

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ไม่มีธุรการกลางเพื่อมาทำหน้าที่รับส่งหนังสือโดยตรง ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบซึ่งมีภาระงานเยอะเป็นผู้ดูแลจึงทำให้หนังสือล่าช้า ๑.๒ กิจกรรมการการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ - ผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ให้ความสำคัญกับการเขียนขออนุญาตการใช้รถยนต์ - ผู้รับผิดชอบในการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่บันทึกเข้มโมลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” คือ - ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมและออกความคิดเห็นเท่าที่ควร - จำนวนโครงการที่เสนอให้บรรจุไว้ในแผนพัฒนามีจำนวนมากซึ่งไม่สามารถดำเนินการได้ทุกโครงการในแผน ๑.๔ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ - มีการแก้ไขปัญหาให้ประชาชนล่าช้าเนื่องจากต้องมีการประสานงานกับผู้รับผิดชอบในแต่ละเรื่อง ต้องมีการลงสำรวจและประมาณการราคา และตรวจสอบข้อเท็จจริง ๑.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ‘งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่มีวัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่ใช้ในการป้องกันฯ ที่เพียงพอ	ผลการประเมิน ๑. กิจกรรมการรับ- ส่งหนังสือ ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - โดยหาผู้ช่วยมาช่วยงานด้านธุรการกลางเพื่อลดภาระงานของผู้รับผิดชอบเพื่อให้แจ้งหนังสือเร่งด่วนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบได้ทันเวลา ๒. กิจกรรมการการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - แจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่จะใช้รถยนต์ส่วนบุคคลต้องเขียนขออนุญาตการใช้รถยนต์ทุกครั้ง - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลจดเข้มโมลทุกครั้งหลังจากมีการใช้รถยนต์ ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑). ดำเนินการจัดเวทีประชาคมเป็นรายหมู่โดยประสานงานผ่านทางผู้ใหญ่บ้านและสมาชิก อบต. เพื่อให้ได้ทราบความต้องการที่แท้จริงของประชาชนในพื้นที่อย่างทั่วถึง ๒). จัดให้มีการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณ ๑.๔ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ ไม่มีธุรการกลางเพื่อมาทำหน้าที่รับส่งหนังสือโดยตรง ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบซึ่งมีภาระงานเยอะเป็นผู้ดูแลจึงทำให้หนังสือล่าช้า ๒.๒ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล - ผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ให้ความสำคัญกับการเขียนขออนุญาตการใช้รถยนต์ - ผู้รับผิดชอบในการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่บันทึกเข้มไม่สัให้เป็นปัจจุบัน ๒.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา - ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมและออกความคิดเห็นเท่าที่ควร - จำนวนโครงการที่เสนอให้บรรจุไว้ในแผนพัฒนามีจำนวนมากซึ่งไม่สามารถดำเนินการได้ทุกโครงการในแผน ๒.๔ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ - มีการแก้ไขปัญหาให้ประชาชนล่าช้าเนื่องจากต้องมีการประสานงานกับผู้รับผิดชอบในแต่ละเรื่อง ต้องมีการลงสำรวจและประมาณการราคา และตรวจสอบข้อเท็จจริง ๒.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่มีวัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่ใช้ในการป้องกันฯ ที่เพียงพอ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือตามหน้าเว็บไซต์หน่วยงานที่กำกับดูแลหรือหน่วยงานต่างๆ ที่ติดต่อประสานงานกันเป็นประจำและแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยเร็ว ๓.๒ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล กำชับผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้เขียนขออนุญาตการใช้รถยนต์ ส่วนกลางทุกครั้ง - ให้ผู้รับผิดชอบในการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบันทึกเข้มไม่สัให้เป็นปัจจุบัน	๑). จัดทำแผนผังการดำเนินการเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ เพื่อให้ดำเนินงานอย่างเป็นระบบ ๒). เมื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้วให้แจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบภายใน ๗ วันว่าดำเนินการถึงขั้นตอนใด ๑.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑). จัดให้มีการตรวจสอบสภาพของอุปกรณ์/เครื่องมือให้มีความพร้อมอยู่เสมอ ๒). ควรเพิ่มงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมและออกความคิดเห็น - ควรมีการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี ๓.๔ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ - ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามแผนผังกระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ และให้รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้มีร้องเรียนทราบภายใน ๗ วัน ๓.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ตรวจสอบสภาพของอุปกรณ์การใช้งานที่มีอยู่ให้มีความพร้อม อยู่เสมอ - ควรให้ความสำคัญและเพิ่มงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ INTERNET มาใช้ในการปฏิบัติราชการแม้ว่าองค์การบริหารส่วนตำบลบุงกระสัง จะอยู่ห่างจากตัวอำเภอและจังหวัดก็สามารถรับรู้ติดตามข้อมูลข่าวสารจากระบบ INTERNET Line Facebook และใช้ในการศึกษากฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ๔.๒ การติดต่อประสานงานทางโทรสาร และโทรศัพท์ - เพื่อติดตามหนังสือราชการ และงานที่เร่งด่วนเพื่อลดระยะเวลาในการรับ – ส่งหนังสือ - ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก ๕. การติดตามประเมินผล ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร หนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดโดยดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตาม ประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการรับหนังสือ ยังคงมีจุดอ่อน คือ หนังสือรับ ที่เป็นเรื่องเร่งด่วนจะล่าช้าเนื่องจากแจ้งให้ผู้รับผิดชอบ

ล่าช้าเพราะไม่มีธุรการกลางเป็นตำแหน่งอื่นที่มีภาระงานเยอะอยู่จึงทำให้มีการแจ้งผู้เกี่ยวข้องล่าช้า

๒. กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ไม่เขียนบันทึกขอใช้รถยนต์ส่วนกลางให้เป็นปัจจุบัน
- ไม่มีการบันทึกเข็มไมล์ที่เป็นปัจจุบัน

๓. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมเท่าที่ควร
- ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนเท่าที่ควร
- จำนวนโครงการในแผนพัฒนามีเป็นจำนวนมากไม่สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณ

๔. งานกฎหมายและคดี ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- การแก้ปัญหาเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ มีความล่าช้าเนื่องจากต้องประสานงานกับหน่วยงานที่รับผิดชอบ
- หลายส่วนจึงทำให้มีการแก้ไขปัญหาล่าช้า

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ยังขาดวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการแก้ไขปัญหาและบรรเทาสาธารณภัย

ชื่อผู้รายงาน

(นางดุชนี ชุ่มผักแว่น)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” คือ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด - มีบัญชีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ - มีการจัดเก็บภาษีตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๑.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ - ขาดบุคลากร - ขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี ๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “ กิจกรรมการจัดทำ บัญชีคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์ ” เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ - ไม่มีการจัดทำบัญชีคุมครุภัณฑ์ที่เป็นหมวดหมู่และเป็น ปัจจุบัน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด - มีบัญชีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๒.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี - ขาดบุคลากร - ขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี ๒.๓ กิจกรรมการจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์ - ให้จัดทำบัญชีคุมครุภัณฑ์ให้แยกเป็นหมวดหมู่และเป็น ปัจจุบัน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ - ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี - ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสาย	ผลการประเมิน ๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจาก การปฏิบัติงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี - ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตาม สายให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษีตามวันและเวลาที่ กำหนด ๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจาก การปฏิบัติงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - ส่งบุคลากรไปอบรม - สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “ กิจกรรมการจัดทำ บัญชีคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์ ” ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากการทำงาน ประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยได้ ดำเนินการ ดังนี้ - จัดทำบัญชีคุมครุภัณฑ์ แยกเป็นหมวดหมู่ และเป็นปัจจุบัน สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ใน การดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการ ควบคุมต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
ให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษีตามวันและเวลาที่กำหนด ๓.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี - ส่งบุคลากรไปอบรม - สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๓.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง - ให้ผู้ที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์แยกเป็นหมวดหมู่และเป็นปัจจุบัน - ให้ผู้ที่รับผิดชอบทำบันทึกการเบิกจ่ายครุภัณฑ์รายไตรมาสเพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารในการติดต่อประสานงานเพื่อความสะดวกและรวดเร็ว ๕. การติดตามประเมินผล - วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และการลดความเสี่ยง	

ผลการประเมิน พบว่า กองคลัง มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด
- มีบัญชีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ขาดบุคลากร
- ขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี

๓. กิจกรรมการจัดทำบัญชีการเบิกจ่ายครุภัณฑ์ ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ยังไม่ได้จัดทำบัญชีการเบิกจ่ายครุภัณฑ์แยกเป็นหมวดหมู่และเป็นปัจจุบัน

แบบ ปค. ๕

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาววิไลลา สิทธิธรรม)

ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” คือ - ปริมาณงานไฟฟ้าสาธารณะเสียหายมีจำนวนมาก - การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้ทันทั่วทั้ง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - ปริมาณงานไฟฟ้าสาธารณะเสียหายมีจำนวนมาก - การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้ทันทั่วทั้ง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - ออกดำเนินการซ่อมแซมทันทีที่ได้รับแจ้งเพื่อลดจำนวนจุดที่ต้องซ่อมแซมออกปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด - จัดทำแผนการดำเนินงานออกตรวจสอบและแผนการออกซ่อมแซม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดต่อประสานงานทาง Internet Line Facebook โทรศัพท์และโทรสาร ในการติดต่อประสานงานเพื่อความสะดวกและรวดเร็ว ๕. การติดตามประเมินผล - วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และการลดความเสี่ยง	ผลการประเมิน กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - ออกดำเนินการซ่อมแซมทันทีที่ได้รับแจ้งเพื่อลดจำนวนจุดที่ต้องซ่อมแซมออกปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด - จัดทำแผนการดำเนินงานออกตรวจสอบและแผนการออกซ่อมแซม สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตาม ประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ปริมาณงานไฟฟ้าสาธารณะเสียหายมีจำนวนมาก
- การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้ทันทั่วทั้ง

ชื่อผู้รายงาน

(นายสุวัฒน์ ใจคง)

ตำแหน่ง วิศวกรโยธา

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ผลการประเมิน พบว่า กองสวัสดิการ มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตาม ประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่ชำระหนี้ตามกำหนดเวลาเนื่องจากไม่เข้าใจในระเบียบของการส่งใช้เงินทุน หมุนเวียนเศรษฐกิจชุมชน

ชื่อผู้รายงาน

(นายณรงค์ สิงห์ปฐ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนประสพการณ์ การจัดทำแผนประสพการณ์ไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง ๑.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นกิจกรรมที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ ครูและบุคลากรทางการศึกษาที่รับผิดชอบในด้านนี้ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับด้านการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชี ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนประสพการณ์ การจัดทำแผนประสพการณ์ไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง ๒.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูและบุคลากรทางการศึกษาจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และจัดทำบัญชี ไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน - ฝึกอบรมและพัฒนาครูผู้สอนทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดการประสพการณ์และแผนการจัดประสพการณ์	ผลการประเมิน กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - ฝึกอบรมและพัฒนาครูผู้สอนทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดการประสพการณ์และแผนการจัดประสพการณ์ - ฝึกอบรมและพัฒนาให้มีการประเมินสภาพนักเรียน ประเมินความพร้อมของนักเรียนก่อนจัดกิจกรรมการเรียนการสอน กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้วิเคราะห์ผลการประเมินควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำพบว่า สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - ฝึกอบรมและพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา ที่รับผิดชอบด้านนี้ ให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชี สรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
- ฝึกอบรมและพัฒนาให้มีการประเมินสภาพนักเรียน ประเมินความพร้อมของนักเรียนก่อนจัดกิจกรรมการเรียน การสอน ๓.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ฝึกอบรมและพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา ที่ รับผิดชอบด้านนี้ ให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ติดตามข้อมูลข่าวสารด้านการพัฒนาการศึกษาจาก Internet Line Facebook วิทยุ โทรทัศน์ ฯลฯ - ประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษา โดย ให้คำแนะนำชี้แจงแก่ครูและบุคลากรทางการศึกษาและนำ ข้อมูลที่ได้มาปรับใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ - ประชุมบุคลากรภายในกองการศึกษาและศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเกี่ยวกับงานด้านการศึกษาอย่างเสมอ	

ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงในการดำเนินการติดตาม ประเมินผล พบว่าต้องวางแผนการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผน ประสพการณ์ การจัดทำแผนประสพการณ์ไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง

๒. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ครูและบุคลากรทางการศึกษาจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และจัดทำบัญชี ไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบฯ

ชื่อผู้รายงาน

(นายณรงค์ สิงห์ปรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕