนพัฒนา ๑.ดำเนินการตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และปรับปรุงแบบสอบถามและรายงานต่างๆ ที่เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีคณะกรรมการทำงานในการประเมินผลของสำนักปลัด เพื่อดำเนินการติดตามประเมินผลแล้วรายงานต่อปลัด อบต.</p> <p>๒. ทุกไตรมาส เพื่อนำเข้าสู่ที่ประชุมประจำเดือนรวมทั้งการจัดทำรายงานผลความคืบหน้าการวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเสนอต่อนายก อบต.เมืองเกษตร แล้วรายงานผลความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ อบต.เมืองเกษตรต่อไป</p>	<p>๑.๕ งานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ ยังมีความเสี่ยงเรื่อง ๑.อบต.ยังไม่มีการจัดทำทะเบียนผู้ได้รับเครื่องราชอิสริยาภรณ์ และเหรียญจักรพรรดิมาลาทำให้ไม่ทราบว่าข้าราชการการเมืองและพนักงานส่วนตำบลแต่ละคนได้รับเครื่องราชอิสริยาภรณ์แล้วหรือไม่</p> <p>๒.รายชื่อที่ส่งขอรับเครื่องราชในบางปีไม่ปรากฏในประกาศและทางหน่วยงานที่รับผิดชอบไม่ได้แจ้งเหตุผลให้ทราบว่าเป็นเพราะเหตุใด</p> <p>มีการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อกำจัดความเสี่ยงคือ</p> <p>๑ ให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบรายชื่อผู้ได้รับเครื่องราชอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒ จัดทำปฏิทินการขอเครื่องราชอิสริยาภรณ์</p> <p>๓. จัดทำรายชื่อผู้ได้รับเครื่องราชอิสริยาภรณ์</p> <p>๑.๖ งานสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ยังมีความเสี่ยงเรื่อง ๑.ให้บุคคลอื่นมารับเงินเบี้ยยังชีพแทนโดยมิได้มีการมอบอำนาจ</p> <p>๒.ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายที่อยู่ระหว่างปีงบประมาณ แต่ไม่ได้แจ้งให้ อบต.ทราบ และได้ไปลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพ ณ ที่แห่งใหม่ ซึ่งอาจทำให้เกิดการรับเงินซ้ำซ้อนกันได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม</p> <p>๑.๓ ด้านการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การจัดทำรายละเอียดรายจ่ายงบประมาณประจำปีของแต่ละส่วนราชการล่าช้าทำให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่แล้วเสร็จตามเวลาที่กำหนดและมีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม</p> <p>๒.๓ ด้านการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การจัดทำรายละเอียดรายจ่ายงบประมาณประจำปีของแต่ละส่วนราชการล่าช้าทำให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่แล้วเสร็จตามเวลาที่กำหนดและมีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ</p> <p>๓. กิจการควบคุม กิจกรรม</p> <p>๓.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๑. ให้มีการประชุม และประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการจัดทำงบประมาณ เพื่อให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา</p> <p>๓. วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนควรเป็นโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนา และระเบียบหนังสือสั่งการ สมดุลและเพียงพอกับการใช้จ่าย ตลอดปี</p>	<p>มีการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อกำจัดความเสี่ยงคือ</p> <p>๑๑.ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องจนถึงวันจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและให้มีประชาสัมพันธ์เสียงไร้สายทุกวัน อย่างน้อยก่อนวันจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ๓ วัน</p> <p>๒.กรณีทีบุคคลอื่นมารับเงินแทนจะต้องมีหนังสือมอบอำนาจมายื่นกับเจ้าหน้าที่ทุกครั้ง</p> <p>๓.ก่อนจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดแยกเงินตามช่วงอายุ และจัดแยกเงินของแต่ละหมู่บ้านให้เรียบร้อยและถูกต้อง</p> <p>๔.ปลายเดือนกันยายน ของทุกปี จะต้องขอคัดรายชื่อผู้สูงอายุที่มีอายุ ตั้งแต่ ๖๐ ปี ขึ้นไป จากสำนักทะเบียนอำเภอ เพื่อมาตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ และการย้ายที่อยู่ของผู้สูงอายุ</p> <p>๑.๘ ด้านงาน ข้อมูลข่าวสารทางราชการและงานประชาสัมพันธ์ข้อมูลสาร</p> <p>ยังมีความเสี่ยงเรื่อง ข้อมูลขาดการจัดระบบบูรณาการสารสนเทศ ระดับองค์กรขาดเจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์เสียงไร้สาย รวมถึงการตรวจสอบ กำกับ ดูแล ปรับปรุง ซ่อมแซมระบบเสียงไร้สายขาดการกำกับติดตามผลการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและประชาสัมพันธ์</p> <p>มีการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อกำจัดความเสี่ยงคือ</p> <p>๑.กำหนดจัดวางรูปแบบประสานงานเพื่อรวบรวมข้อมูลให้ทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒.อบรมให้ความรู้ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถเจ้าหน้าที่รวมถึงเข้าใจก่อนปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๓.จัดหาเจ้าหน้าที่หรือกำหนดเจ้าหน้าที่ในการประชาสัมพันธ์เสียงไร้สาย รวมถึงกำหนดแผนงาน,เวลา,เป็นต้น</p> <p>๔.จัดให้มีงบประมาณ และเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อดำเนินการ</p> <p>๑.๙ ด้านงาน ป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ยังมีความเสี่ยงเรื่อง กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ.พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อการเกิดภัย</p> <p>มีการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อกำจัดความเสี่ยงคือ</p> <p>๑.จัดระบบการให้บริการน้ำอุปโภค-บริโภคให้ครอบคลุม</p> <p>๒.ขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรม</p> <p>๔.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>- สืบหาข้อมูลทาง อินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ สื่อสิ่งพิมพ์ มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รับรู้ข้อมูลปัญหาต่างๆ</p> <p>๑. ภายในส่วนงานจะมีการติดตามประสานงานกันระหว่างเจ้าหน้าที่ภายในส่วนงาน เพื่อจะทำให้การดำเนินการต่าง ๆ ตามภารกิจอำนาจหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและสมบูรณ์</p> <p>๒. การประสานงานภายนอกส่วนงาน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักปลัดและขององค์กรเป็นไปตามระเบียบและซึ่งองค์กรต้องมีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกอยู่บ่อยครั้ง ทั้งนี้เพื่อจะได้รับทราบข้อมูลข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอกว่ามีกฎหมาย หรือระเบียบ หรือหน่วยงานอื่นใดเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่</p> <p>๕. วิธีติดตามผล กิจกรรม</p> <p>๕.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๑.ดำเนินการตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และปรับปรุงแบบสอบถามและรายงานต่างๆ ที่เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีคณะกรรมการทำงานในการประเมินผลของสำนักปลัด เพื่อดำเนินการติดตามประเมินผลแล้วรายงานต่อปลัด อบต.</p> <p>๒. ทุกไตรมาส เพื่อนำเข้าสู่ที่ประชุมประจำเดือนรวมทั้งการจัดทำรายงานผลความคืบหน้าการวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเสนอต่อนายก อบต.เมืองเกษตร แล้วรายงานผลความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ อบต.เมืองเกษตรต่อไป</p>	<p>มีการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อกำจัดความเสี่ยงคือ</p> <p>๑.จัดระบบการให้บริการน้ำอุปโภค-บริโภคให้ครอบคลุม</p> <p>๒.ขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑.๔ ด้านการให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เกินอำนาจความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขปัญหา และไม่สามารถแจ้งผลการแก้ไขปัญหาให้กับผู้แจ้งภายในระยะเวลาที่กำหนดได้เนื่องจากไม่มีชื่อและที่อยู่ของผู้แจ้ง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๒.๕ ด้านการให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เกินอำนาจความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขปัญหา และไม่สามารถแจ้งผลการแก้ไขปัญหาให้กับผู้แจ้งภายในระยะเวลาที่กำหนดได้เนื่องจากไม่มีชื่อและที่อยู่ของผู้แจ้ง</p> <p>๓. กิจการควบคุม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๓.๕ งานการให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์</p> <p>๑. ออกระเบียบหรือคำสั่งให้อำนาจแก่เจ้าหน้าที่สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็ว</p> <p>๒. งานที่เกินความสามารถของเจ้าหน้าที่ต้องขอความร่วมมือให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องช่วยเหลือ</p> <p>๓. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อน</p> <p>๔. ให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านทางโทรศัพท์แจ้งชื่อและที่อยู่เพื่อจะได้แจ้งผลการแก้ไขปัญหาได้หรือแจ้งผลผ่านเว็บไซต์ อบรม.</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๔.๕ ด้านการให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <p>- สืบรวจข้อมูลทาง อินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ สื่อสิ่งพิมพ์ มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รับรู้ข้อมูลปัญหาต่างๆ</p> <p>๑. ภายในส่วนงานจะมีการติดตามประสานงานกันระหว่างเจ้าหน้าที่ภายในส่วนงาน เพื่อทำให้การดำเนินการต่าง ๆ ตามภารกิจอำนาจหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและสมบูรณ์</p> <p>๒. การประสานงานภายนอกส่วนงาน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักปลัดและขององค์กรเป็นไปตามระเบียบและซึ่งองค์กรต้องมีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกอยู่บ่อยครั้ง ทั้งนี้เพื่อจะได้รับทราบข้อมูลข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงของสภาวการณ์ภายนอกว่ามีกฎหมาย หรือระเบียบ หรือหน่วยงานอื่นใดเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่</p> <p>๕. วิธีติดตามผล</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๕.๕ ด้านการให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <p>๑.ดำเนินการตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และปรับปรุงแบบสอบถามและรายงานต่างๆ ที่เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีคณะกรรมการทำงานในการประเมินผลของสำนักปลัด เพื่อดำเนินการติดตามประเมินผลแล้วรายงานต่อปลัด อบต.</p> <p>๒. ทุกไตรมาส เพื่อนำเข้าสู่ที่ประชุมประจำเดือน รวมทั้งการจัดทำรายงานผลความคืบหน้าการวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเสนอต่อนายก อบต.เมืองเกษตร แล้วรายงานผลความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ อบต.เมืองเกษตรต่อไป</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑.๖ ด้านงานเครื่องราชอิสริยาภรณ์</p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.อบต.ยังไม่มี การจัดทำทะเบียน ผู้ได้รับเครื่องราชอิสริยาภรณ์และเหรียญจักรพรรดิมาลาทำให้ไม่ทราบว่าข้าราชการการเมืองและพนักงานส่วนตำบลแต่ละคนได้รับเครื่องราชอิสริยาภรณ์แล้วหรือยัง</p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.รายชื่อที่ส่งขอรับเครื่องราชในบางปีไม่ปรากฏในประกาศและทางหน่วยงานที่รับผิดชอบไม่ได้แจ้งเหตุผลให้ทราบว่าเป็นเพราะเหตุใด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๒.๖ ด้านงานเครื่องราชอิสริยาภรณ์</p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.อบต.ยังไม่มี การจัดทำทะเบียน ผู้ได้รับเครื่องราชอิสริยาภรณ์และเหรียญจักรพรรดิมาลาทำให้ไม่ทราบว่าข้าราชการการเมืองและพนักงานส่วนตำบลแต่ละคนได้รับเครื่องราชอิสริยาภรณ์แล้วหรือยัง</p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.รายชื่อที่ส่งขอรับเครื่องราชในบางปีไม่ปรากฏในประกาศและทางหน่วยงานที่รับผิดชอบไม่ได้แจ้งเหตุผลให้ทราบว่าเป็นเพราะเหตุใด</p> <p>๓. กิจการควบคุม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๓.๖ งานเครื่องราชอิสริยาภรณ์</p> <p>๑. ให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบรายชื่อผู้ได้รับเครื่องราชฯ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดทำปฏิทินการขอเครื่องราชอิสริยาภรณ์</p> <p>๓. จัดทำรายชื่อผู้ได้รับเครื่องราชอิสริยาภรณ์</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรม</p> <p>๔.๖ ด้านงานเครื่องราชอิสริยาภรณ์</p> <p>- สืบค้นข้อมูลทาง อินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ สื่อสิ่งพิมพ์ มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รับรู้ข้อมูลปัญหาต่างๆ</p> <p>๑. ภายในส่วนงานจะมีการติดตามประสานงานกันระหว่างเจ้าหน้าที่ภายในส่วนงาน เพื่อจะทำให้การดำเนินการต่าง ๆ ตามภารกิจอำนาจหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและสมบูรณ์</p> <p>๒. การประสานงานภายนอกส่วนงาน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักปลัดและขององค์กรเป็นไปตามระเบียบและซึ่งองค์กรต้องมีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกอยู่บ่อยครั้ง ทั้งนี้เพื่อจะได้รับทราบข้อมูลข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงของสภาวการณ์ภายนอกว่ามีกฎหมาย หรือระเบียบ หรือหน่วยงานอื่นใดเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่</p> <p>๕. วิธีติดตามผล กิจกรรม</p> <p>๕.๖ ด้านงานเครื่องราชอิสริยาภรณ์</p> <p>๑.ดำเนินการตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และปรับปรุงแบบสอบถามและรายงานต่างๆ ที่เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีคณะกรรมการทำงานในการประเมินผลของสำนักปลัด เพื่อดำเนินการติดตามประเมินผลแล้วรายงานต่อปลัด อบต.</p> <p>๒. ทุกไตรมาส เพื่อนำเข้าสู่ที่ประชุมประจำเดือน รวมทั้งการจัดทำรายงานผลความคืบหน้าการวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเสนอต่อนายก อบต.เมืองเกษตร แล้วรายงานผลความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ อบต.เมืองเกษตรต่อไป</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม</p> <p>๑.๖ ด้านงานสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <p>๑.ให้บุคคลอื่นมารับเงินเบี้ยยังชีพแทนโดยมิได้มีการมอบอำนาจ</p> <p>๒.มีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผิดพลาด เนื่องจากจ่ายเป็นเงินสด ซึ่งแต่ละหมู่บ้านมีผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพเป็นจำนวนมาก ทำให้เกิดการผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม</p> <p>๒.๗ ด้านงานสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนดเนื่องจากไม่ทราบวันเวลาการจ่ายเงิน</p> <p>ให้บุคคลอื่นมารับเงินเบี้ยยังชีพแทนโดยมิได้มีการมอบอำนาจ มีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผิดพลาด เนื่องจากจ่ายเป็นเงินสด และผู้รับเงินสดในแต่ละหมู่บ้านมีจำนวนมาก ทำให้เกิดการผิดพลาดได้ง่าย และมีผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต ทำให้ อนาคตยังคงมีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ(กรณีโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร)</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจการควบคุม กิจกรรม</p> <p>๓.๗ งานสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑.ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องจนถึงวันจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและให้มี ประชาสัมพันธ์เสียงไร้สายทุกวัน อย่างน้อยก่อนวันจ่ายเงิน ๓ วัน</p> <p>๒.กรณีที่มีบุคคลอื่นมารับเงินแทนจะต้องมีหนังสือมอบอำนาจมายื่นกับ เจ้าหน้าที่ทุกครั้ง</p> <p>๓.ก่อนจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดแยกเงินตามช่วง อายุ และจัดแยกเงินของแต่ละหมู่บ้านให้เรียบร้อย</p> <p>๔.ในเดือนตุลาคมของทุกปีเจ้าหน้าที่จะต้องขอคัดรายชื่อผู้สูงอายุที่มี อายุ ๖๐ ปี ขึ้นไปทั้งหมด จากสำนักทะเบียนอำเภอเพื่อมาตรวจสอบ ก่อนจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๗ งานสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>- สำรวจข้อมูลทาง อินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ สื่อสิ่งพิมพ์ มาช่วยใน การติดตามข้อมูลข่าวสาร มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รับรู้ ข้อมูลปัญหาต่างๆ</p> <p>๑. ภายในส่วนงานจะมีการติดตามประสานงานกันระหว่างเจ้าหน้าที่ ภายในส่วนงาน เพื่อจะทำให้การดำเนินการต่าง ๆ ตามภารกิจ อำนาจหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและสมบูรณ์</p> <p>๒. การประสานงานภายนอกส่วนงาน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักปลัดและขององค์กรเป็นไป ตามระเบียบและซึ่งองค์กรต้องมีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน ภายนอกอยู่บ่อยครั้ง ทั้งนี้เพื่อจะได้รับทราบข้อมูลข่าวสาร การ เปลี่ยนแปลงของสภาวการณ์ภายนอกว่ามีกฎหมาย หรือระเบียบ หรือ หน่วยงานอื่นใดเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่</p> <p>๕. วิธีติดตามผล</p> <p>๕.๗ งานสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑.ดำเนินการตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และปรับปรุงแบบสอบ ทานและรายงานต่างๆ ที่เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีคณะกรรมการ ทำงานในการประเมินผลของสำนักปลัด เพื่อดำเนินการติดตามประเมินผล แล้วรายงานต่อปลัด อบต.</p> <p>๒. ทุกไตรมาส เพื่อนำเข้าสู่ที่ประชุมประจำเดือน รวมทั้งการจัดทำรายงาน ผลความคืบหน้าการวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเสนอต่อนายก อบต.เมืองเกษตร แล้วรายงานผลควบคู่กับหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวาง ระบบการควบคุมภายในของ อบต.เมืองเกษตรต่อไป</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑.๗ ด้านงาน ข้อมูลข่าวสารทางราชการและงานประชาสัมพันธ์ข้อมูลสาร</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ข้อมูลขาดการจัดระบบบูรณาการสารสนเทศระดับองค์กร ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการประชาสัมพันธ์เสียงไร้สาย รวมถึงการตรวจสอบ กำกับ ดูแล ปรับปรุง ซ่อมแซมระบบเสียงไร้สาย และขาดการกำกับติดตามผลการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและประชาสัมพันธ์</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๒.๘ ด้านงาน ข้อมูลข่าวสารทางราชการและงานประชาสัมพันธ์ข้อมูลสาร</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ข้อมูลขาดการจัดระบบบูรณาการสารสนเทศระดับองค์กร ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการประชาสัมพันธ์เสียงไร้สาย รวมถึงการตรวจสอบ กำกับ ดูแล ปรับปรุง ซ่อมแซมระบบเสียงไร้สาย และขาดการกำกับติดตามผลการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและประชาสัมพันธ์</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๓.๘ ด้านงาน ข้อมูลข่าวสารทางราชการและงานประชาสัมพันธ์ข้อมูลสาร</p> <p>๑.กำหนดจัดวางรูปแบบประสานงานเพื่อรวบรวมข้อมูลให้ทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒.จัดหาเจ้าหน้าที่หรือกำหนดเจ้าหน้าที่ในการประชาสัมพันธ์เสียงไร้สาย รวมถึงแผนงาน , เวลา เป็นต้น</p> <p>๓.จัดให้มีงบประมาณและเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถเพื่อดำเนินการ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรม</p> <p>๔.๘ ด้านงาน ข้อมูลข่าวสารทางราชการและงานประชาสัมพันธ์ข้อมูลสาร</p> <p>- สํารวจข้อมูลทาง อินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ สื่อสิ่งพิมพ์ มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชน รับรู้ข้อมูลปัญหาต่างๆ</p> <p>๑. ภายในส่วนงานจะมีการติดตามประสานงานกันระหว่าง เจ้าหน้าที่</p> <p>ที่ภายในส่วนงาน เพื่อจะทำการดำเนินการต่าง ๆ ตาม ภารกิจอำนาจหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและ สมบูรณ์</p> <p>๒. การประสานงานภายนอกส่วนงาน หรือหน่วยงานราชการ ต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักปลัดและของ องค์การเป็นไปตามระเบียบและซึ่งองค์การต้องมีการติดต่อ ประสานงานกับหน่วยงานภายนอกอยู่บ่อยครั้ง ทั้งนี้เพื่อจะได้ รับทราบข้อมูลข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงของสภาวะการณ์ ภายนอกกว่ามีกฎหมาย หรือระเบียบ หรือหน่วยงานอื่นใด เปลี่ยนแปลงไปหรือไม่</p> <p>๕. วิธีติดตามผล</p> <p>๑.ดำเนินการตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และ ปรับปรุงแบบสอบถามและรายงานต่างๆ ที่เป็นเครื่องมือใน การติดตามและประเมินผล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีคณะกรรมการทำงานในการ ประเมินผลของสำนักปลัด เพื่อดำเนินการติดตามประเมินผล แล้วรายงานต่อปลัด อบต.</p> <p>๒. ทุกไตรมาส เพื่อนำเข้าสู่ที่ประชุมประจำเดือน รวมทั้งการ จัดทำรายงานผลความคืบหน้าการวางระบบควบคุมภายใน ของสำนักปลัดเสนอต่อนายก อบต.เมืองเกษตร แล้วรายงาน ผลควบคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุม ภายในของ อบต.เมืองเกษตรต่อไป</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑.๘ ด้านงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการพื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อการเกิดภัย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๒.๙ ด้านงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการพื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อการเกิดภัย</p> <p>๓. กิจการควบคุม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๓.๙ ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.จัดระบบการให้บริการน้ำอุปโภค-บริโภคให้ครอบคลุม</p> <p>๒.ขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- สืบรวจข้อมูลทาง อินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ สื่อสิ่งพิมพ์ มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รับรู้ข้อมูลปัญหาต่างๆ</p> <p>๑. ภายในส่วนงานจะมีการติดตามประสานงานกันระหว่าง เจ้าหน้าที่ ที่ภายในส่วนงาน เพื่อจะทำให้การดำเนินการต่างๆ ตามภารกิจอำนาจหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและสมบูรณ์</p> <p>๒. การประสานงานภายนอกส่วนงาน หรือหน่วยงานราชการ ต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักปลัดและขององค์กรเป็นไปตามระเบียบและซึ่งองค์กรต้องมีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกอยู่บ่อยครั้ง ทั้งนี้เพื่อจะได้ รับทราบข้อมูลข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ภายนอกว่ามีกฎหมาย หรือระเบียบ หรือหน่วยงานอื่นใดเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. วิธีติดตามผล</p> <p>๑. ดำเนินการตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และปรับปรุงแบบสอบถามและรายงานต่างๆ ที่เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีคณะกรรมการทำงานในการประเมินผลของสำนักปลัด เพื่อดำเนินการติดตามประเมินผลแล้วรายงานต่อปลัด อบต.</p> <p>๒. ทุกไตรมาส เพื่อนำเข้าสู่ที่ประชุมประจำเดือน รวมทั้งการจัดทำรายงานผลความคืบหน้าการวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเสนอต่อนายก อบต.เมืองเกษตร แล้วรายงานผลความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ อบต.เมืองเกษตรต่อไป</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล โดยยึดประโยชน์ของราชการเป็นสำคัญ รวมทั้งการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี บุคลากรเข้าใจหน้าที่ มีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ที่ชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่มีอยู่อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ได้กำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>กองคลัง</p> <p>-สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของส่วนการคลังในภาพรวมเหมาะสม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยออกคำสั่งแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้พัฒนาบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ประชุมสัมมนาเชิงวิชาการ ให้ความรู้ ทักษะ และมีสมรรถนะในลักษณะงานตามความเหมาะสม</p> <p>-ส่วนการคลังมีการประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องจากผลการประเมินปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติงานร่วมกับกำหนดแนวทางป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงปัจจัยภายในและภายนอก ในระดับและรูปแบบต่าง ๆ ด้วยเครื่องมือต่าง ๆ ที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบาย และวิธีปฏิบัติงาน เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานให้เกิดผลสำเร็จ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ รวมทั้งทำให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ส่วนการคลังมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานผลการปฏิบัติงาน เพื่อประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติเพื่อแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องนั้นอย่างทันที</p>	<p>- ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างไรก็ตามยังพบข้อผิดพลาดและมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่บ้าง ซึ่งต้องมีการทบทวน และวางกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>- ส่วนการคลังมีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสม เพียงพอต่อความต้องการใช้ปฏิบัติงานของบุคลากรภายใน โดยได้พัฒนาระบบเพื่อประยุกต์ใช้งานสารสนเทศให้เต็มประสิทธิภาพ และปรับปรุงข้อมูลสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม โดยประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดจ้านระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน โดยยึดประโยชน์ของราชการเป็นหลักสำคัญ รวมทั้งการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการมุ่งมั่นปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ และมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสำเร็จด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่มีอยู่อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ได้กำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงาน</p>	<p>กองช่าง</p> <p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสม มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยออกคำสั่งแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้พัฒนาบุคลากรโดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุมสัมมนาเชิงวิชาการ ให้ความรู้ ทักษะ และมีสมรรถนะในลักษณะงานตามความเหมาะสม ผู้บริหารในองค์กรปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง รวมทั้งสื่อสารและพูดคุยกับบุคลากรในเรื่องความซื่อสัตย์ และจริยธรรม</p> <p>-หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องจากผลการประเมินปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติงานร่วมกับกำหนดแนวทางป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงปัจจัยภายในและภายนอก ในระดับและรูปแบบต่าง ๆ ด้วยเครื่องมือต่าง ๆ ที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบาย และวิธีปฏิบัติงาน เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานให้เกิดผลสำเร็จและลดความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหาย กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเพียงพอ และเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้งาน รวมทั้งทำให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานผลการปฏิบัติงานเพื่อประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติเพื่อแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องนั้นอย่างทันที</p>	<p>- ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างไรก็ตามยังพบข้อผิดพลาดและมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่บ้าง ซึ่งต้องมีการทบทวน และวางกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>- หน่วยงานมีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสม เพียงพอต่อความต้องการใช้ปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยงานระดับหนึ่ง โดยได้พัฒนาระบบ เพื่อประยุกต์ใช้งานสารสนเทศให้เต็มประสิทธิภาพ และปรับปรุงข้อมูลสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม โดยประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดจ้านระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ส่วนการศึกษา อบต.เมืองเกษตร ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม โดยประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ประเมินจากภารกิจงานประจำ ตามภาระหน้าที่งาน และพบว่าส่วนการศึกษาแบ่งงานออกเป็น ๒ งานดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการบริหารงานด้านการศึกษา ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p><u>กิจกรรมส่วนการศึกษา</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการบริหารงานด้านการศึกษา <p>ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับ การติดต่อประสานงาน การพิจารณาวางแผนอัตรากำลังเจ้าหน้าที่และงบประมาณด้านการศึกษา การวางแผนมอบหมายงาน วินิจฉัยสั่งการ ควบคุมงาน ตรวจสอบ ให้คำปรึกษา แนะนำติดตาม ประเมินผลและแก้ไขปัญหาต่างๆ ในการปฏิบัติงานด้านการศึกษา งานวางแผนการศึกษา รวบรวมข้อมูลสถิติทางการศึกษา งานนิเทศการศึกษาในความรับผิดชอบ งานปรับปรุงพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานเผยแพร่การศึกษา การจัดทำงบประมาณและดำเนินการตามงบประมาณ งานเกี่ยวกับวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น รวมถึงการควบคุมตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้มอบหมายให้ นางศรีไพร ศรีจันอัด ตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก รักษาการหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมีนางพาสนา แซ่หนึ่ง ตำแหน่ง ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก และนางสาวเจนจิรา ทองอินพงษ์ ตำแหน่ง คนงานทั่วไป มีเด็กในความรับผิดชอบ จำนวน ๕๕ 	<p>ส่วนการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ประเมินตามภารกิจงานประจำ ผลการประเมินพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการบริหารงานด้านการศึกษา ปฏิบัติงานด้านการศึกษา งานวางแผนการศึกษา รวบรวมข้อมูลสถิติทางการศึกษา งานนิเทศการศึกษาในความรับผิดชอบ งานปรับปรุงพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานเผยแพร่การศึกษา งานประเพณี วัฒนธรรม ต่างๆ พบว่าปริมาณงานมีจำนวนมาก แต่มีบุคลากรเพียง ๑ คน ซึ่งไม่เพียงพอปริมาณงานที่มีจำนวนมาก ดังนั้นเพื่อให้งานมีประสิทธิภาพ เพื่อมาดูแลกิจกรรมด้านการศึกษา ประเพณีวัฒนธรรมต่างๆ จึงเห็นควรสรรหาพนักงาน เพิ่มเติมในแผนสรรหาบุคลากรต่อไป ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สถานที่จัดการศึกษา <p>ปฐมวัย พบว่าอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐานสำหรับเด็กเล็ก และไม่ถูกหลักมาตรฐานของกรมอนามัย ดังนั้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ สภาองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร จึงเห็นสมควรอนุมัติงบประมาณในการก่อสร้างอาคารหลังใหม่ให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองเกษตร จำนวน ๑ หลัง ให้ถูกต้องตามเกณฑ์มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>คน ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัด ประสพการณ์เรียนรู้ การส่งเสริมการเรียนรู้ การส่งเสริมการเรียนรู้ และส่งเสริมการเรียนรู้ ของผู้เรียน โดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ อบรม สั่งสอนและจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาผู้เรียนให้มี คุณลักษณะที่พึงประสงค์และคุณลักษณะตาม วย ปฏิบัติงานวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดระบบการดูแล ช่วยเหลือผู้เรียน ปฏิบัติงานความร่วมมือกับ เครือข่ายการพัฒนาเด็กปฐมวัยปฏิบัติงานอื่น ตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ส่วนการศึกษา ได้ประเมินความเสี่ยงพบ ความเสี่ยงที่ เกิดจากสภาพแวดล้อมการควบคุม ของงาน การจัดการด้านการศึกษา คือ การ บริหารงานด้านการศึกษา/งานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ประเมินแล้วพบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. งานการบริหารงานด้านการศึกษา พบว่าบุคลากร ของส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มี เพียง ๑ คน ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในด้าน บริหารจัดการศึกษาให้เป็นไปตามระเบียบ แนวทางที่กำหนด การบริหารจัดการ งบประมาณด้านการศึกษา งานประสานงาน ด้านการศึกษา งานประเพณีวัฒนธรรม ซึ่งมี หลายภารกิจ ทำให้การทำงานเป็นไปอย่าง ลำช้า ไม่ทันตามกำหนดเวลา และเกิดความ ผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่าอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้มาตรฐาน และไม่ ปลอดภัยสำหรับเด็กเล็ก ไม่ถูกต้องตาม หลักมาตรฐานกรมอนามัย</p>	<p>หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ อย่าง ต่อเนื่องจากผลการประเมินปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น ผู้บริหารและ เจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติงานร่วมกับกำหนดแนวทางป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงปัจจัยภายในและภายนอก ในระดับ และรูปแบบต่าง ๆ ด้วยเครื่องมือต่าง ๆ ที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณา ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม และมี การติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. งานการบริหารงานด้านการศึกษา รับบรรจุหรือรับโอนพนักงานส่วนตำบล / ลูกจ้างเข้ามาทำงานทางด้านการศึกษา</p> <p>๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หรือปรับปรุงอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเพียงพอ และเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้งาน รวมทั้งทำให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานผลการปฏิบัติงานเพื่อประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติเพื่อแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องนั้นอย่างทันที</p>	<p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างไรก็ตามยังพบข้อผิดพลาดและมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่บ้าง ซึ่งต้องมีการทบทวน และวางกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>หน่วยงานมีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสม เพียงพอต่อความต้องการใช้ปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยงานระดับหนึ่ง โดยได้พัฒนาระบบ เพื่อประยุกต์ใช้งานสารสนเทศให้เต็มประสิทธิภาพ และปรับปรุงข้อมูลสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม โดยประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดจางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน โดยยึดประโยชน์ของราชการเป็นหลักสำคัญ รวมทั้งการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการมุ่งมั่นปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ และมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและสำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่มีอยู่อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ได้กำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบาย และวิธีปฏิบัติงาน เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานให้เกิดผลสำเร็จและลดความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหาย กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิด</p>	<p>ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสม มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยออกคำสั่งแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้พัฒนาบุคลากรโดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุมสัมมนาเชิงวิชาการ ให้ความรู้ ทักษะ และมีสมรรถนะในลักษณะงานตามความเหมาะสม ผู้บริหารในองค์กรปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง รวมทั้งสื่อสารและพูดคุยกับบุคลากรในเรื่องความซื่อสัตย์ และจริยธรรม</p> <p>หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องจากผลการประเมินปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติงานร่วมกับกำหนดแนวทางป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงปัจจัยภายในและภายนอก ในระดับและรูปแบบต่าง ๆ ด้วยเครื่องมือต่าง ๆ ที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างไรก็ตามยังพบข้อผิดพลาดและมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่บ้าง ซึ่งต้องมีการทบทวน และ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเพียงพอ และเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้งาน รวมทั้งทำให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานผลการปฏิบัติงานเพื่อประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติเพื่อแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องนั้นอย่างทันที</p>	<p>วางกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>หน่วยงานมีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสม เพียงพอต่อความต้องการใช้ปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยงานระดับหนึ่ง โดยได้พัฒนาระบบ เพื่อประยุกต์ใช้งานสารสนเทศให้เต็มประสิทธิภาพ และปรับปรุงข้อมูลสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม โดยประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะกรรมการจัดจ้านระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผล

ลายมือชื่อ

(นายเสนอ เกี้ยวกลาง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘