**แบบ ปค.๔**

**สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **๑.๑ งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำประชาคมท้องถิ่น** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด เป็นไปในลักษณะที่กว้างเกินไป ไม่ได้ระบุกลุ่มเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณที่จะดำเนินการให้ชัดเจน และไม่สอดคล้องกับศักยภาพงบประมาณที่มีอยู่- แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง- การมีส่วนร่วมของประชาชนยังไม่ส่งผลในการแก้ไขปัญหาที่ชัดเจนและแก้ไขเฉพาะบางส่วนเท่านั้น ทำให้ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร **1.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - คำสั่งแบ่งงานมอบหมายภารกิจไม่ชัดเจนสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ การมอบหมายหน้าที่ในการดูและบำรุงรักษาทรัพย์สิน เครื่องมืออุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ- เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความชัดเจน ขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ขาดการอบรม ฝึกซ้อมให้ความช่วยเหลือประชาชน- ขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อปรับปรุง ป้องกันบรรเทาให้เป็นแผนที่มีความพร้อมสามารถนำไปปฏิบัติได้ทันทีเมื่อเกิดภัย และเป็นแผนเหมาะสมสอดคล้องกับข้อเท็จจริงและขาดระบบการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ในการเฝ้าระวังการช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาภัยต่างๆ **๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การละเลยของเจ้าหน้าที่ของรัฐทำให้ผู้ค้าและผู้เสพไม่เกรงกลังกฎหมาย- เด็ก เยาวชนมักถูกชักจูงให้เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติดได้ง่าย- เจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชนปิดบังข้อมูลและไม่เอาจริงกับการปราบปราม- | **ผลการประเมิน** สำนักงานปลัดแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑๑ งาน คือ งานบริหารงานทั่วไป งานนโยบายและแผน งานกฎหมายและคดี งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม งานควบคุมโรค งานบริการสาธารณสุขและงานตรวจสอบภายใน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ งานนโยบายและแผน และงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการติดตามผลตามแบบรายงานการประชุมประจำเดือน/รายงานผลการปฏิบัติงานประจำปี โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด พบว่า **๑. งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำประชาคมท้องถิ่น** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยมีการชี้แจงให้ คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้เห็นความสำคัญของกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ แต่ยังคงมีจุดอ่อนคือ การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด เป็นไปในลักษณะที่กว้างเกินไป ไม่ได้ระบุกลุ่มเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณที่จะดำเนินการให้ชัดเจน และไม่สอดคล้องกับศักยภาพงบประมาณที่มีอยู่ แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง การมีส่วนร่วมของประชาชนยังไม่ส่งผลในการแก้ไขปัญหาที่ชัดเจนและแก้ไขเฉพาะบางส่วนเท่านั้น ทำให้ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร |

**- ๒ -**

**แบบ ปค.๔ (ต่อ)**

**สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง** **๒.๑ งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี** เกิดความเสี่ยงจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการแสดงความคิดเห็นในการประชุมประชาคม นอกจากคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความคิดต่างๆ ทำให้การเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีน้อยมาก เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชาชน/ครัวเรือนทั้งหมด **๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ความเสี่ยงเกิดจากเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความชัดเจน ขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ขาดการอบรมฝึกซ้อมให้ความช่วยเหลือประชาชน ประกอบกับขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก และขาดระบบการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ในการเฝ้าระวังการช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาภัยต่างๆ **๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณะภัย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**ความเสี่ยงเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส การขาดการดูแลเอาใจใส่ของพ่อแม่ ผู้ปกครอง เด็กขาดความอบอุ่นในครอบครัว และความอยากรู้ อยากลอง**๓. กิจกรรมการควบคุม** **๓.๑ งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี** - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ 1 คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น - จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น - รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน |  **๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนคือ เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความชัดเจน ขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ขาดการอบรม ฝึกซ้อมให้ความช่วยเหลือประชาชน ขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อปรับปรุง ป้องกันบรรเทาให้เป็นแผนที่มีความพร้อมสามารถนำไปปฏิบัติได้ทันทีเมื่อเกิดภัย และเป็นแผนเหมาะสมสอดคล้องกับข้อเท็จจริงและขาดระบบการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ในการเฝ้าระวังการช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาภัยต่างๆ **๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนคือ การละเลยของเจ้าหน้าที่ของรัฐทำให้ผู้ค้าและผู้เสพไม่เกรงกลังกฎหมาย เด็ก เยาวชนมักถูกชักจูงให้เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติดได้ง่าย เจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชนปิดบังข้อมูลและไม่เอาจริงกับการปราบปราม  |

**- ๓ -**

**แบบ ปค.๔ (ต่อ)**

**สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
|  **๓.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานหน้าที่ให้มีความชัดเจนในภารกิจการดูแลทรัพย์สิน ทะเบียนคุมเบิกจ่ายทรัพย์สิน วัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ กรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน ปรับปรุงข้อมูลเดิม สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อนำข้อมูลไปวิเคราะห์ปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยจัดให้มีการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชน  **๓.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณะภัย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** จัดให้มีการอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น**๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง - มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติงาน และติดตามข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม**๕. การติดตามประเมินผล** มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบทาน เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป |  |

**- ๔ -**

**แบบ ปค.๔ (ต่อ)(((((ต่อ) (ต่อ)**

**สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

**ผลการประเมินโดยรวม**

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด มีความเสี่ยงจำนวน ๓ กิจกรรม คือ

1. **งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำประชาคมท้องถิ่น** ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำ

แผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด เป็นไปในลักษณะที่กว้างเกินไป ไม่ได้ระบุกลุ่มเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณที่จะดำเนินการให้ชัดเจน และไม่สอดคล้องกับศักยภาพงบประมาณที่มีอยู่ แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง การมีส่วนร่วมของประชาชนยังไม่ส่งผลในการแก้ไขปัญหาที่ชัดเจนและแก้ไขเฉพาะบางส่วนเท่านั้น ทำให้ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร

**๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ยังคงมีจุดอ่อน คือ คำสั่งแบ่งงานมอบหมายภารกิจไม่ชัดเจนสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ การมอบหมายหน้าที่ในการดูและบำรุงรักษาทรัพย์สิน เครื่องมืออุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความชัดเจน ขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ขาดการอบรม ฝึกซ้อมให้ความช่วยเหลือประชาชน ขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อปรับปรุง ป้องกันบรรเทาให้เป็นแผนที่มีความพร้อมสามารถนำไปปฏิบัติได้ทันทีเมื่อเกิดภัย และเป็นแผนเหมาะสมสอดคล้องกับข้อเท็จจริงและขาดระบบการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ในการเฝ้าระวังการช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาภัยต่างๆ

**๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** ยังคงมีจุดอ่อน คือ การละเลยของเจ้าหน้าที่ของรัฐทำให้ผู้ค้าและผู้เสพไม่เกรงกลัวกฎหมาย เด็ก เยาวชนมักถูกชักจูงให้เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติดได้ง่าย เจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชนปิดบังข้อมูลและไม่เอาจริงกับการปราบปราม

ซึ่ง สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด จะนำความเสี่ยงไปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

 (นางสาวคณิษฐ์ชญา ธนาพรจิราพงศ์)

 หัวหน้าสำนักปลัด

 วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.256๒