**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **สำนักปลัด**   1. **สภาพแวดล้อมการควบคุม**   **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน**  **และการบำรุงรักษา**  เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ  การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต.พนักงานขับรถยนต์ มีไม่เพียงพอต่อจำนวนรถยนต์ที่ต้องรับผิดชอบ ผู้ที่ขออนุญาตนำรถไปใช้มีหลายคน ทำให้ไม่มีการบันทึกการใช้รถอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และเป็นปัจจุบัน ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ซึ่งมีตำแหน่งพนักงานขับรถเพียงคนเดียวบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น  **กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้**  **ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**  เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ  ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังคงมีความไม่เข้าใจที่ชัดเจนและถูกต้อง ซึ่งส่วนใหญ่ยังคงคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ และยังไม่เห็นโครงการที่ตนเสนอ มีการนำมาดำเนินการอย่างเป็นรูปธรรม | **องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี**  ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายใน  จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ  1. สำนักปลัด  2. กองคลัง  3. กองช่าง  4. กองสวัสดิการสังคม  โดยวิเคราะห์ประเมินผลองค์ประกอบและมาตรฐานการควบคุมภายใน  **พบจุดอ่อน** ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด  กองคลัง กองช่าง กองสวัสดิการสังคม  **ข้อสรุป** จุดอ่อนและความเสี่ยง ดังกล่าว  ข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.5 ต่อไป |

องค์...

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ**  เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ  การรับหนังสือสำนัก/กอง มีการประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง เจ้าของเรื่องทราบบ้างไม่ทราบบ้าง เมื่อจะใช้งานก็ค้นหาต้นเรื่องได้ยากเสียเวลา บ้างก็หาไม่เจอ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองคลัง**   1. **สภาพแวดล้อมการควบคุม**   **กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้**  เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ  การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน  **กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและ**  **พัสดุ**  เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ  การปฏิบัติงานด้านพัสดุยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงมีเพียงพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ช่วยพัสดุปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย  **กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก-**  **จ่ายเงินงบประมาณ**  เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ  ยังคงขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง ในตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี มีตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและผู้อำนวยการกองคลัง การเบิกจ่ายโครงการบางครั้งเร่งรีบ หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกองขาดความละเอียดรอบคอบ ไม่มีการตรวจเอกสารให้ครบถ้วนและชัดเจน และเอกสารที่แนบในบางครั้งมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย  **กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้**  ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก  ผู้มีหน้าที่เสียภาษียังคงให้ความร่วมมือในการเสียภาษี น้อยกว่าที่ควรและผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองช่าง**   1. **สภาพแวดล้อมการควบคุม**   **กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้  **กิจกรรมด้านการออกแบบ**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้  **กิจกรรมด้านงานประปา**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานประปา โดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้  **กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานไฟฟ้า โดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองสวัสดิการสังคม**   1. **สภาพแวดล้อมการควบคุม**   **กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัด และญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำ หรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาสี หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ราชการเสียหาย  ทั้งนี้ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลนาสี ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร์ จึงไม่สามารถตรวจสอบการดำรงชีพอยู่หรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ในภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกเงินคืน โดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยหรือญาติในการเรียกเงินคืน ซึ่งหากไม่สามารถเรียกเงินคืนได้  ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาสีนั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เป็นเอกสารหลักฐานของทางราชการจากทะเบียนราษฎร์อำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอาย คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| มีจำนวนมากกว่า ๗๐๐ ราย จึงยากที่จะดำเนินการตรวจสอบได้ทุกเดือน  **กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปตำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **สำนักปลัด**   1. **การประเมินความเสี่ยง**   **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน**  **และการบำรุงรักษา**  พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก  เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์มีคนเดียว และผู้ที่ขออนุญาตใช้รถยนต์มีจำนวนหลายคน อาจขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ดูแลรักษารถยนต์ และการลงบันทึกการใช้รถที่เป็นประจำต่อเนื่อง  **กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้**  **ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**  พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นมาจาก  สัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านและตำบลบางส่วนยังไม่ค่อยเข้าใจและเปิดใจยอมรับในการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคม เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ**  พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นมาจาก  การลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ ที่บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้นและการประชาสัมพันธ์หนังสือรับที่ไม่ทั่วถึง เจ้าของเรื่องทราบบ้างไม่ทราบบ้าง |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองคลัง**   1. **การประเมินความเสี่ยง**   **กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้**  **ความเสี่ยง**  พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นมาจาก   1. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนการจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุม 2. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ   **กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**  **ความเสี่ยง**  พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นมาจาก   1. การละเว้นการปฏิบัติตามระเบียบที่กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติรัฐมนตรีของเจ้าหน้าที่ 2. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน   **กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน**  **งบประมาณ**  **ความเสี่ยง**  พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นมาจาก   1. เจ้าหน้าที่ขาดความรอบรู้และความละเอียดรอบคอบ 2. มีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองช่าง**   1. **การประเมินความเสี่ยง**   **กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง**  ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้  **กิจกรรมด้านการออกแบบ**  ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้  **กิจกรรมด้านงานประปา**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานประปา โดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้  **กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานไฟฟ้า โดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองสวัสดิการสังคม**   1. **การประเมินความเสี่ยง**   **กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัด และญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาสี หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ราชการเสียหาย ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือ การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ในภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากใน  การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกเงินคืน โดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยหรือญาติในการเรียกเงินคืน  **กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก  -มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **สำนักปลัด**   1. **กิจกรรมการควบคุม**   **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน**  **และการบำรุงรักษา**  กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้  เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง  **กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้**  **ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**  ประชุมชี้แจงเหตุผลผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้  ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม  **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ**  เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและ  นำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้ ติดประกาศประชาสัมพันธ์หนังสือรับทุกเรื่องที่บอร์ดประชาสัมพันธ์ขององค์กร |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองคลัง**   1. **กิจกรรมการควบคุม**   **กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้**   1. ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน 2. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากกว่าเดิม   **กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**   1. เพิ่มอัตรากำลังเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน 2. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ   **กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ**   1. ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ให้ศึกษาระเบียบกฎหมายและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด 2. ซักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองช่าง**   1. **กิจกรรมการควบคุม**   **กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า**   1. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น 2. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ   **กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง**   1. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเป็นลายลักษณ์อักษร 2. มีการตรวจสอบงานก่อสร้างเป็นระยะๆ อย่างสม่ำเสมอ |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองสวัสดิการสังคม**   1. **กิจกรรมการควบคุม**   **กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์**  ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอสุวรรณคูหาทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง  **กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ**  จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **สำนักปลัด**   1. **สารสนเทศและการสื่อสาร**   1. นำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย  2. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น  2.1 การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก  2.2 ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสารหอกระจายข่าวหมู่บ้าน |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองคลัง**   1. **สารสนเทศและการสื่อสาร**   **กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้**การติดต่อประสานงาน กับบุคคลภายนอก  เช่นการยื่นแบบทางอินเตอร์เน็ท การประสานกับผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ทางโทรศัพท์ โทรสาร หรือทางอินเตอร์เน็ต  **กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**  การจัดซื้อจัดจ้างในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจ  โดยการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีคัดเลือกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 มาตรา 65(1)(ข) หรือวิธีเฉพาะเจาะจอง ตามมาตรา 56 (2)(ง) กรณีมีความจำเป็นต้องใช้พัสดุนั้นโดยฉุกเฉิน ควรแจ้งให้บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบถึง ระเบียบ กฎหมาย การเงิน พัสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ  **กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน**  **งบประมาณ**  ควรให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และ  ข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงาน และการสื่อสารกับหน่วยงานผู้เบิกได้รวดเร็วยิ่งขึ้น |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองช่าง**   1. **สารสนเทศและการสื่อสาร**   (1) นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที  (2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง  (3) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่น ๆ |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองสวัสดิการสังคม**   1. **สารสนเทศและการสื่อสาร**   ๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและรับรู้ข้อมูลข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวง พระราชบัญญัติ  ๒) การประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น อปท.  ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด  ๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในภารกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕61**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **สำนักปลัด**   1. **วิธีการติดตามประเมินผล**   ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตาม  ประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีองค์การบริหารส่วนตำบลนาสี |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕61**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองคลัง**   1. **การติดตามการประเมินผล**   ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน พบว่า  **กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้**  มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ควรประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากกว่าเดิม  **กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**  มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ การเพิ่มบุคลากรให้เพียงพอกับงานและสนับสนุนให้มีการอบรมหาความรู้ใหม่ๆ เพิ่มเติมตลอดเวลา  **กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน**  **งบประมาณ**  มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ  หัวหน้าสำนัก ผู้อำนวยการกองและเจ้าหน้าที่บางคนไม่ค่อยมีความรู้ความเข้าใจระเบียบ และเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวงถาม |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕61**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองช่าง**   1. **การติดตามและประเมินผล** 2. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม 3. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา 4. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน |  |

องค์...

**แบบ ปค. 4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕61**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองสวัสดิการสังคม**   1. **การติดตามและประเมินผล**   ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์เกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย และใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสี |  |

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู ประเมินองค์ประกอบ

ควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ และยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

1. **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** เป็นความเสี่ยง

ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

1. **กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**

ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ

**3) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บาง

เรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

**4) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้** การจัดทำแผนที่ภาษีแลทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

5) กิจกรรม...

**5) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

**6) กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยัง

มีจุดอ่อน คือ หัวหน้าสำนัก ผู้อำนวยการกองและเจ้าหน้าที่บางคนไม่ค่อยมีความรู้ความเข้าใจระเบียบ และเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวงถาม

**7) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

**8) กิจกรรมด้านการออกแบบ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

**9) กิจกรรมด้านงานประปา** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานประปาโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

**10) กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานไฟฟ้าโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

**11) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์** พบว่า ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลารับเงินและโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุทำให้ต้องเรียกเงินคืน

**1๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ** มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ

(นายวิเชียร พูดเพราะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาสี

วันที่ พฤศจิกายน 2562