

รายงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน



องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง

ประจำปีงบประมาณ 2562

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

แผนบริหารความเสี่ยง



องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง

ประจำปีงบประมาณ 2562

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

1. การบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงที่ดีคือการให้บุคลากรในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงซึ่งผลกระทบนี้อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ อีกทั้งร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจเพื่อให้มีแผนในการจัดการบริหารความเสี่ยง ลดโอกาส และผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงซึ่งอาจทำให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ภารกิจขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง ตลอดจนผลักดันให้เกิดการเชื่อมโยงและบูรณาการในการติดตามดูแล
2. ในปีงบประมาณ 2562 องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง กำหนดให้หน่วยงานในสังกัดต้องวิเคราะห์และบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละประเด็นให้ครบถ้วน โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่สำคัญและมีผลกระทบต่อการบรรลุความสำเร็จตามประเด็นที่ทำการควบคุมมาดำเนินการจัดการความเสี่ยง และกำหนดให้มีขั้นตอน หลักเกณฑ์การวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ



(นายกิจ หลีกภัย)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง

แผนบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง ประจำปีงบประมาณ 2562

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง/ปัจจัยความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
1. การบริหารจัดการ ข ย ะ ใน ส ถ า น สงเคราะห์คนชรา บ้านศรีตรัง	1. สถานสงเคราะห์คนชราบ้านศรีตรัง เป็นหน่วยงานรองรับบุคคลผู้สูงอายุ มีการให้บริการครบวงจร เช่น มีเจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติงาน มีผู้สูงอายุที่ต้องอยู่ในความดูแล มีบุคคลภายนอกที่มาเยี่ยมเยียนศึกษาดูงาน ทำกิจกรรมร่วมกับผู้สูงอายุ 2. มีหน้าที่ประจำวัน เช่น การประกอบอาหารให้ผู้สูงอายุทำให้เกิดขยะประเภทต่างๆ จากโรงครัว อาคารสำนักงาน บ้านพักเจ้าหน้าที่ และอาคารเรือนนอนของผู้สูงอายุ 3. ระบบการควบคุมบริหารจัดการขยะยังไม่ได้รับการดูแลและเอาใจใส่อย่างจริงจังจากทุกคน ทุกฝ่าย 4. ระบบป้องกัน บำบัด และกำจัดขยะยังไม่พร้อมและไม่มีประสิทธิภาพในการใช้งานทำให้เกิดขยะสะสม 5. ขยะที่ไม่ได้รับการคัดแยกและกำจัดวันต่อวันอาจก่อให้เกิดเป็นแหล่งเพาะเชื้อโรค มลภาวะเป็นพิษเป็นต้น	1. ประชุมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ/ พนักงานที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการปัญหาขยะอินทรีย์ ขยะทั่วไป และขยะอันตราย เป็นต้น 2. จัดทำแผนบริหารจัดการ และกำจัดขยะประเภทต่างๆ ประจำวัน 3. มอบหมายงานในวิธีปฏิบัติแต่ละขั้นตอนของการคัดแยก จัดเก็บ และกำจัดขยะให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ 4. รณรงค์และประชาสัมพันธ์เรื่องการจัดเก็บขยะทุกประเภท ให้กับบุคคลภายในและบุคคลภายนอกที่เข้ามาใช้บริการในสถานสงเคราะห์คนชราบ้านศรีตรัง	30 กันยายน 2562	กองส่งเสริม คุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง/ปัจจัยความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
2. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง	1. ในกรณีองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง ให้จัดทำหรือทบทวนแผนให้แล้วเสร็จตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 3)พ.ศ. 2561 2. นอกจากจะดำเนินการตามระเบียบดังกล่าวแล้ว จะต้องดำเนินการให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการที่กระทรวงมหาดไทย กำหนดทุกฉบับ ซึ่งขณะนี้ กระทรวงมหาดไทยได้ออกระเบียบเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ฉบับล่าสุดคือ (ฉบับที่ 3 พ.ศ. 2561) และได้มีหนังสือสั่งการหลายฉบับ เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นออกมาใหม่ 3. ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการบางฉบับ อาจทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่สมบูรณ์ไม่ครอบคลุม และไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนดไว้	1. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นฯ เข้าร่วมอบรม ฯลฯ 2. เมื่อมีข้อสงสัยในข้อกฎหมาย ได้มีการหารือไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	30 กันยายน 2562	กองแผนและงบประมาณ

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง/ปัจจัยความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
3. งานจัดซื้อจัดจ้างของ กองกิจการสภาองค์การบริหาร ส่วนจังหวัด - ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุใน การปฏิบัติหน้าที่ด้าน จัดซื้อจัดจ้าง	1. กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด เป็นหน่วยงานที่มีแผนงานและโครงการในการบริหาร งบประมาณประจำปี โครงสร้างของหน่วยงานไม่ได้ กำหนดภาระกิจด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้ขาด บุคลากรเกี่ยวกับงานพัสดุ 2. การดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และการดำเนินการในระบบ e-GP ซึ่งมี รูปแบบและขั้นตอนซับซ้อนในทางปฏิบัติ ต้องอาศัย บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง มาปฏิบัติงาน	1. รับโอนหรือสรรหาบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุมาปฏิบัติหน้าที่โดยตรง 2. ในระหว่างไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ ทางหน่วยงานได้จัดส่งบุคลากรที่ได้รับ การแต่งตั้งให้ปฏิบัติงานชั่วคราวเข้ารับ การฝึกอบรมการใช้งานระบบจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ e-GP และระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	30 กันยายน 2562	กองกิจการสภา องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง/ปัจจัยความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
4. การสรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุประจำหน่วยงาน	1. กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง มีงบประมาณตั้งจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ต้องรับผิดชอบในการเบิกจ่ายตามวงเงินที่กำหนด 2. ตามโครงสร้างอัตราค่าจ้างของกองช่างไม่ได้กำหนดกรอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุที่รับผิดชอบงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การปฏิบัติงานมีข้อผิดพลาดในเรื่องข้อกฎหมาย และระเบียบฯ ทั้งมีผลกระทบต่อการบริหารงานและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ตรงตามสายงานของตัวเอง	1. กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง ได้มอบหมายงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้กับเจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นมาปฏิบัติงานเพื่อแก้ปัญหาในเบื้องต้น 2. นำเสนอปัญหาด้านขาดบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุให้ฝ่ายบริหารรับทราบเพื่อนำไปพิจารณา 3. ปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมในปัจจุบันเพื่อมิให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร	30 กันยายน 2562	กองช่าง

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง/ปัจจัยความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
5. โครงการปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	1. เนื่องจากกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่งในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุ 2. ปัจจุบันได้แต่งตั้งข้าราชการตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการบรรจุใหม่ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ และข้อกฎหมาย ทำให้การจัดหาพัสดุล่าช้าเกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง 3. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังขาดบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่งที่เกี่ยวข้องหลายตำแหน่ง	1. จัดให้มีการรับโอนหรือสรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุเพื่อปฏิบัติงานประจำกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม 2. ในระหว่างที่ยังไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้แต่งตั้งเจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยเข้ารับการอบรมการใช้งานระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. 2560 3. แจ้งผลสำรวจประจำปีตำแหน่งว่างที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ให้ฝ่ายบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรังทราบเพื่อดำเนินการตามขั้นตอนต่อไป	30 กันยายน 2562	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง/ปัจจัยความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
6. โครงการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรจัดโดยหน่วยงานภายนอกเพื่อพัฒนาบุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง	1. การแจ้งเวียนให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง รับรู้ รับทราบข้อมูลหลักสูตรอบรมภายนอกไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกหลักสูตรเนื่องจากมีระยะเวลาจำกัด 2. บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรังบางส่วนขาดโอกาสในการรับรู้ ร่วมคิด และตัดสินใจในการพัฒนาตนเอง 3. การตัดสินใจในการพัฒนาหรือส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรภายนอกบางครั้งยังเป็นผู้บริหารระดับสูง 4. หลักสูตรภายนอกบางครั้งไม่ตรงกับความต้องการและไม่สามารถตอบสนองต่อการพัฒนาสมรรถนะของข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรังได้	1. เพิ่มโอกาสและช่องทางการรับรู้โดยการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข่าวสารหลักสูตรอบรมผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน 2. จัดทำข้อมูลประวัติการฝึกอบรมรายบุคคลให้สมบูรณ์เพื่อประกอบการพิจารณาคัดเลือกผู้เข้าอบรม 3. ติดตามประเมินผลหลักสูตรที่ส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรมพร้อมรายงานให้ผู้บริหารระดับสูงทราบ 4. รวบรวมหลักสูตรภายนอกและจัดเก็บอย่างเป็นระบบสำหรับใช้เป็นข้อมูลและแนวทางการจัดอบรมหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกในครั้งต่อไป	30 กันยายน 2562	สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง/ปัจจัยความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
7. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ของ กองคลังเพื่อให้การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตาม ระเบียบฯ และแล้วเสร็จทัน ในปีงบประมาณ	1. มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบ กระบวนการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 2. เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่งหรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายให้ปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ ต้องศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมในระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง นำมาใช้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง	1. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุเข้าร่วมอบรมตาม โครงการของกรมบัญชีกลางและกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น 2. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการจัด ฝึกอบรมภายในหน่วยงานให้กับ ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ได้รับความรู้ในระเบียบฯ และเพิ่มทักษะ ในการปฏิบัติงาน	30 กันยายน 2562	กองคลัง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(แบบ ปค. 1)

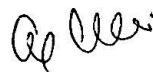
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดตรัง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2562 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่งานการเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรังเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดตรัง

ลายมือชื่อ



(นายกิจ หลีกภัย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง

วันที่ 24 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2562

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2562 (ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ)

1.1 กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต มีกิจกรรมการบริหารจัดการขยะในสถานสงเคราะห์คนชราบ้านศรีตรังความเสี่ยงที่มีผลกระทบดังนี้

- ขยะแต่ละประเภทมีเพิ่มมากขึ้นจึงจำเป็นต้องมีการบริหารขยะอย่างเป็นระบบเพื่อป้องกันการแพร่กระจายของเชื้อโรค และส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกสถานที่

1.2 กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรมการจัดหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุประจำหน่วยงานความเสี่ยงที่มีผลกระทบดังนี้

- การดำเนินงานตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีต้องเป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ แต่กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุประจำหน่วยงานอาจทำให้การปฏิบัติงานมีข้อผิดพลาดได้ จึงต้องมีการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งอื่นมาฝึกปฏิบัติโดยส่งเข้าอบรมเพิ่มเติมความรู้เกี่ยวกับการทำหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุประจำหน่วยงานเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมาย

1.3 สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีกิจกรรมการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรจัดโดยหน่วยงานภายนอกความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ดังนี้

- การแจ้งเวียนให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง รับรู้ รับทราบข้อมูลหลักสูตรอบรมภายนอกไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกหลักสูตรเนื่องจากมีระยะเวลาจำกัด

- บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรังบางส่วนขาดโอกาสในการรับรู้ร่วมคิด และตัดสินใจ ในการพัฒนาตนเอง

- การตัดสินใจในการพัฒนาหรือส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรภายนอกบางครั้งยังเป็นของผู้บริหารระดับสูง

- หลักสูตรภายนอกบางครั้งไม่ตรงกับความต้องการและไม่สามารถตอบสนองต่อการพัฒนาสมรรถนะของข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรังได้

1.4 กองแผนและงบประมาณ มีกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ดังนี้

- การจัดทำหรือทบทวนแผนให้แล้วเสร็จตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2561

- เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการบางฉบับ อาจทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สมบูรณ์ไม่ครอบคลุม และไม่เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่กำหนดไว้

1.5 กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด งานจัดซื้อจัดจ้างของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ดังนี้

- ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุในการปฏิบัติหน้าที่ด้านจัดซื้อจัดจ้าง

1.6 กองช่าง สรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ดังนี้

- เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากงานจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละปีงบประมาณมีมากและขั้นตอนการทำงานที่ยุ่งยากและซับซ้อนมากขึ้น

1.7 กองคลัง การบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ดังนี้

- การเปลี่ยนแปลงระเบียบฯ ดังกล่าวทำให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับพัสดุไม่ทันภายในปีงบประมาณ เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง ต้องจัดหาบุคลากรตำแหน่งอื่นมาทดแทน

2. การปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2563 (ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตามข้อ 1 ในปีงบประมาณถัดไป)

2.1 กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

- การรณรงค์ประชาสัมพันธ์บุคลากร ผู้สูงอายุ และบุคคลภายนอกช่วยกันคัดแยกประเภทขยะ และสร้างจิตสำนึกในการจัดเก็บ ทำลาย และการนำขยะไปใช้ในเกิดประโยชน์

- การแนะนำวิธีคัดแยกประเภทขยะอย่างถูกต้องและมีระบบจัดเก็บที่ถูกวิธี เพื่อไม่ก่อให้เกิดมลพิษและการแพร่กระจายของเชื้อโรคทั้งภายในและภายนอกสถานที่

2.2 กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

- การสรรหาและคัดเลือกเจ้าหน้าที่พัสดุประจำหน่วยงาน

- บุคลากรปฏิบัติงานและให้บริการประจำพิพิธภัณฑ์เตาถ่าน อยู่ในความดูแลขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง

- บุคลากรปฏิบัติงานและให้บริการประจำศูนย์บริหารกิจการศาสนาอิสลามประจำจังหวัดตรัง อยู่ในความดูแลขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง

2.3 สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

- การรับโอนหรือสรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุมาปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

- การมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติงานแทนในตำแหน่งพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-gp

2.4 กองแผนและงบประมาณ มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงในงบประมาณ

2563 ดังนี้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นฯ เข้าร่วมฝึกอบรมประชุมสัมมนาเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง
- เมื่อมีข้อสงสัยในข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการ ได้มีการหารือไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

2.5 กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

- การยืมเงินทรองจ่าย เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางของประธานสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

2.6 กองช่าง มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบ E-GP เนื่องจากงานจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละปีงบประมาณมีมากและขั้นตอนการทำงานที่ยุ่งยากและซับซ้อนมากขึ้น

2.7 กองคลัง การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร

ปกครองส่วนท้องถิ่น (E-LAAS) เพื่อใช้ในการปรับปรุงข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง

aaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaa

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

(แบบ ปค. 6)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2562 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภาระกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

ลายมือชื่อ



(นางรัตนา เทือกสุบรรณ)

ตำแหน่ง นักบริหารงานการคลัง

ช่วยปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 23 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2562

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป (ปีงบประมาณ 2563) สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2562 (ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภาระกิจ)

1.1 กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต มีกิจกรรมการบริหารจัดการขยะในสถานสงเคราะห์คนชรา บ้านศรีตรัง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ดังนี้

- ขยะแต่ละประเภทมีเพิ่มมากขึ้นจึงจำเป็นต้องมีการบริหารขยะอย่างเป็นระบบเพื่อป้องกันการแพร่กระจายของเชื้อโรค และส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกสถานที่

1.2 กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรมการจัดหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุประจำหน่วยงาน ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ดังนี้

- การดำเนินงานตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีต้องเป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ แต่กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุประจำหน่วยงานอาจทำให้การปฏิบัติงานมีข้อผิดพลาดได้ จึงต้องมีการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งอื่นมาฝึกปฏิบัติโดยส่งเข้าอบรมเพิ่มเติมความรู้เกี่ยวกับการทำหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุประจำหน่วยงานเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมาย

1.3 สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีกิจกรรมการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรจัดโดยหน่วยงานภายนอก ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ดังนี้

- การแจ้งเวียนให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง รับรู้ รับทราบข้อมูลหลักสูตรอบรมภายนอกไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกหลักสูตรเนื่องจากมีระยะเวลาจำกัด
- บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรังบางส่วนขาดโอกาสในการรับรู้ ร่วมคิด และตัดสินใจ ในการพัฒนาตนเอง
- การตัดสินใจในการพัฒนาหรือส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรภายนอกบางครั้งยังเป็นของผู้บริหารระดับสูง
- หลักสูตรภายนอกบางครั้งไม่ตรงกับความต้องการและไม่สามารถตอบสนองต่อการพัฒนาสมรรถนะของข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรังได้

1.4 กองแผนและงบประมาณ มีกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ดังนี้

- การจัดทำหรือทบทวนแผนให้แล้วเสร็จตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2561
- เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการบางฉบับ อาจทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สมบูรณ์ไม่ครอบคลุม และไม่เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่กำหนดไว้

1.5 กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด งานจัดซื้อจัดจ้างของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ดังนี้

- ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุในการปฏิบัติหน้าที่ด้านจัดซื้อจัดจ้าง

1.6 กองช่าง สรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากงานจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละปีงบประมาณมีมากและขั้นตอนการทำงานที่ยุ่งยากและซับซ้อนมากขึ้น

1.7 กองคลัง การบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ดังนี้

- การเปลี่ยนแปลงระเบียบฯ ดังกล่าวทำให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับพัสดุไม่ทันภายในปีงบประมาณ เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง ต้องจัดหาบุคลากรตำแหน่งอื่นมาทดแทน

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2563 (ระบุงการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตามข้อ 1 ในปีงบประมาณถัดไป)

2.1 กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

- การรณรงค์ประชาสัมพันธ์บุคลากร ผู้สูงอายุ และบุคคลภายนอกช่วยกันคัดแยกประเภทขยะ และสร้างจิตสำนึกในการจัดเก็บ ทำลาย และการนำขยะไปใช้ในเกิดประโยชน์

- การแนะนำวิธีคัดแยกประเภทขยะอย่างถูกต้องและมีระบบจัดเก็บที่ถูกต้องวิธีเพื่อไม่ก่อให้เกิดมลพิษและการแพร่กระจายของเชื้อโรคทั้งภายในและภายนอกสถานที่

2.2 กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

- การสรรหาและคัดเลือกเจ้าหน้าที่พัสดุประจำหน่วยงาน

- บุคลากรปฏิบัติงานและให้บริการประจำพิพิธภัณฑ์เตาถ่าน อยู่ในความดูแลขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง

- บุคลากรปฏิบัติงานและให้บริการประจำศูนย์บริหารกิจการศาสนาอิสลามประจำจังหวัดตรัง อยู่ในความดูแลขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง

2.3 สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

- การรับโอนหรือสรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุมาปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

- การมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติงานแทนในตำแหน่งพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-gp

2.4 กองแผนและงบประมาณ มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นฯ เข้าร่วมฝึกอบรมประชุมสัมมนาเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง

- เมื่อมีข้อสงสัยในข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการ ได้มีการหารือไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

2.5 กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

- การยืมเงินทดรองจ่าย เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางของประธานสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

2.6 กองช่าง มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุในระบบ E-GP เนื่องจากงานจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละปีงบประมาณมีมากและขั้นตอนการทำงานที่ยุ่งยากและซับซ้อนมากขึ้น

2.7 กองคลัง มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2563 ดังนี้

- การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-LAAS) เพื่อใช้ในการปรับปรุงข้อมูลทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง

รายงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน
หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง
ประจำปีงบประมาณ 2562

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(แบบ ปค. 4)

ชื่อส่วนงานย่อย กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม : การบริหารจัดการปัญหาขยะ ปัญหาขยะในสถานสงเคราะห์คนชราบ้านศรีตรัง กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต เกิดจากการอุปโภค บริโภค กิจกรรมทั้งหลาย ของผู้สูงอายุและบุคลากรทั้งภายนอก และภายใน ส่งผลให้ความเสี่ยง/ปัจจัยของการเกิดขยะ เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ส่งผลให้การบริหารจัดการปัญหาขยะรวมถึงการจัดการสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานเกิดความล่าช้า และไม่เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. ขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้นตามจำนวนของประชากร ทั้งผู้สูงอายุและเจ้าหน้าที่ แบ่งได้จาก ขยะจากสำนักงาน ขยะจากโรงครัว ขยะจากเรือนนอน ๔ หลัง บ้านพัก พิเศษ และอาคารเรือนนอนพยาบาล ส่งผลให้มีปริมาณขยะเพิ่มขึ้น ๒. การคัดแยกขยะไม่เป็นไปตามประเภทของขยะ และสิ่งอำนวยความสะดวกในการทิ้งอย่างถูกต้องก็หายาก เช่น ไม่มีถังแยกขยะตามประเภท ป้ายถังแยกขยะไม่ชัดเจน ส่งผลให้ขยะปนเปื้อนกันหลายประเภท ขยะเคลื่อนกลาดกระจัดกระจายไปในแต่ละพื้นที่ เกิดความสกปรก/ล้นถัง ๓. การเก็บ/ทำลาย/นำขยะไปใช้ประโยชน์ ไม่มีประสิทธิภาพส่ง ผลให้มีขยะตกค้าง หมักหมม และส่งกลิ่นเหม็นไปทั่วบริเวณ โดยเฉพาะอาคารเรือนนอน พยาบาล รวมถึงอาจก่อให้เกิดอันตรายจากการกำจัดขยะต่อเจ้าหน้าที่ที่กำจัดขยะได้ เช่น ถูกแก้วบาด การระเบิดของกระป๋องสเปรย์ เป็นต้น ๔. ผู้สูงอายุและเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องการคัดแยก/กำจัดขยะที่ถูกต้องเหมาะสม ๕. ผู้สูงอายุและเจ้าหน้าที่ ไม่ตระหนัก/ไม่เห็นถึงความสำคัญ ในเรื่องการคัดแยก/กำจัดขยะ รวมไปถึงผลกระทบ/มลพิษต่างๆที่เกิดจากขยะ ๖. องค์กรเป็นสถานที่เปิด มีทั้งบุคลากรภายในและภายนอก สามารถเข้ามาในบริเวณพื้นที่ได้ ส่งผลให้เกิดการควบคุม-ดูแลที่ยากขึ้น	ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินผล กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง พบว่าการบริหารจัดการปัญหาขยะและสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ในหน่วยงาน มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ กิจกรรมงานจัดเก็บขยะเป็นกิจกรรมที่จะต้องจัดการบริหารความเสี่ยงและต้องควบคุมต่อไป เนื่องจากขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้นตามจำนวนของประชากร ทั้งผู้สูงอายุและเจ้าหน้าที่ และผู้สูงอายุและเจ้าหน้าที่ขาดความรู้/ความตระหนักในเรื่องการคัดแยก/กำจัดขยะที่ถูกต้องเหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๑. อบรมให้ความรู้/ความสำคัญ/ตระหนักในการคัดแยกขยะ หรือนำขยะกลับมาใช้ใหม่ แก่ผู้สูงอายุและบุคลากรทั้งภายในและภายนอก ๒. รณรงค์ / ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและบุคลากรช่วยกันคัดแยกขยะมูลฝอย ทั้งในอาคารสำนักงาน โรงครัว และอาคารเรือนนอนผู้สูงอายุทุกเรือนนอน โดยการ - แยกขยะตามประเภทก่อนทิ้ง ได้แก่ ขยะอินทรีย์ ขยะทั่วไป ขยะรีไซเคิล และขยะอันตราย/ติดเชื้อ - รวบรวมขยะใส่ถุงดำ หรือถุงพลาสติกอื่น มัดปากถุงให้เรียบร้อยหรือใส่ถังขยะประจำบ้านหรือตามจุด/ถังที่วางไว้ - วางตามจุดรอรถมาเก็บขนไปกำจัด นำขยะมูลฝอยไปทิ้งวางไว้ตามจุดที่กำหนด ควรมีลักษณะดังต่อไปนี้ (๑) ไม่ทำให้บริเวณที่กำจัดขยะเป็นแหล่งอาหาร แหล่งเพาะพันธุ์สัตว์และแมลงนำโรคเช่น แมลงวัน ยุง และแมลงสาบ เป็นต้น (๒) ไม่ทำให้เกิดการปนเปื้อนแก่แหล่งน้ำและพื้นดิน (๓) ไม่ทำให้เกิดมลพิษต่อสิ่งแวดล้อม (๔) ไม่เป็นสาเหตุแห่งความรำคาญ อันเนื่องมาจาก เสียง กลิ่น คิว้น ผงและฝุ่น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การรับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานโดยใช้ระบบกระจายเสียงตามสาย โทรทัศน์ มาช่วยในการติดตามรับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ที่เป็นประโยชน์แก่ผู้สูงอายุ บุคลากรทั้งภายในและภายนอก ๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผลกิจกรรมแต่ละกิจกรรมจะประเมินจากผลสัมฤทธิ์ของงานนั้นๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ และสำเร็จบรรลุตามวัตถุประสงค์อย่างไร	

ผู้รายงาน

(นางนาฏยา หนูสมจิตต์)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมคุณภาพชีวิต

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

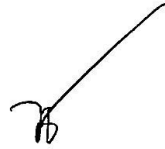
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดลง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการจัดหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังของโครงสร้างภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ปฏิบัติงานให้ตรงตามตำแหน่งและอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุประจำกองการศึกษาฯ แต่งตั้งจากเจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงานมาปฏิบัติหน้าที่ตำแหน่งพัสดุซึ่งเป็นข้าราชการบรรจุใหม่ ยังขาดประสบการณ์สำหรับการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย อาจส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ๓. กิจกรรมการควบคุม รับโอนหรือสรรหาบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ซึ่งขณะนี้กองการศึกษาฯ มีกรอบอัตรากำลังเจ้าหน้าที่พัสดุ ๑ ตำแหน่ง จัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ปฏิบัติงานตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานเกี่ยวกับระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐฯ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๕. กิจกรรมการติดตามผล บุคลากรปฏิบัติงานตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ตามกรอบโครงสร้าง อัตรากำลังในการพัฒนาตามแผนการพัฒนาบุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง ตามปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๓ เว้นแต่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุของส่วนราชการต่างๆ ในสังกัด ยกเว้นกองคลัง	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการปฏิบัติตามโครงสร้างแบ่งออกเป็น ๒ ฝ่าย ดังนี้ ๑. ฝ่ายบริหารการศึกษา ๒. ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สามารถวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามระเบียบ จากการติดตามผล พบกิจกรรมที่มีความเสี่ยงในการกิจ - การจัดหาอัตรากำลังตามโครงสร้างของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวนบุคลากรยังไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย - การสรรหาตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่งปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรงขณะนี้ยังไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง เพื่อปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ - มีคำสั่งแบ่งงานให้บุคลากรเท่าที่มีอยู่ปฏิบัติภารกิจตามกรอบโครงสร้างโดยให้ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล กลั่นกรองงาน ข้อสรุป - การจัดหาอัตรากำลังตามโครงสร้าง โดยมีการจัดหาบุคลากรให้ดำรงตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลัง ปัจจุบันกองการศึกษาฯ มีกรอบอัตรากำลังอยู่จำนวน ๒๐ อัตรา ในปัจจุบันมีบุคลากรจำนวน ๖ อัตรา อัตราว่างจำนวน ๑๔ อัตรา - มีการสรรหาตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่งได้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุประจำกองการศึกษาฯ ในการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์การจัดวางระบบควบคุมภายในเพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพของการดำเนินงานของกองการศึกษา คือการขอให้จัดหาอัตรากำลังตามโครงสร้าง และการสรรหาตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่งสำหรับปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุประจำหน่วยงาน ได้ดำเนินการตามขั้นตอนเพื่อลดความเสี่ยงและเพิ่มความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน การจัดหาอัตรากำลังตามโครงสร้างที่มีความสำคัญยิ่งคือตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ และในปัจจุบันกองการศึกษาฯ ยังไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงทำให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุประจำหน่วยงานมีความเสี่ยง เนื่องจากการปฏิบัติงานด้านพัสดุ มีระเบียบและข้อกฎหมายที่ปรับปรุงและเพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผู้ได้รับการมอบหมายให้ปฏิบัติเป็นข้าราชการต่างสายงาน และไม่ตรงกับตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ

ชื่อผู้รายงาน



(นายวสันต์ เครือเพชร)

ผู้อำนวยการกองกิจการสภาฯ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2562

สำนักปลัดฯ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดลง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -ให้มีโครงสร้างขององค์กร การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล ๒.การประเมินความเสี่ยง -การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่น แรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ที่สอดคล้องกับการกิจ -อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม สัมมนาของหน่วยงาน -หน่วยงานต่างๆ แจกเวียนหนังสือสั่งการ -บันทึกเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณา -ติดต่อประสานแจ้งบุคลากรในองค์กร -ประสานดำเนินการกับหน่วยงานที่จัดอบรม ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมงานส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม สัมมนา -สำรวจบุคลากรที่ประสงค์จะเข้ารับการอบรม -การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่สามารถทำให้ บุคลากรได้รับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้และ ความสามารถนำองค์กรความรู้มาถ่ายทอด ๕.กิจกรรมการติดตามผล การระบุงการพัฒนามตามแผนการพัฒนาศูคลากร ของ อบจ.ตรัง ตามปีงบประมาณ ๒๕๖๑-๒๕๖๓	ผลการประเมิน สำนักปลัด อบจ.มีภารกิจตามโครงสร้างแบ่งเป็น ๔ ฝ่าย ดังนี้ -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป -ฝ่ายบริหารงานบุคคล -ฝ่ายนิติการและการพาณิชย์ -ฝ่ายประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการท่องเที่ยว สามารถวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตาม ภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตาม ระเบียบฯจากการติดตามผล พบกิจกรรมที่มีความ เสี่ยงในภารกิจ -กิจกรรมงานส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม สัมมนาของหน่วยงานต่างๆ ข้อสรุป มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ อบจ.ตรัง ได้รับ ความรู้และพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

มีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง ได้มีความรู้และพัฒนาทักษะในการปฏิบัติงาน
 อย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ.....

(นายจักรินทร์ สังข์ชุม)

ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัดฯ

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองแผนและงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไปสู่การปฏิบัติ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง -สืบเนื่องจากมีหนังสือสั่งการหลายฉบับเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นออกมาใหม่ ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจในระเบียบ/ข้อกฎหมาย/หนังสือสั่งการ	ผลการประเมิน กองแผนและงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง ได้ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้เป็นไปตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ รวมถึงหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นที่ออกมาใหม่ อีกหลายฉบับ ข้อสรุป กองแผนและงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ/หนังสือสั่งการดังกล่าว แต่ก็ยังไม่แล้วเสร็จ
๒. การประเมินความเสี่ยง -กระทรวงมหาดไทยได้ออกระเบียบเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นฉบับล่าสุดคือ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ และได้มีหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นออกมาใหม่	ผลการประเมิน จากระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นออกมาใหม่อีกหลายฉบับ ข้อสรุป ระเบียบฯ หนังสือสั่งการดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้เจ้าหน้าที่เกิดความสับสน ไม่เข้าใจ เพราะขั้นตอนและกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีรายละเอียดเนื้อหาที่ค่อนข้างมาก
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เข้ารับการอบรม/ประชุม/สัมมนา ๓.๒ หารือต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ออกระเบียบ/หนังสือสั่งการ	ผลการประเมิน เจ้าหน้าที่กองแผนและงบประมาณ ที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่หลายฉบับ ข้อสรุป การตีความตามระเบียบฯ/หนังสือสั่งการดังกล่าวข้างต้นของเจ้าหน้าที่ไม่ตรงกัน ก่อให้เกิดความสับสน เข้าใจไม่ตรงกัน เพื่อให้ขั้นตอนและกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นดำเนินไปในทิศทางเดียวกัน จึงเห็นควรส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เข้าร่วมประชุมหรืออบรม ตลอดจนเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการออกระเบียบและหนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ระบบโทรศัพท์ ๔.๒ การประชุม/การสัมมนา/การอบรม ๔.๓ ระบบอินเทอร์เน็ต	ผลการประเมิน มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุมระหว่างส่วนราชการ และเครือข่ายที่เกี่ยวข้องโดยผ่านช่องทางโทรศัพท์ ระบบอินเทอร์เน็ต และการประชุม ข้อสรุป การนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โดยผ่านช่องทางต่างๆ มาใช้ในการปฏิบัติงาน ส่งผลให้การปฏิบัติงานดำเนินไปอย่างรวดเร็ว
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การได้เข้าร่วมประชุม/อบรมของเจ้าหน้าที่ที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕.๒ ได้มีการหารือต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ออกกระเบียบ/หนังสือสั่งการ	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง ควรส่งเจ้าหน้าที่ที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เข้าร่วมประชุมหรืออบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการหารือต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ออกกระเบียบ/หนังสือสั่งการ ข้อสรุป การดำเนินการดังกล่าวข้างต้น สามารถลดความสับสนให้กับเจ้าหน้าที่ อีกทั้งเจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง สามารถดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ และหนังสือสั่งการที่ออกใหม่ได้อย่างถูกต้อง ไม่ก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ผลการประเมินโดยรวม

กองแผนและงบประมาณ พบว่า มีความเสี่ยงในเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เกี่ยวกับความคลุมเครือของระเบียบ/ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น สาเหตุมาจากระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นออกมาใหม่อีกหลายฉบับ ระเบียบ/หนังสือสั่งการดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้เจ้าหน้าที่เกิดความสับสน ไม่เข้าใจ เพราะขั้นตอนและกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีรายละเอียด เนื้อหาที่ค่อนข้างมาก จึงจำเป็นที่จะต้องส่ง จนท. ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเข้าร่วมประชุมหรือเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนฯ ตลอดจนการหารือต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ออกกระเบียบ/หนังสือสั่งการ เพื่อให้ จนท. มีความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้อง ลดความสับสน และสามารถดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ และหนังสือสั่งการที่ออกใหม่ได้อย่างถูกต้อง ไม่ก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อกระบวนการจัดทำแผนฯ จึงจำเป็นต้องควบคุมความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อให้ความเสี่ยงดังกล่าวลดน้อยถอยลงและหมดสิ้นไปในที่สุด

ชื่อผู้รายงาน

(นางขจรศรี ศรีจันงค์)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายงบประมาณและการพัฒนา รักษาราชการแทน

๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

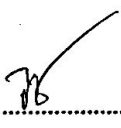
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุม	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรม งานจัดซื้อ จัดจ้างของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ๑.) สภาพแวดล้อมการควบคุม ฝ่ายกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีบุคลากรในฝ่าย จำนวน ๒ คน ประกอบด้วย หัวหน้าฝ่ายกิจการสภา และนักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ บุคลากรในฝ่ายมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน หัวหน้าฝ่ายได้ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน โดยยึดหลักหลักธรรมาภิบาล และมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ประกอบกับบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๒.) การประเมินความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด เนื่องจากยังขาดเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ และบุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (E-GP) ซึ่งมีการประเมินความเสี่ยงตามห่วงโซ่ระยะเวลาในรอบปีงบประมาณ ของการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกต้องตามระเบียบฯ และเสร็จทันในปีงบประมาณ ๓.) กิจกรรมการควบคุม - แต่งตั้งนักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุของกองกิจการสภาฯ และกำชับให้ศึกษาระเบียบพัสดุเพิ่มเติม เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องตามระเบียบฯ และเสร็จทันในปีงบประมาณ	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวม มีความเหมาะสม และทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรที่ชัดเจน แต่มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง บุคลากรในฝ่ายมีจำนวนน้อยกว่ารอบอัตรากำลัง - บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุได้ทำการศึกษาระเบียบเพิ่มเติม ทำให้การซื้อ จัดจ้างของกองกิจการสภาฯ ถูกต้องตามระเบียบฯ และเสร็จทันในปีงบประมาณ - ได้มีการขอใช้บัญชี ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุจากผู้สอบแข่งขันเพื่อบรรจุบุคคลเป็นข้าราชการหรือพนักงานส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และได้รับการบรรจุแต่งตั้งในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ - การจัดซื้อ จัดจ้าง ของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ถูกต้องตามระเบียบฯ และเสร็จทันในปีงบประมาณ

องค์ประกอบของการควบคุม	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.) สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการศึกษาค้นคว้าหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบพัสดุในการใช้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ๕.) การติดตามและประเมินผล มีการติดตามผลการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างในระหว่างปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ เพื่อป้องกันความผิดพลาดของการจัดซื้อจัดจ้าง ที่อาจจะเกิดขึ้นได้	- มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบคอมพิวเตอร์ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้เกี่ยวกับระเบียบและการจัดทำพัสดุด้วยระบบคอมพิวเตอร์เพิ่มเติมจากการศึกษาว่าหาความรู้ - การติดตามการดำเนินการจัดหาพัสดุในระหว่างปฏิบัติงาน ยังมีความผิดพลาดเกิดขึ้นบ้าง แต่ได้มีการแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้องตามระเบียบก่อนที่จะดำเนินการส่งเรื่องไปเบิกจ่ายกับกองคลังต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ในภาพรวมมีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรที่ชัดเจนและเหมาะสมกับความรู้ความสามารถทำให้งานที่ออกมามีประสิทธิภาพพอสมควร ความเสี่ยงในงานจัดซื้อจัดจ้างของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้รับการแก้ไข โดยการขอใช้บัญชี ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานพัสดุจากผู้สอบแข่งขันเพื่อบรรจุบุคคลเป็นข้าราชการหรือพนักงานส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และจะได้รับการบรรจุแต่งตั้งในปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ผู้รายงาน.....

(นายวสันต์ เครือเพชร)

ผู้อำนวยการกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 กิจกรรมการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ - กองช่าง ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับพัสดุโดยตรง - มอบหมายให้เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติหน้าที่แทน - มีโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ต้อง รับผิดชอบมาก - ได้แจ้งประสงค์ขอสรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ ประจำ หน่วยงาน 2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 กิจกรรมการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ - ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรง ซึ่งต้องศึกษา ระเบียบข้อบังคับต่างๆ - รูปแบบ ขั้นตอนในการดำเนินงานเกี่ยวกับพัสดุ มีความยุ่งยาก ซับซ้อน มีความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน 3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 กิจกรรมการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ - มอบหมายให้เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานพัสดุ ใช้งาน ระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP - จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างให้รัดกุม เพื่อให้เกิดความรวดเร็วและ ถูกต้องในการปฏิบัติงาน 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 กิจกรรมการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ - ข้อมูลในการจัดซื้อ/จัดจ้างต้องเก็บไว้เป็นหมวดหมู่ เพื่อสะดวกใน การนำมาใช้งาน - ศึกษาระเบียบ/ข้อกฎหมาย/หนังสือสั่งการต่างๆ ผ่านเว็บไซต์ของ กรมบัญชีการอยู่เสมอ 5. วิธีการติดตามและประเมินผล 5.1 กิจกรรมการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ - มีการติดตามผลในระหว่างการทำงาน เพื่อป้องกันความผิดพลาด ของข้อมูลที่อาจเกิดขึ้นได้	กิจกรรมการสรรหาบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ จากการที่ได้มอบหมายให้เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ในการจัดซื้อ/จัดจ้าง (ไม่เกิน 500,000-บาท) ยังล่าช้า ไม่แล้วเสร็จ ทันในงบประมาณ เนื่องจากมีโครงการ จัดซื้อจัดจ้าง ตามข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีที่ต้องรับผิดชอบมาก และ ขั้นตอนการปฏิบัติงานพัสดุในระบบจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ e-GP มีขั้นตอนยุ่งยากและ ซับซ้อน ไม่เพียงพอกับบุคลากรที่มาทำหน้าที่ ในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ สรุปได้ว่าจุดอ่อน หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ กองช่างมี เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กิจกรรมการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ

กองช่างมีโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ต้องรับผิดชอบมาก ซึ่งมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุเพียงแต่ 2 คน และไม่ใช้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ซึ่งไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับโครงการตามข้อบัญญัติประจำปี และขั้นตอนการปฏิบัติงานพัสดุในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP มีขั้นตอนยุ่งยากและซับซ้อน สรุปได้ว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ กองช่างมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายอุดม รักศักดิ์ศรี)

หัวหน้าฝ่ายวิชาการและแผนงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 4 ธันวาคม 2562

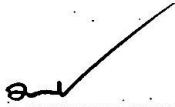
กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุม	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ๑.) สภาพแวดล้อมการควบคุม การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของกองคลัง ในฐานะพัสดุกกลาง มีโครงการที่ต้องดำเนินการในแต่ละปีงบประมาณเป็นจำนวนมากซึ่งแต่ละโครงการงบประมาณในการดำเนินการเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ดังนั้น เจ้าหน้าที่พัสดุจะต้องมีความรู้ความสามารถ และจะต้องศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อให้สามารถดำเนินการได้อย่างถูกต้องตามระเบียบฯ ไม่มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานที่ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของฝ่ายพัสดุ และทรัพย์สิน ต้องเป็นไปตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๘ คือ คุ่มค่า โปร่งสัย ประสิทธิภาพและประสิทธิผล และตรวจสอบได้ ๒.) การประเมินความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ เจ้าหน้าที่พัสดุจะต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอนในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (E-GP) ซึ่งเป็นระบบออนไลน์ ดังนั้นหากเกิดความผิดพลาด การแก้ไขจะทำได้ยาก ดังนั้นเจ้าหน้าที่จะต้องมีความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด	- มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบคอมพิวเตอร์ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้เกี่ยวกับระเบียบและการจัดทำพัสดุด้วยระบบคอมพิวเตอร์เพิ่มเติมจากการศึกษาว่าหาความรู้และการเข้าร่วมอบรมของกรมบัญชีการและกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

องค์ประกอบของการควบคุม	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.) กิจกรรมการควบคุม - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ และวิธีปฏิบัติ จากเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง - ขอคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดตรัง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องต่อเนื่อง แล้วเสร็จตามเป้าหมายของทางราชการ ๔.) สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการศึกษาค้นคว้าหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบพัสดุในการใช้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)	

ผลการประเมินโดยรวม

การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของกองคลังในฐานะพัสดกลาง สามารถดำเนินการได้อย่างถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ได้เข้ารับการอบรมของกรมบัญชีกลางและกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ทำให้ความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ได้รับการแก้ไข

ผู้รายงาน.....

(นางขวัญตา พุทธิให้)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

(แบบ ปค. 5)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม : การบริหารจัดการ ปัญหาขยะ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. เพื่อการจัดการขยะมูลฝอย ให้ถูกต้องตามหลัก ๒. เพื่อป้องกันและควบคุมการ แพร่กระจายของเชื้อโรคที่เกิด จากปัญหาขยะมูลฝอย ๓. เพื่อรักษาความสะอาด ความเป็นระเบียบเรียบร้อย ของหน่วยงาน ๔. เพื่อให้ผู้สูงอายุและบุคลากร มีส่วนร่วมในการอนุรักษ์/รักษา สิ่งแวดล้อม	๑. ขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้นตาม จำนวนของประชากร ทั้งผู้สูงอายุ และเจ้าหน้าที่ แบ่งได้จาก ขยะจาก สำนักงาน ขยะจากโรงครัว ขยะจาก เรือนนอน ๔ หลัง บ้านพักพิเศษ และอาคารเรือนนอนพยาบาล ส่งผล ให้มีปริมาณขยะเพิ่มขึ้น ๒. การคัดแยกขยะไม่เป็นไปตาม ประเภทของขยะ และสิ่งอำนวยความสะดวก ความสะอาดในการทิ้งอย่างถูกต้องก็ หายาก เช่น ไม่มีถังแยกขยะตาม ประเภท ป้ายถังแยกขยะไม่ ชัดเจน ส่งผลให้ขยะปนเปื้อนกัน หลายประเภท ขยะเคลื่อนกลาด กระจัดกระจายไปในแต่ละพื้นที่ เกิด ความสกปรก/กลิ่น ๓. การเก็บ/ทำลาย/นำขยะไปใช้ ประโยชน์ ไม่มีประสิทธิภาพส่งผล ให้มีขยะตกค้าง หมักหมม และส่ง กลิ่นเหม็นไปทั่วบริเวณ โดยเฉพาะ อาคารเรือนนอนพยาบาล รวมถึง อาจก่อให้เกิดอันตรายจากการกำจัด ขยะต่อเจ้าหน้าที่ที่กำจัดขยะได้ เช่น ถูกแก้วบาด การระเบิดของกระป๋อง	๑. อบรมให้ความรู้/ ความสำคัญ/ตระหนักใน การคัดแยกขยะ หรือนำ ขยะกลับมาใช้ใหม่ แก่ ผู้สูงอายุและบุคลากรทั้ง ภายในและภายนอก ๒. ร ณ ร ง ค์ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ และบุคลากร ช่วยกันคัด แยกขยะมูลฝอย ทั้งใน อาคารสำนักงาน โรงครัว และ อาคารเรือนนอน ผู้สูงอายุทุกเรือนนอน	๑. มีการให้บริการในการ จัดให้มีถังขยะไปวาง บริเวณหน้าเรือนนอน/ บ้านพักพิเศษ สำนักงาน และโรงครัว ๒. การเผาขยะ มีปัญหา เรื่องสภาพภาวะอากาศ โดยเฉพาะช่วงฤดูฝน ความกดอากาศต่ำ ส่งผล ให้เกิดควัน/มลพิษทาง อากาศ	๑. ขยะมูลฝอยเพิ่ม มากขึ้นตามจำนวน ของประชากร ทั้ง ผู้ สูง อ า ย และ เจ้าหน้าที่ ๒. ผู้สูงอายุและ เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้/ความ ตระหนักในเรื่องการ คัดแยก/กำจัดขยะที่ ถูกต้องเหมาะสม	๑. อบรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้สูงอายุและบุคลากร ช่วยกันคัดแยกขยะมูลฝอย ทั้งในอาคารสำนักงาน โรง ครัว และอาคารเรือนนอน ผู้สูงอายุทุกเรือนนอน ๒. นำกฎหมาย/ข้อบัญญัติ มาบังคับใช้ในการควบคุม การกำจัดขยะมูลฝอย	๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ -นักจัดการงานทั่วไป ปฏิบัติการ -ผู้อำนวยการกอง ส่งเสริมคุณภาพชีวิต

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๔. ผู้สูงอายุและเจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ในเรื่องการคัดแยก/กำจัดขยะ ที่ถูกต้องเหมาะสม ๕. ผู้สูงอายุและเจ้าหน้าที่ ไม่ ตระหนัก/ไม่เห็นถึงความสำคัญ ใน เรื่องการคัดแยก/กำจัดขยะ รวมไปถึง ถึงผลกระทบ/มลพิษต่างๆที่เกิดจาก ขยะ ๖. องค์กรเป็นสถานที่เปิด มีทั้ง บุคลากรภายในและภายนอก สามารถเข้ามาในบริเวณพื้นที่ได้ ส่งผลให้เกิดการควบคุม-ดูแลที่ยาก ขึ้น					

ผู้รายงาน

(นางนาฏยา หนูสมจิตต์)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองส่งเสริมคุณภาพชีวิต

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดลง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ อาจทำให้เกิดปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่พัสดุไม่ตรงตามสายงาน ทำให้การปฏิบัติหน้าที่อาจมีความผิดพลาดในข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง -บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ไม่เพียงพอส่งผลกระทบให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงานของกองการศึกษาฯ	-แต่งตั้งข้าราชการตำแหน่งอื่นให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุของกองการศึกษาฯ -รับโอนหรือสรรหาบุคลากรมาบรรจุตามกรอบอัตรากำลัง	มีคำสั่งแบ่งงานให้บุคลากรเท่าที่มีอยู่ปฏิบัติภารกิจตามกรอบโครงสร้างโดยให้ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล กลั่นกรองงาน	-การแต่งตั้งบุคลากรไม่ตรงตามตำแหน่ง เป็นข้าราชการบรรจุใหม่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่และยังขาดประสบการณ์เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เกิดข้อผิดพลาดได้ง่ายส่งผลให้เกิดความเสี่ยงการปฏิบัติงาน -บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ไม่เพียงพอส่งผลกระทบให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงานของกองการศึกษาฯ	-รับโอนหรือสรรหาบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง -รับโอนหรือสรรหาบุคลากรมาบรรจุตามกรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริง เพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ชื่อผู้รายงาน



(นายวสันต์ เครือเพชร)

ผู้อำนวยการกองกิจการสภาฯ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2562

สำนักปลัดฯ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดลง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมสัมมนาของหน่วยงานต่างๆ	๑.ติดต่อประสานงานกับบุคลากรในองค์กร ๒.ประสานดำเนินการกับหน่วยงานที่จัดอบรม	๑.สำรวจบุคลากรที่ประสงค์จะเข้ารับการอบรม ๒.การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่สามารถทำให้บุคลากรได้รับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้และความสามารถ นำความรู้มาถ่ายทอดให้กับบุคลากรในหน่วยงานได้	๑.ระยะเวลาในการดำเนินงานกระชั้นชิด ๒.บุคลากรที่เข้ารับการอบรมยังไม่สามารถถ่ายทอดให้บุคลากรในสังกัดได้รับความรู้ในเรื่องที่เข้ารับการอบรมได้อย่างครบถ้วน	๑.ติดต่อประสานงานกับบุคลากรในองค์กร ๒.ประสานดำเนินการกับหน่วยงานที่จัดอบรม ๓.ให้บุคคลที่เข้ารับการอบรมจัดทำรายงานผลการฝึกอบรมและถ่ายทอดความรู้เพื่อให้เกิดความเข้าใจได้ง่าย	๓๐ ก.ย. ๖๒ ฝ่ายบริหารงานบุคคล สำนักปลัดฯ

ลายมือชื่อ.....

(นายจักรินทร์ สังข์ชุม)

ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัดฯ

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง -สืบเนื่องจากมีหนังสือสั่งการหลาย ฉบับเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นออกมาใหม่ ส่งผลให้ จนท. ไม่เข้าใจในระเบียบ/ข้อกฎหมาย/ หนังสือสั่งการ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่เกิด ความสับสน มีความรู้ ความเข้าใจ ตรงตามหลักเกณฑ์ที่ระเบียบ/ หนังสือสั่งการกำหนดและดำเนินการ ได้ทันตามห้วงระยะเวลา	ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑, หนังสือกระทรวง มหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๒๙๓๑ ลว.๕ พ.ค.๖๒ และหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/๔๐๙๑ ลว.๑๐ ก.ค.๖๒	ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑, หนังสือกระทรวง มหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๒๙๓๑ ลว.๕ พ.ค.๖๒ และหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/๔๐๙๑ ลว.๑๐ ก.ค.๖๒	บุคลากรในสังกัด อบจ.ตรัง มีความรู้ความเข้าใจต่อ ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และสามารถ นำความรู้ที่ได้ไปปฏิบัติงาน ได้อย่างถูกต้องและสอดคล้อง เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นเกิดความ สับสน ไม่เข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ/หนังสือสั่งการ ที่ออกมาใหม่ เพราะขั้นตอน และกระบวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น มี รายละเอียดเนื้อหาที่ค่อนข้าง มาก	ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องกับการ จัดทำแผนพัฒนา เข้าร่วมประชุมและ เข้ารับการอบรมเพื่อลด ความเสี่ยงในการจัด ทำแผนพัฒนา	ฝ่ายนโยบาย และแผนงาน

ลายมือชื่อ

(นางขจรศรี ศรีจันทน์)

ตำแหน่ง หน.ฝ่ายงบประมาณและการพัฒนา รก. ผอ.กองแผนและงบประมาณ

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานจัดซื้อ จัดจ้างของกอง กิจการสภาองค์การบริหารส่วน จังหวัด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ถูกต้องตามระเบียบฯ และแล้วเสร็จ ทันในงบประมาณ	- ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรงในการปฏิบัติงาน จัดซื้อ จัดจ้างของกอง กิจการสภาฯ - มีการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุฯ - บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งให้ เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติหน้าที่	แต่งตั้งนักจัดการงานทั่วไป ปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่เป็น เจ้าหน้าที่พัสดุของกอง กิจการสภาฯ ให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ	- ประเมินผลจาก ความถูกต้อง และ แล้วเสร็จทันใน ปีงบประมาณ ของการ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างของกอง กิจการสภาฯ	- ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรงในการ ปฏิบัติงานจัดซื้อ จัด จ้างของกองกิจการ สภาฯ	- ได้ขอใช้บัญชีจากผู้ สอบแข่งขันได้ของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น และได้รับการ บรรจุแต่งตั้งใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓	- ฝ่ายกิจการ สภาฯ

ผู้รายงาน.....

(นายวสันต์ เครือเพชร)

ผู้อำนวยการกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง อบจ.ตรัง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีการสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2562

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยง (4)	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ (5)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (6)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (7)	การปรับปรุงการ ควบคุม (8)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (9)
กิจกรรมการสรรหาบุคลากร ในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ งานพัสดุเกี่ยวกับการจัดซื้อ/ จัดจ้าง ของกองช่าง	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากการจัดซื้อจัด จ้างในแต่ละ ปีงบประมาณมีมากและ ขั้นตอนการทำงานที่ ยุ่งยากและซับซ้อนขึ้น	- มอบหมายให้เจ้า พนักงานธุรการปฏิบัติ งานด้านพัสดุแทน - จัดทำแผนการจัดซื้อ จัดจ้างประจำปีอย่าง รัดกุม	- จากการมอบหมายให้เจ้า พนักงานธุรการปฏิบัติงาน ด้านพัสดุแทน ก็ยังไม่ เพียงพอกับโครงการที่มี - การจัดทำแผนการจัดซื้อจัด จ้าง ตามข้อบัญญัติฯ แล้วแต่ ก็ยังมีโครงการจัดซื้อจัดจ้างที่ ไม่อยู่ในแผนเกิดขึ้น เช่น งาน ซ่อมต่างๆที่ไม่สามารถ คาดการณ์ได้ ทำให้ไม่เป็นไป ตามแผนฯ	การทำงานพัสดุ เป็นงาน ที่ยุ่งยาก ซับซ้อน หากทำ ด้วยความเร่งรีบ จะเกิด ข้อผิดพลาดขึ้นได้	- แจ้งขอสรรหาตำแหน่ง พัสดุ ที่มาปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุ ในระบบ e-GP โดยตรง - ได้เจ้าพนักงานพัสดุ มา ช่วยราชการ เป็นเวลา เพียง 3 เดือน แต่ไม่ได้ เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ ใน ระบบ e-GP ไม่สามารถ ทำพัสดุในระบบได้ - จัดทำแผนการจัดซื้อจัด จ้างให้สามารถยืดหยุ่น เวลาได้	ปีงบประมาณ 2563 ผู้อำนวยการ กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายอุดม รักศักดิ์ศรี)

หัวหน้าฝ่ายวิชาการและแผนงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 16 ธันวาคม 2562

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุของกองคลัง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ถูกต้องตามระเบียบฯ และแล้วเสร็จ ทันในงบประมาณ	- การเปลี่ยนแปลงวิธีการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	๑.ศึกษาระเบียบฯและ วิธีการปฏิบัติจากระบบ ออนไลน์ของกรมบัญชีกลาง และดาวน์โหลดเอกสาร วิธี ปฏิบัติ มาทำการศึกษา และ ทดลองปฏิบัติ ๒.ขอคำแนะนำในการ ดำเนินการจากเจ้าหน้าที่ สำนักงานงานจังหวัดตรัง	- ประเมินผลจาก โครงการที่ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง มีความถูก ต้อง ไม่มีการ ทักท้วงจาก หน่วยงานที่ ตรวจสอบ	- มีหนังสือสั่งการ และ แนวทางปฏิบัติใหม่ๆ มาตลอด เจ้าหน้าที่ ต้องศึกษา หาความรู้ เพิ่มเติมอยู่เสมอ	- เจ้าหน้าที่ได้เข้าร่วม อบรมของกรมบัญชีกลาง และกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น และ สามารถนำความรู้ ความ เข้าใจ ทั้งระเบียบฯ และ วิธีการปฏิบัติ มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน	- ฝ่ายพัสดุ และ ทรัพย์สิน กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
	- เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาด ความรู้ความเข้าใจในวิธีการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบฯ ในการ ปฏิบัติหน้าที่					

ผู้รายงาน.....

(นางขวัญตา พุทธิไให้)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒