



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก

อำเภอวังชิ้น จังหวัดแพร่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมความเสี่ยง	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>สำนักงานปลัด</u></p> <p><u>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก</u></p> <p><u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก สำนักงานปลัดมีการกิจทั้งสิ้น ๘ งาน เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบการควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนอยู่บ้าง กล่าวคือ การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก เป็นไปในลักษณะที่กว้างเกินไปไม่ได้ระบุกลุ่มเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณที่จะดำเนินการให้ชัดเจน และไม่สอดคล้องกับศักยภาพงบประมาณที่มีอยู่ไม่ได้มีการสำรวจวิเคราะห์ถึงข้อเท็จจริง ความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณ ทำให้ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก มีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด ๑๐ หมู่บ้าน ประชากร ๕,๐๖๔ คน ๑,๘๘๘ ครัวเรือน มีความหนาแน่นเฉลี่ย ๕๒ คน/ตารางกิโลเมตร มีพื้นที่ความรับผิดชอบมาก และความต้องการของประชาชนก็มีมากเช่นกัน แต่งบประมาณในการบริหารงานมีจำนวนจำกัด จึงทำให้การจัดทำแผนพัฒนา ไม่สอดคล้องกับศักยภาพของงบประมาณ เพราะระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขปรับปรุงจนถึงปัจจุบัน กำหนดให้นำแผนพัฒนาท้องถิ่นมาเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ดังนั้น จึงต้องบรรจุโครงการไว้ในแผนพัฒนาจำนวนมาก เพื่อรองรับการนำโครงการไปจัดทำเป็นข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อไป เพราะหากไม่มีไว้ในแผนพัฒนาแล้วโครงการที่ประชาชนต้องการก็ไม่สามารถที่จะนำมาดำเนินการได้</p> <p>๒. ความสามารถของผู้นำชุมชนในการเชิญชวนให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการพัฒนาท้องถิ่นที่ตนอาศัยอยู่ ซึ่งพบว่า ชุมชนแต่ละแห่งยังขาดการประชุมประชาคมที่ถูกต้องและเป็นทางการ</p>	<p><u>สำนักงานปลัด</u></p> <p><u>สำนักงานปลัด</u> แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ๘ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายและคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖.งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๗.งานสังคมสงเคราะห์ ๘.งานพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก ๒.กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ จากการติดตามผล พบว่า</p> <p><u>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</u> โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑.จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน อบต. ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา</p> <p>๓.การลงพื้นที่ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการลงชี้แจงขอความร่วมมือในการร่วมผู้แทนประชาคมของหมู่บ้านในการตรวจสอบโครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก เพื่อให้เกิดความโปร่งใส</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ทั้งหมด ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมความเสี่ยง	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ประชาชนในพื้นที่ ยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควรในการตรวจสอบการดำเนินโครงการต่างๆ เช่นการขอกรรมการผู้แทนประชาคมของหมู่บ้านร่วมเข้าเป็นคณะกรรมการโครงการพัฒนาหมู่บ้านเพื่อตรวจสอบทุกขั้นตอนของการดำเนินโครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก</p>	<p><u>ข้อเสนอ</u> ทางองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก ได้ดำเนินการจัดประชุมประชาคมของหน่วยงานราชการในพื้นที่ตำบลแม่ป่ากร่วมกับผู้นำหมู่บ้าน เพื่อร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมกันตรวจสอบให้ดำเนินโครงการแผนพัฒนาอย่างถูกต้องและโปร่งใส</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๒ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน การแจ้งจำนวนผู้เสียชีวิตที่ได้รับเบี้ยในแต่ละเดือนไม่เป็นปัจจุบัน ผู้นำชุมชน ขาดความเอาใจใส่แจ้งล่าช้า ประกอบกับหนังสือทางอำเภอที่แจ้งการตายของผู้สูงอายุล่าช้า เนื่องจากอบต.ต้องดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพก่อนวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนตามหนังสือสั่งการ ทำให้บางเดือนการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผิดพลาดจ่ายให้กับผู้เสียชีวิต ต้องทำบันทึกข้อความคืนเงินส่งกองคลัง ทำให้การทำงานล่าช้า</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก มีจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพประเภทต่างๆ แยกได้ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ จำนวน ๑,๑๕๐ คน <ul style="list-style-type: none"> - มีความประสงค์รับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด จำนวน ๖ คน - มีความประสงค์โอนเข้าบัญชีธนาคาร จำนวน ๑,๑๔๔ คน ๒. เบี้ยยังชีพผู้พิการ จำนวน ๑๕๙ คน <ul style="list-style-type: none"> - มีความประสงค์รับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด จำนวน ๓ คน - มีความประสงค์โอนเข้าบัญชีธนาคาร จำนวน ๑๕๖ คน ๓. เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ จำนวน ๒๖ คน <ul style="list-style-type: none"> - มีความประสงค์รับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด จำนวน ๐ คน - มีความประสงค์โอนเข้าบัญชี จำนวน ๒๖ คน <p>เนื่องจากมีผู้ประสงค์รับเบี้ยยังชีพประเภทต่างๆยังไม่ส่งเอกสารและแจ้งเจ้าหน้าที่ ทำให้การนับเงินจ่ายเบี้ยแบบขั้นบันไดแต่ละช่วงอายุเกิดความผิดพลาดได้ง่าย เนื่องจากต้องรายงานให้กรมบัญชีกลาง บางเดือนอาจเกิดข้อผิดพลาดเงินขาดทำให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องนำเงินตัวเองชดใช้แทนเพื่อให้ผู้ได้รับเบี้ยประเภทต่างๆ ได้ครบ</p>	<p>๒. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้นำชุมชนหรือสมาชิก อบต. แจ้งการเสียชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยประเภทต่างๆ ทุกเดือน ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบนำเบี้ยประเภทเงินสดไปมอบให้หมู่บ้านใด ให้รับผิดชอบนับเงินตามขั้นบันไดหมู่บ้านนั้นเพื่อความรวดเร็วและป้องกันความผิดพลาด ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ประสานผู้นำหมู่บ้านเร่งรัดติดตามเอกสารผู้รับเบี้ยประเภทต่างๆเพื่อรายงานกรมบัญชีกลางในการขอรับเบี้ยช่วยเหลือประเภทต่างๆ <p>แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ทั้งหมด ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>ข้อสรุป การติดตามยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก และกิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ภัย ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก</p> <p>๑. ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร</p> <p>๒. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ</p> <p>๓. แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p> <p>๔. การขาดความเข้าใจในการร่วมมือในการเป็นคณะกรรมการผู้แทนประชาคมในการตรวจสอบโครงการที่ดำเนินการตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑. ผู้ขอรับเบี้ยขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. มีผู้รับเบี้ยยังชีพประเภทต่างๆ ประสงค์รับเงินสดจำนวน ๙ คน คิดเป็น ๑.๖๔% ของจำนวนผู้รับเบี้ยทั้งหมด ทำให้การรายงานจ่ายเบี้ยยังชีพให้กรมบัญชีกลางแบบขึ้นบันได จ่ายผ่านบัญชีธนาคาร ไม่ครบ ๑๐๐%</p> <p>๓. การเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยประเภทต่างๆยังเกิดปัญหาในการคืนเงินให้กับเจ้าหน้าที่</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก</p> <p>๑. วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุง แก้ไข</p> <p>๒. จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน อบต. ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓. ประสานความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาชุมชน อำเภอแม่ป่าก ในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาร่วมกัน</p> <p>๔. จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา</p> <p>๕. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน</p> <p>๖. จัดทำโครงการ หมู่บ้านนำร่องในการเป็นต้นแบบในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาชุมชนที่ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑. ทำหนังสือและแผ่นพับประชาสัมพันธ์ขั้นตอนในการลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพความพิการให้ผู้นำชุมชนและผู้พิการในแต่ละหมู่บ้านได้ทราบ เพื่อให้การลงทะเบียนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และแจ้งกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบการลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพเป็นประจำทุกเดือนก่อนทำบันทึกข้อความขออนุมัติเบิกจ่ายในเดือนถัดไป</p> <p>๒. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ประสานผู้นำหมู่บ้านในการเก็บรวบรวมเอกสารรายงานกรมบัญชีกลางเพื่อดำเนินการเบิกจ่ายเบี้ยประเภทต่างๆได้อย่างถูกต้อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกรูปแบบ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านทางเสียงตามสาย แผ่นพับ จัดประชุมในหมู่บ้าน หอกระจายข่าวและการจัดโครงการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติพัฒนาบุคลากร</p> <p>๔.๒ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>- จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้นำชุมชน ส.อบต.แจ้งการตายของผู้รับเบี้ยประเภทต่างๆ ส่งภายในวันสิ้นเดือนของทุกเดือน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยทาง Web site ทุกประเภท นอกเหนือจากการทำหนังสือประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยถึงผู้นำชุมชน และจัดทำหนังสือ แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ให้แก่ผู้นำชุมชนและผู้พิการในตำบลได้รับทราบขั้นตอนการลงทะเบียนให้เป็นแนวทางเดียวกัน</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุม แบบสอบถามและการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยติดตามประเมินผลพบว่า ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก และ ๒. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</p> <p>๒.มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสร็จรับเงินและเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ</p>	<p>กองคลัง</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ที่ ๙๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑ ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงิน</p> <p>๒. งานการบัญชี</p> <p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๕. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน ๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ จากการติดตามผล พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓.มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๔.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาอย่างแท้จริง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<u>ข้อสรุป</u> ทางองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก ได้ดำเนินการจัดประชุมประจำเดือน เพื่อสอบถามติดตามประเมินผลการดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p><u>๒.๑ กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</u></p> <p>การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ, หนังสือสั่งการ, มติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับ การนำฝากเงิน</p> <p>๓. มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p><u>๒.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u></p> <p>การประเมินความเสี่ยง ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่าหากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้เกิดการทำงานที่ผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใสตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p> <p><u>๒.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</u></p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจำเป็นต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่นๆอาจเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้ จึงต้องอาศัยจิตสำนึกและการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบสูง</p>	<p><u>๒.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลुวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</u> โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๒.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๓.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๔.มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๕.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาอย่างแท้จริง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p><u>๓.กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</u> โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓.มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๔.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาอย่างแท้จริง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p><u>ข้อสรุป</u></p> <p>ผู้บริหารได้ดำเนินมอบหมายผู้อำนวยการคลังเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลการทำงาน และมีทำบันทึกเป็นหนังสือเสนอผู้บริหาร และให้ตรวจสอบข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑.มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมายระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆแจ้งให้พนักงานทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒.จัดให้มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓.มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔.จัดทาระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕.จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>การติดตามยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และกิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑. มีการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติงานและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>ข้อเสนอ</p> <p>ทางองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก มีการดำเนินการจัดประชุมประจำเดือน มีการ สอบถามปัญหาละอุปสรรค ในการทำงาน เพื่อติดตาม รวมถึงการจัดประชุมของหน่วยงานราชการในพื้นที่ตำบลแม่ป่าก และผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก เพื่อสอบถาม ตอบข้อสงสัย และร่วมกันตรวจสอบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ๒๕๖๔
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน กองช่างมีคำสั่งมอบหมายงานภายในสังกัดกองช่างชัดเจน โดยได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยมีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากรเนื่องจากมี กำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการควบคุม งานก่อสร้าง ทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน ซึ่งอาจ ทำให้งานอาจเกิดความล่าช้า หรือไม่เป็นไปตามแบบที่ กำหนด</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้าง พื้นฐาน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากสังคมมีการขยายตัวมากขึ้น ทำให้ชุมชน เกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการด้านบริการ สาธารณูปโภคสาธารณูปการต่าง ๆ ค่อนข้างมาก และระบบ ไฟฟ้าสาธารณะก็เป็นส่วนหนึ่งซึ่งมีความจำเป็นต้องจัดให้มีใน ชุมชนต่าง ๆ เพื่อรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ของประชาชน แต่ไฟฟ้าสาธารณะที่จัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ มัก มีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายชุมชน เพราะความเสียหายนอกจากการชำรุดตามสภาพแล้ว ส่วน หนึ่งเกิดจากการขาดความร่วมมือของชุมชนในการร่วมกัน สอดส่องดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อม ใช้ งาน หรือขาดผู้รับผิดชอบดูแลทำให้วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า สาธารณะเสียหายง่ายเกิดไฟฟ้าขัดข้อง และต้องทำการ ซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p>	<p>กองช่าง</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบ ความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. กิจกรรมการควบคุมงาน ก่อสร้าง ๒. กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้าง พื้นฐาน จากการติดตามผล พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างองค์การบริหารส่วน ตำบลแม่ป่าก มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑.การควบคุมงานก่อสร้างให้ควบคุมงานตามแบบแปลน และถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๒.ประสานกับผู้รับจ้างในการดำเนินงานโครงการและ ประสานคณะกรรมการ การตรวจงานจ้างช่วยควบคุมการ ก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ทั้งหมด ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวาง แผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑.การดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณะหากเสียหาย ใช้การไม่ได้ให้แจ้งผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการ ซ่อมแซม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๒. ประสานกับชุมชนหรือผู้นำ ให้มีส่วนร่วมช่วย สอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือมอบหมายดูแลรับผิดชอบ</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ทั้งหมด ยังมีความเสี่ยงที่ต้อง มีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p><u>๒.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</u></p> <p>๑. กองช่าง มีกำลังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงาน อาจทำให้งานเกิดความล่าช้าหรือประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแบบหรือแผนงานที่กำหนด</p> <p><u>๒.๒ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน</u></p> <p>๑. การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่องช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้ไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> <p>๒. การแจ้งจำนวนจุดซ่อมแซมเกินกว่าหนังสือรับคำร้องขอของชุมชนซึ่งอาจทำให้การวางแผนงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด</p> <p><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p><u>๓.๑.กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</u></p> <p>๑. ดำเนินการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งว่าง เพื่อให้มีกำลังเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการควบคุมงานก่อสร้าง หรืองานอื่นในกองช่าง</p> <p><u>๓.๒ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน</u></p> <p>๑. วางแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ รวมถึงประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ชาวบ้านให้คอยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าทางสาธารณะหากชำรุดเสียหายให้แจ้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการซ่อมแซม โดยให้ผู้นำชุมชนมอบหมายผู้รับผิดชอบในชุมชนของตน และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p><u>ข้อเสนอ</u></p> <p>การติดตามยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างและกิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p><u>ข้อเสนอ</u></p> <p>การติดตามยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการจัดซื้อ จัดจ้าง อุปกรณ์ไฟฟ้ากับทางร้านค้าให้มีมาตรฐานความทนทาน ติดตามเก็บรวบรวมเอกสารเพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่าย อุปกรณ์ให้ครบถ้วน ติดตามประเมินระยะเวลาการใช้งานอุปกรณ์ให้มีคุณภาพ และรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑.กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ</p> <p>๔.๒ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>๑. การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เพื่อให้ทราบข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน การรายงานผลการปฏิบัติงาน การประสานกับหน่วยงานภายนอกหรือผู้นำชุมชน ประชาชนในการประสานความร่วมมือในการสอดส่องดูแลแจ้งข้อมูลข่าวสาร เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑.กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. งานก่อสร้างให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หากพบความเสียหายหรือปัญหาอุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๕.๒ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>๑. การสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ให้ติดต่อประสานงานกับผู้นำ ชุมชนและรายงานผลการปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p><u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>ผู้บริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก มีความมุ่งมั่นที่พัฒนากระบวนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ โรงเรียนอนุบาลองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่ากให้มีความปลอดภัยและได้มาตรฐาน</p> <p><u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>๒.๑.กิจกรรมด้านการจัดการเรียนการสอนยังขาดประสิทธิภาพการควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากครูผู้สอนของโรงเรียนอนุบาลฯ มีไม่เพียงพอ</p> <p>๒.๒.บุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ ทักษะและความชำนาญในการสอนและปฏิบัติงานด้านอื่นๆ</p> <p>๒.๓.การจัดซื้ออุปกรณ์การเรียนการสอนสำหรับโรงเรียนอนุบาลฯ</p> <p><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๓.๑.ปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น</p> <p>๓.๒.มีการจัดส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรมด้านการจัดการเรียนการสอนและปฏิบัติงานตามโครงการต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๓.การตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจัดซื้ออุปกรณ์การเรียนการสอน โดยมีการจัดประชุมชี้แจงให้ผู้ปกครองนักเรียนอนุบาลฯ ทราบและร่วมกันตรวจสอบอุปกรณ์แสดงความคิดเห็นในการจัดซื้อการเรียนการสอนในปีการศึกษาต่อไป</p>	<p style="text-align: center;"><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. กิจกรรมด้านการจัดการเรียนการสอน ๒. กิจกรรมด้านทักษะและความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้องจากการติดตามผล พบว่า</p> <p><u>๑. กิจกรรมด้านการจัดการเรียนการสอน มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</u> โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑.แต่งตั้งคณะทำงานเตรียมความพร้อมด้านการเรียนการสอนรองรับจำนวนเด็กที่เพิ่มมากขึ้นทุกปี</p> <p>๒.จัดประชุมระหว่างผู้บริหารและคณะทำงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓.ต้องมีการแบ่งแยกเด็กอย่างชัดเจนโดยใช้เครื่องแต่งกายของเด็กเป็นเกณฑ์</p> <p>๔.ประสานส่วนกลางเพื่อขอรับการสนับสนุนครูและบุคลากรทางการศึกษา</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ทั้งหมด ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑. มีการจัดทำสารสัมพันธ์ถึงผู้ปกครองนักเรียนเพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการจัดการเรียนการสอน และข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับกิจกรรมหรือโครงการต่างๆที่ต้องดำเนินการ</p> <p>๔.๒. มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสาร สำนวญความคิดเห็นตอบบนแบบสอบถาม ช่องทางเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป้าก</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑. มีการปรับปรุง แก้ไขคำสั่งการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๕.๒. สอบถามความเหมาะสมของการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องของเจ้าหน้าที่</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>ทางคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป้ากดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการจัดซื้ออุปกรณ์การเรียนการสอน สอบถามพบปะ ประชุมผู้ปกครองนักเรียนเพื่อสอบถาม ชี้แจง ร่วมกันตรวจสอบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p>๒. กิจกรรมด้านทักษะและความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ป่าก ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑.ปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น</p> <p>๒. จัดส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาได้รับการฝึกอบรมด้านการจัดการเรียนการสอนและการปฏิบัติงานตามโครงการต่างๆที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ทั้งหมด ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>การติดตามยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมด้านการจัดการเรียนการสอน และกิจกรรมด้านทักษะและความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>