



ที่ ขก ๘๐๑๐๑/๑๑๑๙

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน
เมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ๔๐๒๖๐

๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ฯ

เรียน นายอำเภอเมืองขอนแก่น

- | | | |
|------------------|---|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ชุด |

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ แล้วเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายเชิดชัย เจริญศักดิ์ขจร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน

สำนักปลัด/หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร./โทรสาร .๐-๔๓๔๕-๐๐๐๕

ตรวจแล้ว	
ปลัด อบต.....	/
รองปลัด อบต.....	/
หน.สำนักงานปลัด.....	/
จนท.....	/
จนท.พิมพ์/ทาน.....	/

หวงษ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน
อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองขอนแก่น

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดขอนแก่น

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำอัตราค่าจ้างของหน่วยตรวจสอบภายใน

จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบ และตรวจสอบได้ครบทุกเรื่อง/ทุกกิจกรรมการดำเนินงานทุกหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ ทำให้ผู้บริหารรับทราบถึงผลการดำเนินงานไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรม ส่งผลให้ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง

๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน

แผนปฏิบัติการสำหรับใช้เป็นเครื่องมือในการบูรณาการหน่วยงานในการเสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันการทุจริต เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการแก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน มุ่งเน้นการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน โครงการ/กิจกรรมตามที่กำหนดไว้ในแผนฯ เพื่อเป็นเครื่องมือในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต การนำไปปฏิบัติไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนทุกโครงการ/กิจกรรม

๑.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

เอกสารมีจำนวนมาก เมื่อมีความจำเป็นต้องนำเรื่องนั้นมาดำเนินการต่อหรือใช้เป็นหลักฐานอ้างอิงไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหันจำเป็นต้องพัฒนาระบบการจัดเก็บเอกสารให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สะดวก รวดเร็ว ง่ายต่อการค้นหาและสามารถนำไปปฏิบัติได้

๑.๔ กิจกรรมงานด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุข ยังไม่สามารถตอบสนองและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนได้ เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในสายงานที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขโดยตรง

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดประชาคม

ประชาชนในเขตพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมในการระดมความคิดเห็นเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังมีน้อยมาก จึงยังไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๑.๖ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

บุคลากรขาดความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานภาคสนาม ซึ่งจะต้องพร้อมเผชิญกับสถานการณ์ และสามารถดำเนินการได้ทันทีเมื่อเกิดภัย ควรส่งเสริมและสนับสนุนงบประมาณ เพื่อเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือผู้ที่ประสบสาธารณภัย

๑.๗ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ข้อจำกัดด้านเวลา หรือมีปริมาณเอกสารหลักฐานใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินจำนวนมากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจฎีกา และหัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละส่วน ควรเพิ่มการกลั่นกรองให้มากขึ้น ซึ่งอาจสุ่มเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ ฯลฯ อาจเกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้

๑.๘ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างอย่างละเอียด พร้อมทั้งกำกับดูแลดำเนินการก่อสร้างของผู้รับจ้างอย่างเข้มงวด โดยเฉพาะมาตรฐานวัสดุให้เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด และดำเนินการแล้วเสร็จภายในห้วงระยะเวลาที่กำหนด เพื่อมิให้เกิดข้อผิดพลาดจากการดำเนินการก่อสร้าง

๑.๙ กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อภาระของหน่วยงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า จำเป็นต้องจัดหาชุดปฏิบัติงานเพิ่มเติม เมื่อเกิดปัญหาสามารถแก้ไขและซ่อมบำรุงให้ใช้งานได้ตามปกติในเวลาอันรวดเร็ว

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน

ประชาชนยังขาดความเข้าใจในกระบวนการมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเข้าดำเนินงานก่อสร้าง และรายละเอียดตามสัญญาจ้าง

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการจัดหาวัสดุและครุภัณฑ์

การจัดสรรงบประมาณในการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ที่จำเป็น สื่อ เครื่องเล่น ฯลฯ ไม่เพียงพอต่อความต้องการ จึงยังไม่สามารถยกระดับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นมาตรฐานได้

๑.๑๒ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ระบบการบริหารงานด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กนั้น ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำอัตราค่าจ้างของหน่วยตรวจสอบภายใน

- ปรับแผนการตรวจสอบประจำปี ให้ปริมาณเหมาะสมกับอัตราค่าจ้างที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว โดยวิเคราะห์เปรียบเทียบกับปริมาณงานทั้งหมด ที่ต้องทำการตรวจสอบในแต่ละปีงบประมาณ

๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน

- กำหนดกรอบและแนวทางในการขับเคลื่อนมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของส่วนราชการ

- ปรับปรุง รูปแบบและวิธีการ สำหรับใช้เป็นเครื่องมือในการกำกับบริหารงานของหน่วยงาน ในการปลูกจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้แก่บุคลากรทั้งฝ่ายประจำและฝ่ายการเมืองเพื่อสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติราชการอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม โปร่งใสและตรวจสอบได้

- จัดให้มีการบูรณาการการทำงานระหว่างองค์กรที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริตอย่างเป็นรูปธรรม

๒.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- ปรับปรุงระบบการจัดเก็บเอกสารโดยวิเคราะห์หมวดหมู่ให้มีความเป็นระเบียบ สะดวกต่อการอ้างอิงและการค้นหา

๒.๔ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- จัดอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อพัฒนางานด้านสาธารณสุข โดยสรรหาบุคลากรตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุขชุมชน

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดประชาคม

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วม ช่วยคิด ช่วยทำ เพื่อพัฒนาท้องถิ่นของตน

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยส่งไปฝึกอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่อง และฝึกปฏิบัติวิธีช่วยเหลือประชาชน เพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญรวมทั้งการตัดสินใจกรณีเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ

๒.๗ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายโดยเคร่งครัด

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสอบทานก่อนนำเสนอผู้บริหาร เพื่อพิจารณาอนุมัติ

๒.๘ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งให้ควบคุมงาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเอาใจใส่และเข้มงวดกับผู้รับจ้างในการตรวจและควบคุมงานในสถานที่ที่กำหนดในสัญญา

- กำกับดูแลการดำเนินการก่อสร้างของผู้รับจ้างอย่างเข้มงวด โดยเฉพาะมาตรฐานวัสดุให้เป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนด เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อผิดพลาดจากการดำเนินการก่อสร้าง

๒.๙ กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- จัดทำแผนอัตราค่าจ้างบุคลากรของหน่วยงานโดยการประเมินและวิเคราะห์ภาระงานเพื่อประกอบการจัดสรรอัตราค่าจ้างตามความเหมาะสมและจำเป็น

๒.๑๐ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน

- กำชับให้ผู้มีส่วนร่วมในการควบคุมงานปฏิบัติตามขั้นตอน และกระบวนการในการดำเนินงานตามที่ได้ศึกษา ค้นคว้า อย่างเคร่งครัด

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุและครุภัณฑ์

- สนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดหาอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการใช้

- จัดทำแบบสำรวจความต้องการในการใช้พัสดุ และครุภัณฑ์แต่ละศูนย์ฯ เพื่อนำมาทำแผนใน

การจัดหา

๒.๑๒ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดให้เจ้าหน้าที่ของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ได้เข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาให้ความรู้ด้านการบริหารงานและเข้าใจระบบงานของสถานศึกษาให้มากยิ่งขึ้น

- ผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการบริหารจัดการเพื่อยกระดับให้เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน

ลายมือชื่อ.....

(นายเชิดชัย เจริญศักดิ์ขจร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑.๑) กิจกรรมด้านการจัดอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบสำนัก/กอง เพื่อเพิ่มศักยภาพและขนาดของหน่วยตรวจสอบภายในให้ได้รับการพัฒนา และให้มีบุคลากรที่เหมาะสมกับปริมาณงานของแต่ละ อปท. โดยกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชาที่ถูกต้องเหมาะสม เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ</p> <p>(๒) เจ้าของระเบียบคือกระทรวงมหาดไทยและกรมบัญชีกลางไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน “ ดังนี้</p> <p>(๑) จำนวนผู้ตรวจสอบภายในมีกรอบอัตรากำลังเพียงตำแหน่งเดียว ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี</p> <p>(๒) ไม่มีอัตรากำลังทดแทนเพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนฯ ในกรณีผู้ตรวจสอบภายในไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้เนื่องจากปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>(๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอน และวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก</p> <p>(๔) ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ตรวจสอบในภารกิจอื่น ๆ ตามนโยบายของฝ่ายบริหารเพิ่มขึ้น จากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>มี ๒ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการจัดอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่สอดคล้องกับภารกิจงาน เนื่องจากมีผู้ตรวจสอบภายในเพียงคนเดียว</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน ซึ่งเกิดจากการไม่นำแผนไปใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อหน่วยงาน</p> <p>สรุป</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการจัดอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ยังมีจุดอ่อน คือ</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งมีอัตรากำลังเพียงคนเดียวไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบ และตรวจสอบได้ครบถ้วนทุกกิจกรรม และทุกภารกิจของทุกสำนัก/กอง ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่ได้รับอนุมัติ ผู้บริหารได้รับทราบถึงผลการดำเนินงานไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรม ทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมา เพื่อควบคุมจุดอ่อน/ข้อบกพร่อง ดังนี้</p> <p>(๑) จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดทำแบบวิเคราะห์ปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ เกี่ยวกับปัญหาในการปฏิบัติของหน่วยตรวจสอบ</p> <p>(๓) หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>(๑.๒) กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>- หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๙ -๒๕๖๑ และ แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต (พ.ศ.๒๕๖๒-๒๕๖๔) ตามแนวทางที่ ปปช.กำหนดภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ -๒๕๖๔) ซึ่งแผนฯดังกล่าว ได้ผ่านการประเมินจากสำนักงาน ปปช. จังหวัดขอนแก่น ระดับคะแนน ๑๙๑ คะแนน โดยแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตดังกล่าวใช้เป็นเครื่องมือในการกำกับความประพฤติของบุคลากรในหน่วยงาน เสริมสร้างความโปร่งใสและมีมาตรฐานในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น แต่โครงการ/กิจกรรมตามที่กำหนดไว้ในแผนฯ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตนั้น การนำไปปฏิบัติยังไม่ครบถ้วนทุกโครงการ/ทุกกิจกรรมยังไม่สัมฤทธิ์ผลได้เต็ม ๑๐๐ %</p> <p><u>(๑.๓) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ คำสั่งมอบหมายงานยังไม่ชัดเจน ซึ่งจะต้องแต่งตั้งบุคลากรที่สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ และให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน เพื่อให้ระบบในการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ลดปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานสารบรรณ</p> <p><u>(๑.๔) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างหน่วยงานและอัตรากำลังสอดคล้องกับภารกิจ หน้าที่ ในด้านงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อมในตำแหน่งเจ้าพนักงานสาธารณสุขชุมชน แต่ไม่ดำเนินการสรรหา - การมอบหมายงานไม่ตรงกับความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ภารกิจที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขมอบหมายให้นักจัดการงานทั่วไปเป็นผู้รับผิดชอบดูแลงานด้านสาธารณสุข ซึ่งความรู้ความสามารถไม่ตรงตามลักษณะสายงาน 	<p>(๔)หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง</p> <p><u>๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน ยังมีจุดอ่อน คือ</u></p> <p>แผนปฏิบัติการสำหรับใช้เป็นเครื่องมือในการบูรณาการหน่วยงานทุกส่วนในการเสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันจรรยาบรรณการทุจริตเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการแก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน มุ่งเน้นการป้องกันและปราบปรามการทุจริต อย่างยั่งยืน ทำให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพนั้น ไม่สามารถดำเนินการได้หรือนำไปปฏิบัติให้ได้ครบทุกโครงการ/กิจกรรม</p> <p style="text-align: center;">สำนักงานปลัด</p> <p>มี ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง</p> <p><u>๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ยังมีจุดอ่อน คือ</u> กระบวนการจัดการเอกสาร ในส่วนของการจัดเก็บเอกสารเข้าแฟ้มตามหมวดหมู่ ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรทำให้เกิดปัญหาเมื่อค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ</p> <p><u>๒. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยังมีจุดอ่อน คือ</u></p> <p>การบริหารงานด้านสาธารณสุขไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรเนื่องจากเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอกับภารกิจ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านงานสาธารณสุขโดยตรง</p> <p><u>๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม ยังมีจุดอ่อน คือ</u></p> <p>แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ครบถ้วนครอบคลุมปัญหาความต้องการของประชาชน เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วม เสนอปัญหาและความต้องการ</p> <p><u>๔. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังมีจุดอ่อน คือ</u> บุคลากรยังไม่ได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพความสามารถ ซึ่งต้องใช้ความรู้ความสามารถและทักษะความชำนาญมากพอสมควร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>(๑.๕) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้นำหมู่บ้าน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชนและภาคเอกชนต่างชาดการประชาสัมพันธ์ ธรณรงค์ให้ประชาชนในหมู่บ้านตระหนักถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วม ช่วยคิด ช่วยทำ เพื่อพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง ประชาชนในหมู่บ้านจึงเข้าร่วมประชุมประชาคมน้อยมาก ซึ่งต่ำกว่าที่ได้กำหนดไว้</p> <p><u>(๑.๖) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้บริหารจะต้องให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยตระหนักถึงผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อเป็นแนวทางในการเตรียมการป้องกัน และประสานการปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้สามารถดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหา และกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องไว้ ให้พร้อมต่อการปฏิบัติงานในระยะก่อนเกิดภัย ขณะเกิดภัย และภายหลังการเกิดภัย</p> <p><u>(๑.๗) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน หากการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อตรวจเอกสารประกอบฎีกาจ่ายเงินก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ไม่ชัดเจน</p> <p><u>(๑.๘) กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การที่พนักงานส่วนท้องถิ่นได้รับคำสั่งแต่งตั้งจากผู้บังคับบัญชาให้เป็นช่างควบคุมงานเป็นคำสั่งแต่งตั้งที่ชอบด้วยระเบียบกฎหมายและมอบหมายให้ปฏิบัติและเป็นบทบาทที่สำคัญอีกบทบาทหนึ่งต่อการดำเนินการจัดการในแต่ละครั้ง ซึ่งช่างควบคุมงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความระมัดระวังรอบคอบและถูกต้อง เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อผิดพลาดและไม่ให้เกิดผลเสียหายต่อหน่วยงานได้</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p><u>๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ มีจุดอ่อน คือ</u> - เอกสารมีจำนวนมาก หากมีความจำเป็นต้องนำเรื่องนั้นมาดำเนินการต่อ หรือใช้เป็นหลักฐานอ้างอิงไม่สามารถดำเนินการได้ จึงจำเป็นต้องพัฒนาและปรับปรุงระบบการจัดเก็บเอกสาร ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สะดวก รวดเร็ว ง่ายต่อการค้นหา</p> <p><u>๒. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีจุดอ่อน คือ</u> - ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในสายงานที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขโดยตรงทำให้การบริหารงานด้านสาธารณสุขไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p><u>๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม มีจุดอ่อน คือ</u> - โครงการตามแผนพัฒนาไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง - ประชาชนในเขตพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมในการระดมความคิดเห็นเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังมีน้อยมาก</p> <p><u>๔. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจุดอ่อน คือ</u> - บุคลากรควรได้รับการฝึกอบรมสัมมนาให้มีความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานภาคสนาม เพื่อช่วยเหลือและฟื้นฟูผู้ที่ได้รับภัยต่าง ๆ - เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ภาคสนามมีไม่เพียงพอเมื่อเกิดภาวะฉุกเฉิน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>(๑.๙) กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน การกำหนดโครงสร้างหน่วยงานและอัตรากำลังไม่สอดคล้องกับภารกิจหน้าที่งานด้านการให้บริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีข้อจำกัด ด้านบุคลากร การออกดำเนินการเพื่อให้การบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะอาจดำเนินการไม่แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนดงานเกิดความล่าช้า จึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้ทันทั่วทั้งที่</p> <p><u>(๑.๑๐) กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจาก สภาพแวดล้อมภายใน - ขาดการวางแผนในการดำเนินงานที่ชัดเจน จุดที่ดำเนินการไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ยากต่อการออกแบบ</p> <p><u>(๑.๑๑) กิจกรรมด้านการจัดหาวัสดุและครุภัณฑ์</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมใน การจัดสรรงบประมาณในการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อจัดหา วัสดุ อุปกรณ์ สื่อ เครื่องเล่น และครุภัณฑ์ ไม่เหมาะสมในการยกระดับให้เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานสอดคล้องกับวัยและธรรมชาติของเด็กปฐมวัย ซึ่งเป็นช่วงอายุที่มีพัฒนาการทางสมองมากที่สุดและเร็วที่สุด</p> <p><u>(๑.๑๒) กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การจัดวางระบบในการบริหารงานด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ ตามอำนาจหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กนั้น ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>มี ๑ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p><u>๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> ยังมีจุดอ่อน คือ</p> <p>ฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณบางฎีกามีปริมาณเอกสารเพื่อใช้ประกอบฎีกาจำนวนมาก และมีข้อจำกัดด้านเวลา การกลั่นกรองก่อนพิจารณานำเสนอ อาจเกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p style="text-align: center;">ข้อสรุป</p> <p><u>๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</u> มีจุดอ่อน คือ</p> <p>- เอกสารหลักฐานสำหรับใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำนวนมากสำหรับใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำนวนมากซึ่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติต้องใช้ระยะเวลาในการกลั่นกรอง และมีข้อจำกัดด้านเวลา อาจสุ่มเสี่ยงและเกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๒.๑) กิจกรรมด้านการจัดอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>(๑) จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีตามแผนการตรวจสอบประจำปี ที่รับอนุมัติ</p> <p>(๒) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อน ทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง</p> <p>(๓) หน่วยรับตรวจขาดการควบคุมภายในที่ดีในเรื่องการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องบริหารความเสี่ยงเหล่านั้นเพิ่มขึ้น</p> <p><u>๒.๒) กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยิ่งย่น</u></p> <p>- สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ร่วมกับกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ได้สนับสนุนให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งหน่วยงานที่ทำการประเมินองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัน คือ วิทยาลัยการปกครองท้องถิ่น มหาวิทยาลัยขอนแก่น ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนด ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) การให้และเปิดเผยข้อมูลในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒) มาตรฐานการปฏิบัติงาน ๓) ความเป็นธรรม/ไม่เลือกปฏิบัติ ๔) การมีส่วนร่วม (ผู้มีส่วนได้เสียเข้ามามีส่วนร่วมในการปฏิบัติราชการตามภารกิจหลักของหน่วยงาน) ๕. การเข้าถึงข้อมูลตามภารกิจหลักของหน่วยงาน ๖) การตอบสนองข้อร้องเรียน ๗) การต่อต้านการทุจริตในองค์กร <p>โดยหน่วยงานที่ประเมินได้เสนอแนะให้องค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัน จะต้องมีการพัฒนาให้มีคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานมากขึ้นเพราะเป็นสิ่งจำเป็นเพื่อป้องกันการทุจริต สร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการปฏิบัติราชการ โดยจะต้องมีการบูรณาการหน่วยงานทุกส่วน ในการเสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรม ปลุกจิตสำนึก ค่านิยม คุณธรรม จริยธรรม และการสร้างวินัยแก่ทุกภาคส่วน ให้กับเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลตอนหันให้มีคุณธรรมและความรับผิดชอบในการป้องกันปัญหาการทุจริตซึ่งโครงการ/กิจกรรม ที่กำหนดไว้ในแผนจะต้องนำไปใช้จริงและเป็นรูปธรรม โดยต้องเน้น ๕ ด้าน คือ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- ด้านความโปร่งใส ประชาชนจะต้องเข้าถึงข้อมูลของหน่วยงาน ได้สะดวก เปิดเผย ตรวจสอบได้เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ร่วมดำเนินงานของหน่วยงาน และจัดการเรื่องร้องเรียนอย่างเป็นระบบ</p> <p>- ด้านความพร้อมรับผิด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่จะต้องมุ่งมั่นตั้งใจ ปฏิบัติงานอย่างเต็มประสิทธิภาพรับผิดชอบต่องาน ไม่ส่งผลเสียหายต่อราชการ</p> <p>- ด้านความปลอดภัยทุกจริตในการปฏิบัติงาน บุคลากรจะต้องปฏิบัติตามตามประมวลจริยธรรมของข้าราชการส่วนท้องถิ่น และการรักษาวินัยข้าราชการส่วนท้องถิ่นโดยเคร่งครัด</p> <p>- ด้านวัฒนธรรมองค์กร วัฒนธรรมการทำงานของหน่วยงานต้องเป็นไปอย่างมีคุณธรรมและธรรมาภิบาล รักษาความซื่อสัตย์สุจริต ในตนเองและมีค่านิยมร่วมต่อต้านการทุจริต มีมาตรการกำกับ การปฏิบัติงานป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ</p> <p>- ด้านคุณธรรมในการทำงานของหน่วยงาน จะต้องมียุทธศาสตร์ การปฏิบัติงานที่ได้มาตรฐานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลและมี คุณธรรมในการปฏิบัติงาน ซึ่งจะเน้นประสานการทำงานกับทุก ภาคส่วน โดยเฉพาะชุมชนท้องถิ่น</p> <p>ผลการประเมินในภาพรวม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน การป้องกันและปราบปรามการทุจริตขององค์กรนั้นยังมีปรากฏ แผนการดำเนินงานที่ชัดเจน ซึ่งจะต้องดำเนินการอย่างจริงจังโดย จะต้องกระตุ้น สนับสนุน ส่งเสริมให้มีการเผยแพร่และให้ ความสำคัญในการดำเนินการด้านการต่อต้านและป้องกันการ ทุจริตให้เห็นเป็นรูปธรรม สามารถดำเนินการได้ ครบถ้วนทุก โครงการ/กิจกรรม</p> <p><u>(๒.๓) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u></p> <p>- งานสารบรรณเป็นงานที่เกี่ยวกับการบริหารเอกสาร ซึ่งเริ่ม ตั้งแต่การคิด การอ่าน การร่าง การเขียน จัดเก็บ ค้นหา และอีก หลายๆอย่างจนไปถึงการทำลาย ปัญหาเกี่ยวกับงานสารบรรณ หากไม่มีบุคลากรที่สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ และการ ปฏิบัติงานสารบรรณที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน จะทำให้ขาด ประสิทธิภาพในการจัดการภาระงาน</p> <p>- การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ ค้นหายาก เมื่อมีความ จำเป็นต้องนำเรื่องนั้นมาดำเนินการต่อ เช่น เอกสารที่เกี่ยวกับ ระเบียบ ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากหาไม่พบ ทำให้งาน หยุดชะงัก</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>(๒.๔) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดทักษะและความรู้ในสายงานที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขโดยตรง <p><u>(๒.๕) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาและความต้องการ เพื่อช่วยคิด ช่วยทำ - ขาดการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วม ช่วยคิด ช่วยทำเพื่อพัฒนาท้องถิ่นของตน - แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่สามารถตอบสนองต่อการบริการสาธารณสุข ได้อย่างทั่วถึง <p><u>(๒.๖) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นงานที่ต้องเตรียมความพร้อมตลอดเวลาในการให้ความช่วยเหลือประชาชนให้ทันต่อเหตุการณ์ แต่ปัจจุบันเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานและยังขาดการติดต่อประสานงาน เพื่อปฏิบัติการกิจกรรมระหว่างหน่วยงานทำให้การบริการประชาชนยังไม่ครอบคลุม</p> <p><u>(๒.๗) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติจ่ายเงินงบประมาณ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจฎีกาเบิกจ่ายก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีข้อจำกัดด้านเวลาในการกลั่นกรองงานและปริมาณเอกสารหลักฐานเพื่อใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายมีจำนวนมากบางฎีกานั้นตรวจสอบเร่งรีบอาจสุ่มเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการและภายหลังจากการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแล้วอาจตรวจพบข้อบกพร่อง ดังนั้นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจำเป็นต้องเพิ่มความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ไม่เกิดผลเสียหายต่อหน่วยงานได้ 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>(๒.๘) กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</u></p> <p>โครงการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานภายในเขต อบต. ดอนหัน บางโครงการผู้รับเหมาทำงานไม่เรียบร้อย ทำให้ประชาชนได้รับความเดือดร้อน ซึ่งผู้ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งเป็นช่างผู้ควบคุมงานจะต้องเพิ่มความเข้มงวดกับผู้รับจ้างให้ดำเนินงานจ้างให้เป็นไปตามแบบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p> <p><u>(๒.๙)กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u></p> <p>บุคลากรที่รับผิดชอบงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะไม่สามารถเข้าดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด ปริมาณงานมีมากกว่าบุคลากรที่ปฏิบัติงานได้จริง งานล่าช้า ขาดประสิทธิภาพประสิทธิผล ไม่สามารถสร้างความมั่นใจให้ราษฎรที่สัญจรไปมาในยามค่ำคืน เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินได้ ดังนั้น เมื่อไฟฟ้าสาธารณะเกิดการขัดข้องใช้การไม่ได้ ทำให้เกิดความลำบากในการสัญจรไปมาในเวลาค่ำคืนและอาจเป็นช่องทางให้โจรผู้ร้ายอาศัยความมืดขโมยทรัพย์สินและสิ่งของมีค่า</p> <p><u>(๒.๑๐)กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน</u></p> <p>- ในกระบวนการคัดเลือกผู้แทนชุมชนหรือประชาคม เพื่อเข้ามามีส่วนร่วมในการควบคุมงานเพื่อให้การก่อสร้างดำเนินไปตามแบบรูป และรายการข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องนั้น คุณสมบัติของผู้แทนชุมชน หรือประชาคมในการเข้ามามีส่วนร่วมบางรายนั้น ขาดความรู้หรือประสบการณ์เกี่ยวกับงานจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>กองช่าง</p> <p>มี ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๑. <u>กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</u> ยังมีจุดอ่อน คือ โครงการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานของ อบจต.ดอนหัน บางโครงการผู้รับจ้างทำงานไม่เรียบร้อยทำให้ราชการเกิดความเสียหาย</p> <p>๒. <u>กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u> ยังมีจุดอ่อน คือ บุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระของหน่วยงาน</p> <p>๓. <u>กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน</u> มีจุดอ่อน คือ การดำเนินกิจกรรมด้านการควบคุมงานโดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>๑. <u>กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</u> ยังมีจุดอ่อน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งเป็นช่างผู้ควบคุมงานจะต้องเพิ่มความเข้มงวดกับผู้รับจ้างให้ดำเนินงานจ้างเป็นไปตามแบบมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล <p>๒. <u>กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ</u> ยังมีจุดอ่อน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อภาระของหน่วยงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าจำเป็นจะต้องจัดหาชุดปฏิบัติงานเพิ่มเติม เมื่อเกิดปัญหาสามารถแก้ไขและซ่อมบำรุงให้ใช้การได้ตามปกติ ใ้ในเวลาอันรวดเร็ว <p>๓. <u>กิจกรรมการให้ประชาชนในการควบคุมงาน</u> ยังมีจุดอ่อน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความเข้าใจในกระบวนการมีส่วนร่วมการควบคุมงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเข้าดำเนินงานก่อสร้างและรายละเอียดตามสัญญาจ้าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>(๒.๑๑) กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุและครุภัณฑ์</u></p> <p>- พักและครุภัณฑ์ที่มีไม่เพียงพอต่อความต้องการ ขาดอุปกรณ์เครื่องมือที่จำเป็นในการส่งเสริมพัฒนาการทั้งด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม และสติปัญญา เช่น เครื่องเล่นในสนามเด็กเล่น จะช่วยส่งเสริมและกระตุ้นพัฒนาการทั้งในด้านร่างกาย กล้ามเนื้อ จิตใจและสมองของเด็กให้เกิดความมั่นใจในตนเอง กล้าแสดงออก รู้จักการเข้าสมาคม มีระเบียบวินัย มีความเป็นตัวของตัวเอง และรู้จักแบ่งปัน</p> <p><u>(๒.๑๒) กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <p>- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเท่าที่ควร ขาดมาตรฐานด้านอาคารสถานที่</p> <p style="text-align: center;">๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p><u>(๓.๑) กิจกรรมด้านการจัดอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน</u></p> <p>(๑) ขออนุมัติวางและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดทำแบบวิเคราะห์ปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ</p> <p>(๓) หน่วยตรวจสอบภายใน จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๔) ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง</p>	<p style="text-align: center;">กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>มี ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง</p> <p><u>๑. กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุและครุภัณฑ์</u> ยังมีจุดอ่อน คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีพัสดุและครุภัณฑ์ไม่เพียงพอต่อความต้องการ ไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้อย่างทั่วถึง</p> <p><u>๒. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> ยังมีจุดอ่อน คือ ไม่สามารถยกระดับให้เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านงบประมาณในการปรับปรุงอาคารสถานที่</p> <p style="text-align: center;">ข้อสรุป</p> <p><u>๑. กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุและครุภัณฑ์</u> มีจุดอ่อนคือ -ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดซึ่งอุปกรณ์เสริมทักษะและพัฒนาการเด็ก ซึ่งเอื้อต่อการเรียนรู้ของเด็กปฐมวัย</p> <p><u>๒. กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> มีจุดอ่อน คือ</p> <p>- ขาดงบประมาณในการบริหารจัดการ จึงยังไม่สามารถยกระดับให้เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>(๓.๒) กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีแผนการปฏิบัติสำหรับใช้เป็นเครื่องมือในการกำกับความประพฤติและการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรทุกคน เพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีธรรมาภิบาล - มีแผนการเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ระยะเวลา ๓ ปี พ.ศ. ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙ เพื่อให้การเสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรม ป้องกันการทุจริต เสริมสร้างความแข็งแกร่งแก่หน่วยงาน - มีการกำหนดมาตรการในการจัดการกรณีเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือ กรณีการร้องเรียน/กล่าวโทษ สดมูลเหตุของโอกาสที่จะเกิดความเสียหายในอนาคต ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - มีแผนป้องกัน และปราบปรามการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำแผนปฏิบัติการของหน่วยงานที่จะก่อให้เกิดประโยชน์ในการปฏิบัติราชการ และบูรณาการในด้านการป้องกัน ปราบปรามและแก้ไขปัญหาการทุจริตตอรับชั้นร่วมกันได้ อย่างมีประสิทธิภาพและตอบสนองกับนโยบายรัฐบาล สอดคล้องกับแผนบริหารราชการแผ่นดิน แผนยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต - มีแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต (พ.ศ. ๒๕๖๒ -๒๕๖๔) ซึ่งเป็นไปตามนโยบายที่รัฐบาลกำหนดเพื่อปลูกฝังค่านิยม คุณธรรม จริยธรรม และ จิตสำนึกในการรักษาคำสัตย์สุจริตความเป็นข้าราชการและความซื่อสัตย์สุจริตควบคู่กับการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกระดับอย่างเคร่งครัด นำนโยบายของรัฐบาลไปสู่การปฏิบัติอย่างจริงจัง สร้างภาพลักษณ์หรือการเป็นต้นแบบในด้านการป้องกันการทุจริต จัดขยายผลเข้าร่วมการเป็นเครือข่ายในด้านการป้องกันการทุจริตโดยยึดหลักการบริหารงานและการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนอย่างแท้จริง 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๓.๓) <u>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u></p> <p>มีขั้นตอนการดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณ ดังนี้</p> <p style="text-align: center;"><u>การลงทะเบียน รับ – ส่ง</u></p> <p>หนังสือที่ได้รับเข้ามาจากภายนอก (หนังสือรับ) มีขั้นตอนการปฏิบัติ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดลำดับความสำคัญและความเร่งด่วนของหนังสือเพื่อดำเนินการก่อนหลัง - ประทับตรารับหนังสือที่มุมบนด้านขวาของหนังสือ โดยกรอกเลขรับ วัน เดือน ปี และเวลาที่รับเอกสารนั้น ๆ <p>เอกสารที่ส่งออกไปภายนอก (หนังสือส่ง) มี ๒ ลักษณะ ซึ่งมีขั้นตอนการปฏิบัติ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> * หนังสือส่งภายนอก <ul style="list-style-type: none"> (๑) ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของหนังสือ (๒) บรรจุซองแล้วปิดผนึก จำหน้าซองถึงผู้รับและส่งผู้ส่งให้ชัดเจน * หนังสือส่งภายใน <ul style="list-style-type: none"> (๑) ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของหนังสือ (๒) ลงทะเบียนส่งหนังสือ <p style="text-align: center;"><u>งานเขียนหนังสือหรือสรุปประเด็น</u></p> <ul style="list-style-type: none"> (๑) สรุปเรื่อง ประเด็นที่สำคัญจากหนังสือที่ส่งมาหรือรับมา โดยการตัดทอนให้เหลือเฉพาะใจความสำคัญ <p style="text-align: center;"><u>วิเคราะห์หมวดหมู่ จัดเก็บเข้าแฟ้มตามหมวดหมู่</u></p> <p>มีระบบในการจัดเก็บเอกสารในลักษณะจำแนกตามหัวเรื่อง โดยจำแนกเอกสารออกเป็นหัวข้อใหญ่ ดังนี้</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>หนังสือรับ</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริหารงานบุคคล - การประชุม - อบรมสัมมนา - ระบบบำบัดน้ำเสีย - ปิดประกาศที่ดิน - งานทั่วไป <p>หนังสือส่ง</p> <ul style="list-style-type: none"> - หนังสือส่งทั่วไป - หนังสือส่งสำนักงานปลัด <p>คำสั่ง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ต้นฉบับคำสั่ง - สำเนาคำสั่ง <p>ประกาศ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ต้นฉบับคำสั่ง - สำเนาประกาศ <p>(๓.๔) กิจกรรมดำเนินงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เพื่อรับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยมอบหมายให้เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปเป็นผู้รับผิดชอบ - ส่งเสริม สนับสนุนการจัดโครงการ/กิจกรรมที่เกี่ยวกับการส่งเสริมสุขภาพ/ป้องกันโรครายไต้งบประมาณสนับสนุนจากกองทุนระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น หรือพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จัดทำผังทางเดินของงาน ศึกษาคู่มือปฏิบัติงาน และประสานความร่วมมือสถานบริการสาธารณสุขในเขตพื้นที่, สำนักงานหลักประกันสุขภาพเขต ๗ ขอนแก่น เพื่อขอคำแนะนำสำหรับการปฏิบัติงานในภารกิจที่เกี่ยวข้องกับการสร้างเสริมสุขภาพป้องกัน ควบคุมโรค และฟื้นฟู เพื่อให้การบริหารงานด้านสาธารณสุข มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>(๓.๕) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม</u></p> <ul style="list-style-type: none">- จัดทำแผนการออกประชาคมหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑- ๑๕ ประจำปี ๒๕๖๒ เพื่อรับฟังปัญหาความต้องการสำหรับใช้ประกอบในการจัดทำแผนชุมชน/แผนพัฒนาสี่ปีขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัน- ประสานความร่วมมือไปยังผู้นำหมู่บ้าน เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในหมู่บ้านเข้าร่วมกิจกรรมการประชุมประชาคมตามวัน เวลา และ สถานที่ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหันกำหนดไว้ภายใต้แผนกำหนดการออกประชาคม ประจำปี ๒๕๖๒	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>(๓.๖) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี ๒๕๖๒ - จัดทำคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - มีการจัดเตรียมเครื่องมือเครื่องใช้ ยานพาหนะรถยนต์ดับเพลิง รถยนต์กู้ภัย วัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการป้องกันและระงับอัคคีภัย - มีการจัดทำฐานข้อมูล เจ้าหน้าที่ อาสาสมัคร อปพร. เครื่องมือ อุปกรณ์และยานพาหนะ เพื่อให้พร้อมใช้งานได้ทันทีเมื่อเกิดภาวะฉุกเฉิน <p><u>(๓.๗) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มอบหมายผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเป็นผู้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ คือ สำนักปลัดและกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ อบต.ดอนหัน) โดยสอบทานก่อนนำเสนอผู้บริหาร เพื่อพิจารณาอนุมัติ - มอบหมายผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ คือ กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา) โดยสอบทานก่อนนำเสนอผู้บริหาร เพื่อพิจารณาอนุมัติ - แจกเวียนระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ และวิธีปฏิบัติให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงาน 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>(๓.๘) กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</u></p> <p>-ช่างควบคุมงานที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้ง นั้น ได้ทำการตรวจและควบคุมงาน ณ สถานที่ที่กำหนดไว้ในสัญญา ให้เป็นไปตามแบบรูปรายการละเอียดและข้อกำหนดไว้ในสัญญาทุกประการ ถ้ากรณีที่ผู้รับจ้างขัดขืนไม่ปฏิบัติตาม ก็สั่งให้หยุดงานเฉพาะส่วนหนึ่งส่วนใดหรือทั้งหมดแล้วแต่กรณีไว้ก่อน จนกว่าผู้รับจ้างจะยอมปฏิบัติให้ถูกต้องตามคำสั่ง และให้รายงานคณะกรรมการตรวจการจ้างทันที</p> <p>ในกรณีที่ปรากฏว่าแบบ รูป รายการละเอียดหรือข้อกำหนดในสัญญามีข้อความขัดกัน หรือเป็นที่คาดหมายได้ว่า ถึงแม้ว่างานนั้นจะได้เป็นไปตามแบบรูปรายการละเอียดและข้อกำหนดในสัญญาแต่ เมื่อสำเร็จแล้วจะไม่มั่นคงแข็งแรง หรือไม่เป็นไปตามหลักวิชาช่างที่ดี หรือไม่ปลอดภัย ให้สั่งพักงานไว้ก่อน แล้วรายงานคณะกรรมการตรวจการจ้างโดยเร็ว</p> <p>- จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง และเหตุการณ์แวดล้อมเป็นรายวัน พร้อมทั้งผลการปฏิบัติงานหรือการหยุดงาน และสาเหตุที่มีการหยุดงาน แล้วรายงานให้คณะกรรมการตรวจการจ้างทราบทุกสัปดาห์</p> <p>- ในวันกำหนดลงมือทำการของผู้รับจ้างตามสัญญาและในวันถึงกำหนดส่งมอบแต่ละงวด ให้รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างว่าเป็นไปตามสัญญาหรือไม่ ให้คณะกรรมการตรวจการจ้างทราบภายใน ๓ วันทำการนับแต่วันถึงกำหนดนั้น ๆ</p> <p><u>(๓.๙) กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u></p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยมีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อรับแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะชำรุด และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการแก้ไข</p> <p>- ออกดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในจุดที่ได้รับแจ้งจากตัวแทนหมู่บ้านตามรายการใน “ ใบแจ้งซ่อมไฟฟ้าสาธารณะขัดข้อง “</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๓.๑๐) <u>กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - การแบ่งงานภายในชัดเจน ได้กำหนดหน้าที่ของเจ้าหน้าที่แต่ละคน เหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ให้ความสำคัญในการควบคุม ดูแลการก่อสร้างอย่างเข้มงวด เพื่อให้การก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐาน แบบแปลน ตามที่ได้ออกแบบไว้ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง - พัฒนาบุคลากรเข้ารับการศึกษาศึกษาและฝึกอบรม เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบรายละเอียดโครงการเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน - มีการประสานประชาคมที่เกี่ยวข้อง - ติดตามประเมินผลจากรายงานในการบันทึกควบคุมงานก่อสร้าง <p>(๓.๑๑) <u>กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุและครุภัณฑ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการตั้งงบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๒ เพื่อจัดซื้อวัสดุการศึกษา อุปกรณ์การเรียนการสอนให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>(๓.๑๒) <u>กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - พัฒนาบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานราชการอื่น ๆ - พัฒนางานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นระบบ มีประสิทธิภาพให้เป็นที่ยอมรับของหน่วยงานอื่น 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p><u>(๔.๑) กิจกรรมด้านการจัดอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายใน</u></p> <p>(๑) ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสาร เพื่อจัดทำรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหา และให้ทราบถึงปริมาณงานทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ตรวจสอบไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมตามแผนที่กำหนด เพื่อขออนุมัติวางแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการจากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น (www.dla.go.th), ส.น. ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดขอนแก่น (www.kklocal.go.th) และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสารพร้อมดาวน์โหลด(download) ไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบและใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด</p> <p>(๓) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อลดความผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้ลดน้อยลง เพื่อเก็บสถิติและความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหา แล้วนำไปประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนดต่อไป</p> <p>(๔) จัดทำกระดานทำการเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง ของหน่วยรับตรวจ และรายงานให้ผู้บริหารทราบพร้อมทั้งเก็บสถิติความถี่ในแต่ละความเสี่ยงที่เกิดขึ้น แล้วนำข้อมูลที่ได้ไปประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีในปีงบประมาณต่อไป</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๕) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดีกับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน และยังให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงาน และการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p><u>(๔.๒) กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำคู่มือวารสาร เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจและเป็นเกราะในการป้องกันการกระทำผิดทางจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ของรัฐป้องกันปัญหา ผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติราชการได้เป็นอย่างดี - จัดทำช่องทางในการร้องเรียนเพื่อให้เกิดความสะดวกในระบบคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน รวมถึงแจ้งข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการกระทำทุจริตในแวดวงของราชการ เช่น การลงเผยแพร่ในเว็บไซต์ - จัดให้มีกล่องรับเรื่องราวร้องเรียน ร้องทุกข์/สายด่วน <p><u>(๔.๓) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ถ่ายทอดความรู้ในเรื่องระบบการจัดเก็บเอกสารที่ถูกต้อง เพื่อการค้นหาเอกสารได้ง่าย - จัดให้มีการประชุม พร้อมรับฟังข้อคิดเห็นข้อเสนอแนะ อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานพร้อมทั้งนำมาปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสม เพื่อพัฒนาระบบการจัดเก็บเอกสารให้มีประสิทธิภาพต่อไป 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>(๔.๔) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดให้มีการประชุมปรึกษาหารือร่วมกันระหว่าง คณะกรรมการและคณะอนุกรรมการบริหารระบบ หลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัน เพื่อนำเสนอโครงการ/กิจกรรมที่เป็นการสร้างเสริมสุขภาพ และป้องกันโรคอย่างสม่ำเสมอ ทำให้การทำงานเป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน - การประสานงานภายในและภายนอกติดต่อประสานงาน ทางเครื่องมือสื่อสาร โดยใช้โทรศัพท์และโทรสารในการติดต่อ ประสานงานในภารกิจ - รายงานผลการดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพ ในระดับท้องถิ่น หรือพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลตอนหัน ให้กับ สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติเพื่อทราบ ประกอบด้วยรายงานสรุปผลการดำเนินงานด้านการเงิน , โครงการ/กิจกรรม โดยรายงานผ่านทางอินเทอร์เน็ต ภายใต้ ระบบบริหารจัดการกองทุนประกันสุขภาพในระดับพื้นที่ <p><u>(๔.๕) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดส่งหนังสือถึงผู้นำหมู่บ้าน (กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน) เพื่อ ประชาสัมพันธ์การจัดเวทีประชุมประชาคมให้ประชาชนใน หมู่บ้านเข้ามามีส่วนร่วมในการเสนอปัญหา เพื่อใช้เป็น แนวทางในการจัดทำแผนพัฒนา ฯ <p><u>(๔.๖) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดให้มีการประชุมระหว่างผู้บังคับบัญชาและเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ โดยแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเพื่อให้ภารกิจป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยสัมฤทธิ์ผล มีความพร้อมในการ ช่วยเหลือประชาชน - การใช้แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรับทราบ ภารกิจ เบอร์โทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ เมื่อเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินหรือต้องการความช่วยเหลือ 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>(๔.๗) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u></p> <p>- มีการแจ้งเวียนระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ และวิธีปฏิบัติให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติทราบ เพื่อใช้แนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p><u>(๔.๘) กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</u></p> <p>- นำระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการซึ่งเป็นช่องทางในการรับทราบข้อมูลและองค์ความรู้ใหม่ ๆ โดยการทำการศึกษาระบบงานการทุกขั้นตอนตามระเบียบพัสดุฯ ให้ดียิ่งขึ้นติดตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทย ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องถือปฏิบัติ จำเป็นต้องทำความเข้าใจในรูปแบบกระบวนการในการจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้อง โดยคำนึงถึงประโยชน์ของหน่วยงานเป็นหลัก ยึดหลักความถูกต้อง ยุติธรรมสมเหตุสมผล พร้อมทั้งศึกษาแนวทางการดำเนินการกรณีถูกสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคฯ หรือผู้ตรวจสอบภายนอกทักท้วง</p> <p><u>(๔.๙) กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u></p> <p>- ประชุมวางแผนผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับงานไฟฟ้า และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการให้บริการซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>- ออกประกาศเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ในกระบวนการขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติในการให้บริการไปยังสื่อต่าง ๆ ให้ประชาชนรับทราบ</p> <p>- สำรวจความคิดเห็นหรือความต้องการของประชาชนเกี่ยวกับไฟฟ้าสาธารณะในพื้นที่ และนำผลการสำรวจความคิดเห็นของประชาชนมาพิจารณาดำเนินการ</p> <p>- รวบรวมข้อมูลการซ่อมแซมบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ และสรุปผลการดำเนินงานนำเสนอผู้บริหาร โดยแสดงรายการข้อมูลการซ่อมแซมบำรุงรักษา อัตราการสิ้นเปลือง พร้อมรายงานผลสัมฤทธิ์ ปัญหา และอุปสรรค</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>(๔.๑๐) กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดให้มีการวางแผนการดำเนินงานที่เหมาะสมและกลั่นกรองงาน - นำระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพมาช่วยในการบริหารและ ปฏิบัติราชการซึ่งเป็นช่องทางในการรับทราบข้อมูลและองค์ความรู้ใหม่ ๆ <p><u>(๔.๑๑) กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุและครุภัณฑ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดให้มีการประชุมครูผู้ดูแลเด็ก เพื่อสอบถามความต้องการเพื่อวิเคราะห์ความคุ้มค่า เพื่อจะได้ดำเนินการจัดหาต่อไป <p><u>(๔.๑๒) กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นระหว่างผู้บังคับบัญชาครูผู้ดูแลเด็กอนุบาลและปฐมวัย และผู้ปกครอง <p style="text-align: center;">๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน,สำนักปลัด, กองคลัง,กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้มีการติดตามประเมินผลปฏิบัติงานภายในส่วนราชการ โดยใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงาน โดยติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติงาน โดยติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ซึ่งข้อสรุปผลการตรวจสอบได้มาจากข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ถูกต้อง ครบถ้วน</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน มีความเสี่ยง ๑๒ กิจกรรม คือ

- ๑.) กิจกรรมด้านการจัดหาอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน
- ๒.) กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน
- ๓.) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๔.) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๕.) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม
- ๖.) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๗.) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ
- ๘.) กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๙.) กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
- ๑๐.) กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน
- ๑๑.) กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุครุภัณฑ์
- ๑๒.) กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ผลการประเมินพบว่า

๑. กิจกรรมด้านการจัดหาอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน
จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง ทำให้ตรวจสอบภายในไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบและตรวจสอบได้ครบทุกเรื่อง/ทุกกิจกรรมการดำเนินงานและทุกหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ ทำให้ผู้บริหารรับทราบถึงผลการดำเนินงานไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรม ส่งผลให้ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง
๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน
แผนปฏิบัติการสำหรับใช้เครื่องมือในการบูรณาการหน่วยงานทุกส่วนในการเสริมสร้างวินัยคุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันการทุจริต เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการแก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันมุ่งเน้นการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืนนั้น โครงการ/กิจกรรมตามที่กำหนดไว้ในแผนฯ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต การนำไปปฏิบัติตามนโยบายของรัฐบาลไม่สามารถดำเนินการได้ หรือนำไปปฏิบัติได้ครบถ้วนทุกโครงการ/กิจกรรม
๓. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
เอกสารมีจำนวนมาก เมื่อมีความจำเป็นต้องนำเรื่องนั้นมาดำเนินการต่อหรือใช้หลักฐานอ้างอิง ไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลตอนต้นจำเป็นต้องพัฒนาระบบการจัดเก็บเอกสาร ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น สะดวก รวดเร็ว ง่ายต่อการค้นหาและสามารถนำไปปฏิบัติได้
๔. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ภารกิจที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขยังไม่สามารถตอบสนองและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนได้ เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในสายงานที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขโดยตรง
๕. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม
ประชาชนในเขตพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมในการระดมความคิดเห็น เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังมีน้อยมาก จึงยังไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง
๖. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
บุคลากรขาดความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานภาคสนาม ซึ่งจะต้องพร้อมเผชิญกับสถานการณ์และสามารถดำเนินการได้ทันทีเมื่อเกิดภัย เนื่องจากยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือผู้ที่ประสบสาธารณภัย

๗. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

ข้อจำกัดด้านเวลา หรือมีปริมาณเอกสารหลักฐานใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินจำนวนมากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจฎีกา และหัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละส่วนควรเพิ่มการกลั่นกรองให้มากขึ้น ซึ่งอาจส่งผลต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ ฯลฯ อาจเกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้

๘. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างอย่างละเอียด พร้อมทั้งกำกับดูแลการดำเนินการก่อสร้างของผู้รับจ้างอย่างเข้มงวด โดยเฉพาะมาตรฐานวัสดุให้เป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนดและดำเนินการแล้วเสร็จภายในช่วงระยะเวลาที่กำหนด เพื่อมิให้เกิดข้อผิดพลาดจากการดำเนินการก่อสร้าง

๙. กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อภาระของหน่วยงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า จำเป็นจะต้องจัดหาชุดปฏิบัติงานเพิ่มเติม เมื่อเกิดปัญหาสามารถแก้ไขและซ่อมบำรุงให้ใช้งานได้ตามปกติในเวลาอันรวดเร็ว

๑๐. กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุม

ประชาชนยังขาดความเข้าใจในกระบวนการมีส่วนร่วม เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเข้าดำเนินงานก่อสร้าง และรายละเอียดตามสัญญาจ้าง

๑๑. กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุและครุภัณฑ์

การจัดสรรงบประมาณในการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ที่จำเป็น สื่อ เครื่องมือ ครุภัณฑ์ ฯลฯ ไม่เพียงพอต่อความต้องการ จึงยังไม่สามารถยกระดับให้เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน

๑๒. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ระบบการบริหารงานด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กนั้นยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

ลายมือชื่อ.....

(นายเชิดชัย เจริญศักดิ์ขจร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการจัดทำร่างของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบประจำปี</p>	<p>- ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>- ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>- กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก</p>	<p>- ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงาน</p> <p>- จัดทำปริมาณงานของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วย</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและยังไม่เหมาะสม การควบคุมที่มีอยู่เป็นวิธีการแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าในเบื้องต้นไปพลางก่อนเพียงเท่านั้น จึงไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริงและถาวร</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบและตรวจสอบได้ครบทุกเรื่อง/ทุกกิจกรรมการดำเนินงานและทุกหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติส่งผลให้ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>- ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>- จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายในให้มีอัตราใกล้เคียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึงเพื่อสร้างทีมงานและเตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายในให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้ปฏิบัติงานใหม่ประสิทธิผลและประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น</p>	<p>สลบ้ซับซ้อนต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>-หน่วยตรวจสอบภายในจัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>- ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครบถ้วนทันเวลา ตามปริมาณงานที่มีทั้งหมด</p> <p>- การปฏิบัติงานตรวจสอบมีเพียงคนเดียว ในกรณีผู้ตรวจสอบภายในติดภารกิจ ตำแหน่งอื่นไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่แทนได้</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง</p>	<p>- จัดทำ/จัดทำคู่มือเพื่อสรุปแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงและทันต่อเวลา</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและความเสี่ยงในการทำงานได้อย่างเหมาะสม ๓. เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตรากำลังทดแทนให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณที่ได้อนุมัติ ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบติดภารกิจอื่น ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้				<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยู่ยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการจึงทำให้ใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบแต่ละเรื่องการปฏิบัติงานตรวจสอบมีเพียงคนเดียว - ขาดอัตรากำลังทดแทน เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนฯ 		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานสอดคล้องกับนโยบายการแก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน มุ่งเน้นการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืนทำให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>โครงการ/กิจกรรมตามที่กำหนดไว้ในแผนฯ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต การนำไปปฏิบัติตามนโยบายของรัฐบาล ไม่สามารถดำเนินการได้หรือนำไปปฏิบัติได้ครบทุกโครงการ/กิจกรรม</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการปฏิบัติการด้านการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันสำหรับใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในองค์กร ดังนี้</p> <p>- แผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๙-๒๕๖๑</p> <p>-แผนปฏิบัติการป้องกัน การทุจริต (พ.ศ.๒๕๖๒-๒๕๖๔) ตามแนวทางที่ ปปช.กำหนด</p>	<p>การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากแผนปฏิบัติการสำหรับปีใช้เป็นเครื่องมือในการบูรณาการหน่วยงานทุกส่วนในการเสริมสร้างวินัยคุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันการทุจริต เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการแก้ไขปัญหาคอร์รัปชัน มุ่งเน้นการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การบูรณาการในด้านการป้องกัน ปราบปราม และแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันยังไม่เป็นรูปธรรม</p> <p>สาเหตุ</p> <p>-ขาดการพัฒนาปรับปรุงรูปแบบและวิธีการสำหรับใช้เป็นเครื่องมือในการกำกับ การบริหารงานของหน่วยงานในการปลูกจิตสำนึกและสร้างความตระหนัก ให้แก่บุคลากรที่ฝ่ายประจำ</p>	<p>- กำหนดกรอบและแนวทางในการขับเคลื่อนมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของส่วนราชการ</p> <p>- ปลูกจิตสำนึก ค่านิยมคุณธรรม จริยธรรมและสร้างวินัยแก่ทุกภาคส่วน</p> <p>- จัดให้มีการบูรณาการทำงานระหว่างองค์กรที่เกี่ยวข้องกับการป้องกัน การทุจริตอย่างเป็นรูปธรรม</p>	

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
		<p>ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔) ซึ่งแผนฯดังกล่าวได้ผ่านการประเมินจากสำนักงาน ป.ช.จังหวัดขอนแก่น ระดับคะแนน คือ ๑๙๑ คะแนน และ อบต.คอนหันจะนำโครงการ/กิจกรรมที่กำหนดไว้ในแผนฯนำไปสู่การปฏิบัติจริงต่อไป สามารถสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้กับองค์กร ในเรื่องความโปร่งใสและการเป็นต้นแบบในการป้องกันการทุจริต</p>	<p>ทำให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพนั้นยังมีข้อจำกัด</p>	<p>และฝ่ายการเมืองเพื่อสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติราชการอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้</p>		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>ด้านงานสารบรรณ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้ระบบการจัดเก็บเอกสารมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สะดวก รวดเร็ว ง่ายต่อการค้นหาและสามารถนำไปปฏิบัติได้</p>	<p>การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบค้นหายาก</p> <p>เมื่อมีความจำเป็นต้องนำเรื่องนั้นมาดำเนินการต่อหรืออ้างอิง ไม่สามารถดำเนินการได้</p> <p>เนื่องจากค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ</p> <p>ทำให้งานต้องหยุดชะงัก</p>	<p>ภารกิจที่เกี่ยวข้องกับงานสารบรรณมอบหมายให้เจ้าพนักงานธุรการเป็นผู้รับผิดชอบดูแลงานด้านสารบรรณ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดลำดับความสำคัญและ ความเร่งด่วนของหนังสือ เพื่อดำเนินการก่อนหลัง - ลงทะเบียนหนังสือรับหนังสือส่ง - เกษียณหนังสือเบื้องต้น - เสนอแนะให้นำเสนอผู้บริหาร - ดำเนินการตามที่ผู้บริหาร เกษียณหรือสั่งการ - วิเคราะห์หมวดหมู่ - จัดเก็บเอกสารเรียงเข้าแฟ้ม ตามหมวดหมู่ 	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอจึงมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากเอกสารมีจำนวนมากเมื่อมี ความจำเป็นต้องนำเรื่องนั้นมาดำเนินการต่อหรือใช้เป็นหลักฐานอ้างอิงไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เอกสารสำคัญค้นหายาก - การบริหารงานด้านสารบรรณไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร 	<p>- ปรับปรุงระบบการจัดเก็บเอกสารโดยวิเคราะห์หมวดหมู่ที่มีความเป็นระเบียบ สะดวกต่อการอ้างอิง และการค้นหา</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งเบิกงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทน</p>	สำนักงานสถิติ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ด้านงานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุขเป็นไปตามอำนาจ หน้าที่และบรรลุภารกิจของ หน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อ ประชาชน</p>	<p>ความรู้ความสามารถ ของเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติ หน้าที่แทนตำแหน่ง ว่างไม่ตรงตาม ลักษณะงานของ ตำแหน่งเจ้าพนักงาน สาธารณสุขชุมชน อาจทำให้การ ปฏิบัติงานในภารกิจ หน้าที่ทางด้านงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมไม่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลเท่าที่ควร</p>	<p>ภารกิจที่เกี่ยวข้องกับงาน ด้านสาธารณสุขมอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดูแลงานด้านสาธารณสุขซึ่ง ความรู้ความสามารถไม่ตรง ตามลักษณะสายงาน</p>	<p>การควบคุมที่ยังมีอยู่ยังไม่ เพียงพอจึงมีจุดอ่อนและ ความเสี่ยงเนื่องจากการ มอบหมายงานไม่ตรงกับ ความรู้ความสามารถของ เจ้าหน้าที่</p>	<p>ความเสี่ยง - การบริหารงานด้าน สาธารณสุขไม่มี ประสิทธิภาพ สาเหตุ - เจ้าหน้าที่ที่มีไม่เพียงพอ กับภารกิจ ขาด เจ้าหน้าที่ดูแลงานด้าน สาธารณสุขโดยตรง</p>	<p>- จัดอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับภารกิจเพื่อ พัฒนาทางด้าน สาธารณสุข โดยสรรหา บุคลากรตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุข ชุมชน</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ด้านการจัดประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น สามารถตอบสนองต่อการ บริการสาธารณะได้อย่างทั่วถึง และสามารถใช้เป็นกรอบใน การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>	<p>ประชาชนในเขตพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมใน การระดมความคิดเห็น ร่วมเสนอปัญหาและ ความต้องการ เพื่อ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ใช้น้อยมาก ทำให้โครงการตาม แผนพัฒนาไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ต้องการของประชาชน ได้อย่างแท้จริง</p>	<p>ให้ประชาชนในพื้นที่มีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา เพื่อจัดลำดับความสำคัญ ของปัญหาและความ ต้องการจากการประชุม ประชาชนหมู่บ้าน ภายใต้อ แผนการออกประชุม ประชาชนหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑-๑๕ ประจำปี ๒๕๖๒ เพื่อ รับฟังปัญหาความต้องการ ประกอบการจัดทำแผน ชุมชน/แผนพัฒนาสี่ปีของ องค์การบริหารส่วนตำบล ดอนหัน</p>	<p>การควบคุมที่ยังไม่ เพียงพอจึงจุดอ่อนและ ความเสี่ยงเนื่องจาก ประชาชนเข้าร่วมประชุม ประชาคมน้อยการ ประชาสัมพันธ์การให้ ความรู้ความเข้าใจในการมี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนายังไม่ทั่วถึง</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> - แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ ครอบคลุมปัญหา ความต้องการของ ประชาชน สาเหตุ - ประชาชนไม่ให้ความ สนใจในการเข้ามามีส่วน ร่วมเสนอปัญหาและ ความต้องการ</p>	<p>- ประสานความร่วมมือ ทุกภาคส่วน กำนัน, ผู้ใหญ่บ้าน, กลุ่มชุมชน และภาคเอกชนต่าง ๆ ใน การจัดประชุมประชาคม - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ในการเข้ามา มีส่วนร่วม ช่วยคิด ช่วย ทำ เพื่อพัฒนาท้องถิ่น ของตน</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย การจัดการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นงานที่ต้องเตรียมความพร้อมตลอดเวลาในการให้ความช่วยเหลือประชาชนให้ทันเหตุการณ์เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หากขาดทักษะในการปฏิบัติงานและขาดการติดต่อประสานงาน เพื่อปฏิบัติงานภารกิจระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานอาจทำให้การบริการประชาชนไม่ครอบคลุม</p>	<p>- จัดตั้งศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- กำหนดโครงสร้างหน่วยงานและอัตรากำลังเพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวร ระวังเหตุ รับผิดชอบร้องทุกข์จากประชาชน กรณีเกิดเหตุการณ์</p> <p>- มีการอยู่เวรเฝ้าระวัง ๒๔ ชม.</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากบุคลากรยังไม่ได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพความสามารถซึ่งต้องใช้ความรู้ความสามารถและทักษะความชำนาญมากพอสมควร</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ประชาชนไม่ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึง</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- บุคลากรมีไม่เพียงพอสำหรับงานช่วยเหลือและฟื้นฟู ผู้ที่ได้รับภัยต่าง ๆ</p>	<p>- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยส่งไปฝึกอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่องและฝึกปฏิบัติวิธีช่วยเหลือประชาชนเพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ รวมทั้งการตัดสินใจกรณีเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ</p> <p>- จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้เพื่อการปฏิบัติงานที่ รวมทั้งสร้างจิตสำนึกแก่บุคลากรให้ช่วยกันรักษามีให้สูญหาย และให้มีอายุการใช้งานที่ยาวนาน</p> <p>- จัดให้มีพนักงานที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานหน้าทีในด้านการภาคสนาม ด้านเอกสาร การบันทึกรายงานข้อมูลต่าง ๆ</p>	

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีวัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานเกี่ยวกับ การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย มีประสิทธิภาพและถูกต้อง</p>	<p>ความเสี่ยง การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณมีข้อจำกัดด้านเวลาในการกลั่นกรองงานและปริมาณเอกสารหลักฐาน เพื่อให้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินจำนวนมาก บางฎีกานั้นตรวจสอบเร่งรีบ อาจสูญเสียต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นตามระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือสั่งการ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ - จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการตรวจฎีกา - มีการแจ้งเวียนระเบียบกฎหมายข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ และวิธีปฏิบัติ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การประเมินผลการทำงาน การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอจึงมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายไม่ชัดเจนและมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ความเสี่ยง - หน่วยงานอาจเกิดความเสียหายได้ หากการบริหารงานเกี่ยวกับ การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินขาดประสิทธิภาพ สาเหตุ - การตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน มีข้อจำกัดด้านเวลา และปริมาณเอกสาร หลักฐานเพื่อใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย โดยเคร่งครัด - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ สอบทานก่อนนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองคลัง</p>
--	--	--	---	--	--	--	---

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิตุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				<p>มีจำนวนมาก ดังนั้น การ ตรวจสอบที่เร่งรีบอาจลุ่ม เสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะด้องเพิ่ม ความละเอียดรอบคอบใน การตรวจสอบเพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ไม่ เกิดผลเสียหายต่อหน่วยงาน ได้</p>		

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้างวัตถุประสงค์เพื่อให้การบริหารงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ</p>	<p>ช่างควบคุมงานที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งจะต้องปฏิบัติตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความระมัดระวังรอบคอบและถูกต้องเพิ่มความเข้มงวดกับผู้รับจ้างให้ดำเนินการเป็นไปตามแบบ หากละเลยอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและเสียหายต่อหน่วยงานได้</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้งควบคุมงานก่อสร้างซึ่งมีความชำนาญด้านช่าง ตามลักษณะของงานก่อสร้างนั้น ๆ</p>	<p>การควบคุมที่ยังอยู่ยังไม่เพียงพอจึงต้องเพิ่มความถี่ของโครงการพัฒนาพื้นฐานบางโครงการให้ผู้รับจ้างทำงานไม่เรียบร้อยเมื่องานสำเร็จแล้ว ไม่มั่นคงแข็งแรง ไม่เป็นไปตามหลักวิชาช่างที่ดี ปัญหาที่ตามมา คือ ประชาชนได้รับความเดือดร้อน</p>	<p>ความเสี่ยง - กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับ การควบคุมการก่อสร้างยังไม่ชัดเจนเท่าที่ควร - ผู้รับจ้างเกิดข้อผิดพลาดจากการดำเนินการก่อสร้าง การก่อสร้างดำเนินไปไม่ เป็นไปตามแบบรูปและรายการตามที่กำหนด สาเหตุ มาตรฐานวัสดุไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนด</p>	<p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งตั้งควบคุมงานปฏิบัติตามที่ได้รับมอบหมายและใส่ใจและเข้มงวดกับผู้รับจ้างในการตรวจและควบคุมงานในสถานที่ที่กำหนดในสัญญา - กำกับดูแลดำเนินการก่อสร้างของผู้รับจ้างอย่างเข้มงวดโดยเฉพาะมาตรฐานวัสดุให้เป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนด เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อผิดพลาดจากการดำเนินการก่อสร้าง</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมดำเนินงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนได้รับบริการที่สะดวก รวดเร็ว สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อภาระของหน่วยงานจึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า จำเป็นจะต้องจัดหาชุดปฏิบัติงานเพิ่มเติม เมื่อเกิดปัญหาสามารถแก้ไขและซ่อมบำรุงให้ใช้งานได้ตามปกติในเวลาอันรวดเร็ว</p>	<p>- จัดทำคำสั่งในการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อรับแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะชำรุด</p> <p>- ออกดำเนินการเพื่อให้การช่วยเหลือตามรายการในแบบฟอร์มรับคำร้อง “ใบแจ้งซ่อมไฟฟ้าสาธารณะชำรุด”</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากบุคลากรที่รับผิดชอบงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะไม่ สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- งานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการไม่แล้วเสร็จภายในห้วงระยะเวลาที่กำหนด หากได้รับแจ้งให้เข้าดำเนินการซ่อมแซมมากกว่า ๑ จุด ดำเนินการพร้อมกันส่งผลให้การบริการนั้นไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- บุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระของหน่วยงาน</p>	<p>- จัดทำแผนอัตรากำลังบุคลากรของหน่วยงาน โดยการประชุมและวิเคราะห์ภาระงานเพื่อประกอบการจัดสรรอัตรากำลังตามความเหมาะสมและความจำเป็น</p>	

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานวัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานทางด้านการควบคุมงานเป็นไปอย่างถูกต้องและให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้</p>	<p>ประชาชนขาดความเข้าใจในกระบวนการมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเข้าดำเนินงานก่อสร้างและรายละเอียดตามสัญญาจ้าง</p>	<p>- มีการประสานประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ - ติดตามประเมินผลจากรายงานในบันทึกควบคุมงานก่อสร้าง - ให้ความสำคัญในการควบคุมการก่อสร้างอย่างเข้มงวด</p>	<p>การควบคุมภายใน</p>	<p>การประเมินผลการทำงานภายใน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอจึงมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากประชาชนไม่เข้าใจกระบวนการมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน</p>	<p>การควบคุมภายใน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
		<p>ความเสี่ยง</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุและครุภัณฑ์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพัสดุและครุภัณฑ์ตรงต่อความต้องการและมีจำนวนที่เพียงพอสามารถตอบสนองต่อความต้องการได้อย่างแท้จริง และเป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน</p>	<p>การจัดสรรงบประมาณในการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อจัดหาพัสดุ อุปกรณ์ สื่อ เครื่องเล่น และครุภัณฑ์ไม่เหมาะสมในการยกระดับให้เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานสอดคล้องกับวัยและธรรมชาติของเด็กปฐมวัยซึ่งเป็นช่วงอายุที่พัฒนาการทางสมองมากที่สุดและเร็วที่สุด</p>	<p>มีการจัดหาพัสดุ และครุภัณฑ์แต่ยังไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้อย่างแท้จริง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอจึงมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากพัสดุและครุภัณฑ์ยังไม่เพียงพอต่อความต้องการ</p>	<p>การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>สนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดหาอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อใช้ - จัดทำแบบสำรวจความต้องการในการใช้พัสดุและครุภัณฑ์ แต่ละศูนย์เพื่อนำมาทำแผนในการจัดหา</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>ความเสี่ยง - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร - อุปกรณ์เครื่องใช้ที่จำเป็นและเหมาะสมมีไม่เพียงพอต่อความต้องการ</p>	<p>ความเสี่ยง - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร - อุปกรณ์เครื่องใช้ที่จำเป็นและเหมาะสมมีไม่เพียงพอต่อความต้องการ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p> <p>ขาดงบประมาณในการบริหารจัดการ จึงยังไม่สามารถยกระดับให้เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- พัฒนาบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมตามหลักสูตรของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานราชการอื่น ๆ</p> <p>- พัฒนางานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นระบบมีประสิทธิภาพเป็นที่ยอมรับของหน่วยงาน</p>	<p>การประเมินผลภายใน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอจึงต้องเพิ่มความเสียงเนื่องจากต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินงานในการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐานการดำเนินงาน</p>	<p>ความเสียงที่ยังมีอยู่</p> <p>ความเสียง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นที่ไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ขาดมาตรฐานด้านบุคลากรและด้านอาคารสถานที่ 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- จัดให้เจ้าหน้าที่ของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ได้เข้ารับการศึกษาอบรมสัมมนาให้ความรู้ด้านการบริหารงานและเข้าใจระบบงานของสถานศึกษาให้มากยิ่งขึ้น</p> <p>- ผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการบริหารจัดการเพื่อยกระดับให้เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
--	---	---	---	---	--	-----------------------------


 ผู้รายงาน
 (นายเจตชัย เจริญศักดิ์ขจร)
 ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน
 วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดอนหัน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการจัดหาอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน

จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง ทำให้ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบ และตรวจสอบได้ครบทุกเรื่อง/ทุกกิจกรรมการดำเนินงานและทุกหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ตามแผนการตรวจประจำปีที่ได้รับอนุมัติ ทำให้ผู้บริหารรับทราบถึงผลการดำเนินงาน ไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรม ส่งผลให้ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง

๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน

แผนปฏิบัติการสำหรับใช้เป็นเครื่องมือในการบูรณาการหน่วยงานทุกส่วนในการเสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันการทุจริต เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการแก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน มุ่งเน้น การป้องกันและปราบปรามการทุจริต อย่างยั่งยืนนั้น โครงการ/ กิจกรรมที่กำหนดไว้ในแผน ฯ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต การนำไปปฏิบัติไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนทุกโครงการ/กิจกรรม

๑.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

เอกสารมีจำนวนมาก เมื่อมีความจำเป็นต้องนำเรื่องนั้นมาดำเนินการต่อ หรือใช้เป็นหลักฐาน อ้างอิง ไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน จำเป็นจะต้องพัฒนาระบบการจัดเก็บเอกสารให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สะดวก รวดเร็ว ง่ายต่อการค้นหาและสามารถนำไปปฏิบัติได้

๑.๔ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุข ยังไม่สามารถตอบสนองและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนได้ เนื่องจาก ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในสายงานที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขโดยตรง

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม

ประชาชนในเขตพื้นที่เข้ามาส่วนร่วมในการระดมความคิดเห็น เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังมีน้อยจึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๑.๖ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

บุคลากรขาดความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานภาคสนาม ซึ่งจะต้องพร้อมเผชิญกับสถานการณ์ และสามารถดำเนินการได้ทันทีเมื่อเกิดภัย ควรส่งเสริมและสนับสนุนงบประมาณ เพื่อเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือผู้ที่ประสบสาธารณภัย

๑.๗ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

ข้อจำกัดด้านเวลาหรือมีปริมาณเอกสารหลักฐานใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจฎีกาและหัวหน้าหน่วยควรเพิ่มการกลั่นกรองให้มากขึ้น ซึ่งอาจส่งผลต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ ฯลฯ อาจเกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้

๑.๘ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างอย่างละเอียด พร้อมทั้งกำกับดูแลการดำเนินการก่อสร้างของผู้รับจ้างอย่างเข้มงวด โดยเฉพาะมาตรฐานวัสดุให้เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด และดำเนินการแล้วเสร็จภายในห้วงระยะเวลาที่กำหนด

๑.๙ กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อภาระของหน่วยงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า จำเป็นจะต้องจัดหาชุดปฏิบัติงานเพิ่มเติม เมื่อเกิดปัญหาสามารถแก้ไขและซ่อมบำรุงให้ใช้งานได้ตามปกติในเวลาอันรวดเร็ว

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน

ประชาชนยังขาดความเข้าใจในกระบวนการมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเข้าดำเนินงานก่อสร้างและรายละเอียดตามสัญญาจ้าง

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุครุภัณฑ์

การจัดสรรงบประมาณในการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ที่จำเป็น สื่อ เครื่องเล่น ฯลฯ ไม่เพียงพอต่อความต้องการ จึงยังไม่สามารถยกระดับให้เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานได้

๑.๑๒ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ระบบการบริหารงานด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ของของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่
มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำอัตราค่าจ้างของหน่วยตรวจสอบภายใน

- ปรับแผนการตรวจสอบประจำปี ให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตราค่าจ้างที่ปฏิบัติงาน
ตรวจสอบเพียงคนเดียว โดยวิเคราะห์เปรียบเทียบกับปริมาณงานทั้งหมด ที่ต้องทำการตรวจสอบในแต่ละ
ปีงบประมาณ

๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน

- กำหนดกรอบและแนวทางในการขับเคลื่อนมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ
ส่วนราชการ

- ปรับปรุง รูปแบบวิธีการ สำหรับใช้เป็นเครื่องมือในการกำกับการบริหารงานของหน่วยงานใน
การปลูกจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้แก่บุคลากรทั้งฝ่ายประจำและฝ่ายการเมือง เพื่อสร้างจิตสำนึกในการ
ปฏิบัติราชการอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้

- จัดให้มีการบูรณาการทำงานระหว่างองค์กรที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริตอย่างเป็น
รูปธรรม

๒.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- ปรับปรุงระบบการจัดเก็บเอกสาร โดยวิเคราะห์หมวดหมู่ให้มีความเป็นระเบียบ สะดวกต่อการ
อ้างอิงและการค้นหา

๒.๔ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- จัดอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อพัฒนางานด้านสาธารณสุข โดยสรรหาบุคลากร
ตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุขชุมชน

๒.๕ กิจกรรมการจัดทำประชาคม

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วม ช่วยคิด ช่วยทำ
เพื่อพัฒนาท้องถิ่นของตน

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยส่งไปฝึกอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่อง และฝึกปฏิบัติวิธีช่วยเหลือประชาชน
เพื่อเกิดความรู้ความชำนาญรวมทั้งการตัดสินใจกรณีเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ

๒.๗ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายโดยเคร่งครัด

๒.๘ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเอาใจใส่และเข้มงวดกับผู้รับจ้างในการตรวจและควบคุมงานในสถานที่ที่กำหนดในสัญญา

- กำกับดูแลการดำเนินการก่อสร้างของผู้รับจ้างอย่างเข้มงวด โดยเฉพาะมาตรฐานวัสดุให้เป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนด เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อผิดพลาดจากการดำเนินการก่อสร้าง

๒.๙ กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- จัดทำแผนอัตรากำลังบุคลากรของหน่วยงานโดยการประเมินและวิเคราะห์ภาระงานเพื่อประกอบการจัดสรรอัตรากำลังตามความเหมาะสมและความจำเป็น

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน

- กำชับให้ผู้มีส่วนร่วมในการควบคุมงานปฏิบัติตามขั้นตอนและกระบวนการในการดำเนินงานตามที่ได้ศึกษา คั่นคว่า อย่างเคร่งครัด

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุและครุภัณฑ์

- สนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดหาอุปกรณ์ที่จำเป็นต้องใช้

- จัดทำแบบสำรวจความต้องการในการใช้พัสดุ และครุภัณฑ์ แต่ละศูนย์ เพื่อนำมาทำแผนในการจัดหา

๒.๑๒ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดให้เจ้าหน้าที่ของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ได้เข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาให้มีความรู้ด้านการบริหารงานและเข้าใจระบบงานของสถานศึกษาให้มากยิ่งขึ้น

- ผู้บริหารให้ความสำคัญในการจัดสรรงบประมาณ ให้เพียงพอต่อการบริหารจัดการเพื่อยกระดับให้เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน

ลายมือชื่อ 

(นางชัญญภัทร ร่มจันทร์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒