

แบบ ปอ.๒

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๕๙

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก แบ่งโครงสร้างส่วนราชการเป็น ๖ ส่วนราชการ และแบ่งการปฏิบัติงานออกเป็น
ดังนี้

- | | |
|----------------------|---------------------------------|
| ๑. สำนักงานปลัด | ๒. กองคลัง |
| ๓. กองช่าง | ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม |
| ๕. กองสวัสดิการสังคม | ๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |

๑.สำนักงานปลัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สำนักงานปลัด มี ๒ กิจกรรม (๑) กิจกรรม “การจัดทำประชาคม” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่มาจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชามมน้อย ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ข้อมูลความต้องการของประชาชนอาจไม่ครอบคลุม เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่มีอาชีพรับจ้าง จึงไม่สามารถเข้าร่วมการประชามมได้ ปัญหาความต้องการแก้ไขความเดือดร้อนจึงมาจากตัวแทนหรือผู้นำชุมชนเป็นส่วนใหญ่ ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ดำเนินการปรับกำหนดการประชามมให้เหมาะสมกับเวลาว่างของประชาชน ๓.๒ เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้หลากหลาย ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน การประชาสัมพันธ์ผลงานโครงการ รวมทั้งส่งหนังสือประชาสัมพันธ์เชิญชวนเข้าร่วมประชามมไปยังหมู่บ้านและหน่วยงานอื่นๆ ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ ติดตามและประเมินผลการประชามมอย่างต่อเนื่อง และบันทึกการประชุมประชามมทุกครั้ง เพื่อปรับปรุงต่อไป (๒) กิจกรรม “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ อปพร.มีจำนวนน้อย ๑.๒ อปพร. ขาดทักษะความชำนาญในการใช้เครื่องมือและการให้ความช่วยเหลือ ๑.๓ ขาดเครื่องมือในการปฏิบัติงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เนื่องจากจำนวน อปพร.มีน้อย และขาดทักษะความรู้ความชำนาญในการใช้เครื่องมือและปฏิบัติหน้าที่ให้ความช่วยเหลือ ทำให้การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ	กิจกรรมของสำนักงานปลัด มี ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรม “การจัดทำประชาคม” ๒. กิจกรรม “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ขาดความร่วมมือจากประชาชนในการประชามม ๑.๒ อปพร.ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๑.๓ อุปกรณ์และเครื่องมือในการปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การนำเสนอปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนอาจไม่ครอบคลุม ๒.๒ ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์และจัดกำหนดการประชามมที่เหมาะสมกับเวลาว่างของประชาชน ๓.๒ ดำเนินการจัดฝึกอบรมและทบทวน อปพร.อย่างต่อเนื่อง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในการติดต่อสื่อสารและการประชาสัมพันธ์กิจกรรม ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลกิจกรรม มีการบันทึกผลการปฏิบัติงาน และนำมาปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๑.สำนักงานปลัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดฝึกอบรมและทบทวน อปพร. เพิ่มทักษะความรู้ความชำนาญ อย่างต่อเนื่อง เพื่อความพร้อมในการปฏิบัติงาน ๓.๒ จัดทำแผนบริหารความต่อเนื่อง เพื่อใช้ในสถานการณ์วิกฤต ๓.๓ จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดหาอุปกรณ์และเครื่องมือที่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำเอาระบบสารสนเทศทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร เข้ามาช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และติดต่อประสานงาน ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการฝึกอบรมและทบทวน อปพร.อย่างต่อเนื่อง เพื่อปรับปรุงและพัฒนาต่อไป	

๒.กองคลัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. กองคลัง (๑) กิจกรรม “การจัดซื้อจัดจ้าง” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่มาจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดข้าราชการในตำแหน่งผู้ปฏิบัติงานพัสดุโดยตรง และปริมาณงานการจัดซื้อจัดจ้างมีมากเพิ่มตามงานของกิจกรรมของงานแต่ละงาน จึงทำให้ปฏิบัติไม่ครอบคลุมถูกต้อง ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ผู้ปฏิบัติงานพัสดุมีความเข้าใจในงานและระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอไม่ชัดเจนและนำมาถือปฏิบัติผิดพลาดได้ ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ให้แต่ละกองงานจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละเดือน ๓.๒ ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมด้านการปฏิบัติงานพัสดุ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง (๒) กิจกรรม “การจัดทำบัญชีระบบ E-LAAS” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เกิดจากภายในและภายนอก คือ ผู้ปฏิบัติงานทำงานในห้วงเวลาที่จำกัด ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบปฏิบัติงาน และระบบสัญญาณอินเทอร์เน็ต ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ผู้ปฏิบัติงานจะต้องทำการบันทึกข้อมูลในระบบ E-LAAS ได้ อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และทันตามกำหนดเวลา	กิจกรรมของกองคลัง มี ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรม “จัดซื้อจัดจ้าง” ๒. กิจกรรม “การจัดทำบัญชีระบบ E-LAAS” ๓. กิจกรรม “การตรวจฎีกา” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน ๑.๒ ความขัดข้องของระบบสัญญาณอินเทอร์เน็ต ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การบันทึกข้อมูลและการปฏิบัติงานในระบบ E-LAAS จะต้องทำให้ครบถ้วน ถูกต้อง และทันตามกำหนดเวลา ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระบบ E-LAAS ติดตามข่าวสารและคู่มืออย่างต่อเนื่อง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อการทำงานที่คล่องตัวมากขึ้น ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลกิจกรรม มีการบันทึกผลการปฏิบัติงาน และนำมาปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๒. กองคลัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระบบ E-LAAS ติดตามข่าวสาร และคู่มืออย่างต่อเนื่อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง (๓) กิจกรรม “การตรวจฎีกา” ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ความเสี่ยงจากสิ่งแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกามีปริมาณงานที่มาก ทำให้ล่าช้า และผู้จัดทำฎีกาในแต่ละงานยังขาดความเข้าใจในการจัดทำฎีกา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ผู้ตรวจฎีกาและผู้จัดทำฎีกามีการประสานงานกันในการจัดทำฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้องครบถ้วน และทันตามกำหนดเวลา ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ แนะนำแนวทางการจัดทำฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย กำชับให้ผู้ปฏิบัติติดตามข่าวสารและระเบียบอย่างต่อเนื่อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	

๓. กองช่าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กองช่าง มี ๒ กิจกรรม (๑) กิจกรรม “การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า” ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมการปฏิบัติงาน บุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีความรู้ความสามารถและทักษะเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน มีความร่วมมือและรับผิดชอบต่อนหน้าที่และการติดต่อประสานงานที่ดี ๑.๒ มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการปฏิบัติงานตามสายงานการบังคับบัญชาที่เหมาะสม ๑.๓ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องจักร ไม่เพียงพอต่อการติดตั้งและซ่อมแซม ๑.๔ การปฏิบัติงานล่าช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน ๑.๕ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตอนงานคลาดเคลื่อนเนื่องจากขาดความรู้เรื่องระเบียบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	กิจกรรมของกองช่าง มี ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรม “การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า” ๒. กิจกรรม “ดำเนินงานก่อสร้าง” ผลการประเมินและข้อสรุป มีดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ มีบุคลากรและการมอบหมายงานตามความเหมาะสมและสายบังคับบัญชา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและระเบียบเกี่ยวกับงานไฟฟ้า มีความเสี่ยงอันตรายต่อการปฏิบัติงาน ๒.๒ ขาดเครื่องมือในการปฏิบัติงานที่ครบถ้วนและเพียงพอ งบประมาณมีจำกัด ขาดการจัดเก็บข้อมูลด้านสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ที่ครอบคลุมพื้นที่ความรับผิดชอบ

๓. กองช่าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งบประมาณการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้ามีจำกัด ไม่เพียงพอต่อความต้องการ ไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ที่มีคุณภาพที่ดีกว่าซึ่งราคาแพงและอายุการใช้งานนาน ๒.๒ เจ้าหน้าที่ไม่ได้ศึกษาระเบียบและการติดตั้งที่ถูกต้องอาจเกิดอันตรายขณะปฏิบัติงานได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดสรรงบประมาณที่สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานและอายุการใช้งานที่คงทน ๓.๒ ส่งเสริมและพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าและศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย มีความเหมาะสม รวดเร็วต่อการปฏิบัติงานและการรายงานผลการดำเนินงานที่ทันต่อเวลา มีความชัดเจนและสามารถสร้างสัมพันธภาพและความเข้าใจที่ดีระหว่างผู้ปฏิบัติงานและสายการบังคับบัญชา ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการกำกับดูแล การรายงานผล และปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง (๒) กิจกรรม “ดำเนินงานก่อสร้าง” ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ขาดการจัดเก็บข้อมูลความต้องการด้านสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ให้ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ ๑.๒ งบประมาณมีจำกัดและไม่เพียงพอต่อการปรับปรุงและซ่อมแซมสิ่งสาธารณูปโภคและครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง	๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีการกำหนดทิศทางการทำงานตามแผนงาน/โครงการ และข้อบัญญัติงบประมาณ ๓.๒ จัดสรรงบประมาณที่สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานและอายุการใช้งานที่คงทน ๓.๓ ส่งเสริม พัฒนาความรู้ ความชำนาญและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๓.๔ มอบหมายเจ้าหน้าที่ทำการสำรวจและบันทึกข้อมูลสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ เพื่อจะได้สามารถวางแผนและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนได้ทันเวลา และติดตามประเมินผลความต้องการของประชาชนอย่างต่อเนื่อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีคอมพิวเตอร์และระบบอินเทอร์เน็ตที่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน ๔.๒ บางครั้งการติดต่อประสานงานมีปัญหาและอุปสรรคเนื่องจากระบบสัญญาณอินเทอร์เน็ตขัดข้องไม่ครอบคลุม ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป ๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน การควบคุมดูแล และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชา
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีความล่าช้าในขั้นตอนการวางแผน การสำรวจ ทำให้การตั้งงบประมาณล่าช้าและไม่ครอบคลุม ๒.๒ งบประมาณมีจำกัดและการขอรับการอุดหนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นมีความล่าช้า ทำให้ไม่เพียงพอทั่วถึงและบางครั้งไม่ทันต่อความต้องการของประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มอบหมายเจ้าหน้าที่ทำการบันทึก จัดเก็บ และปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ ๓.๒ ขอรับการสนับสนุนงบประมาณเพิ่มกรณีจำเป็นเร่งด่วนจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย มีความเหมาะสม รวดเร็วต่อการปฏิบัติงานและการรายงานผลการดำเนินงานที่ทันต่อเวลา มีความชัดเจนและสามารถสร้างสัมพันธภาพและความเข้าใจที่ดีระหว่างผู้ปฏิบัติงานและสายการบังคับบัญชา ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการกำกับดูแล การรายงานผล และปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง	

๔.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มี ๒ กิจกรรม (๑) กิจกรรม “ด้านการบริหารด้านการศึกษา” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรขาดความรู้ประสบการณ์ ๑.๒ ด้านสถานที่ที่มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน พื้นที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ บุคลากรขาดความรู้ประสบการณ์ ๒.๒ พื้นที่บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังมีการปรับปรุงไม่สมบูรณ์ ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ บรรจุบุคลากรให้ครบกรอบอัตรากำลัง ๓.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๓.๓ จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาสนามเด็กเล่น และอุปกรณ์ภายในห้องเรียนให้ครบต่อพัฒนาการเด็กทั้ง ๔ ด้าน ๓.๔ ก่อสร้างรั้วรอบอาคารเรียนและพื้นที่บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อความปลอดภัย ๓.๕ ก่อสร้างถนน คสล. เชื่อมทางเข้าโรงเรียนไปยังศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อความปลอดภัย ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีระบบคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ต เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานและประสานงาน ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง (๒) กิจกรรม “ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสิ่งแวดล้อมภายใน งานมีความล่าช้า เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ประสบการณ์ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ บุคลากรมีน้อย ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ บรรจุบุคลากรให้ครบกรอบอัตรากำลัง ๓.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๓.๓ จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาสนามเด็กเล่น และอุปกรณ์ภายในห้องเรียนให้ครบต่อพัฒนาการเด็กทั้ง ๔ ด้าน ๓.๔ ก่อสร้างรั้วรอบอาคารเรียนและพื้นที่บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อความปลอดภัย ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีระบบคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ต เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานและประสานงาน ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	กิจกรรมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มี ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรม “ด้านการบริหารด้านการศึกษา” ๒. กิจกรรม “ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม” ผลการประเมินและข้อสรุป มีดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ บุคลากรขาดความรู้ประสบการณ์ ๑.๒ การปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่สมบูรณ์ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานล่าช้า ๒.๒ บุคลากรมีน้อย ขาดความรู้ประสบการณ์ ๒.๓ พื้นที่บริเวณศูนย์เด็กเล็กยังมีการปรับปรุงไม่สมบูรณ์ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ปรับปรุงอัตรากำลัง ๓.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๓.๓ จัดหาวัสดุอุปกรณ์เพื่อพัฒนาการเรียนการสอน ๓.๔ ปรับปรุงและก่อสร้างพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อความปลอดภัย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีคอมพิวเตอร์และระบบอินเทอร์เน็ตที่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงาน

๕. กองสวัสดิการสังคม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กองสวัสดิการสังคม (๑) กิจกรรม “การการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่มาจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานส่วนใหญ่เป็นพนักงานจ้าง ขาดความรู้ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงที่มาจากสิ่งแวดล้อมภายนอก คือ การเดินทางใช้เวลามากเนื่องจากมีจำนวนหลายหมู่บ้านและบางแห่งพื้นที่ค่อนข้างไกล ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียงคนเดียวที่เป็นข้าราชการ และโครงสร้างงานของกองสวัสดิการมีจำนวนมาก และผู้ปฏิบัติงานส่วนใหญ่เป็นพนักงานจ้างยังขาดความรู้ประสบการณ์ ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มอบหมายการปฏิบัติงานให้พนักงานจ้างอย่างชัดเจน ๓.๒ แนะนำสั่งสอนการปฏิบัติงานและส่งเข้าฝึกอบรม ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	กิจกรรมของกองสวัสดิการสังคม มี ๑ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรม “การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน ๑.๒ อุปสรรคของเวลาและพื้นที่ในการเดินทาง ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีข้าราชการผู้กำกับควบคุมการปฏิบัติงานเพียงคนเดียว พนักงานจ้างส่วนใหญ่ขาดความรู้ ประสบการณ์ ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มอบหมายงานอย่างชัดเจน แนะนำสอนงาน และส่งเข้ารับการฝึกอบรม ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๑) กิจกรรม “การณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่มาจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข สิ่งแวดล้อมภายนอก คือ สภาพอากาศในฤดูฝนมีน้ำท่วมขังไม่ถูกสุขลักษณะ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การปฏิบัติงานมีความล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายหมู่บ้าน ๓.๒ จัดทำเอกสารแผ่นพับและใบปลิว ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๔.๑ สํารวจข้อมูลข่าวสารการเกิดโรคระบาดต่างๆโดยประสานงานกับ รพ.สต./อสม. ในพื้นที่ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้และตระหนักในการป้องกันการเกิดโรคระบาด	กิจกรรมของส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มี ๑ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรม “การณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข ๑.๒ สภาพอากาศในฤดูฝนมีน้ำท่วมขังไม่ถูกสุขลักษณะ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การทำงานล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากร ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายหมู่บ้านและจัดทำแผ่นพับใบปลิว ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ผู้บริหาร/ผู้ควบคุมงาน สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จากการวิเคราะห์สำรวจ ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด มี ๒ กิจกรรม

๑. กิจกรรม “การจัดทำประชาคม” มีจุดอ่อน คือ ความร่วมมือในการประชาคมจากประชาชนมีน้อย เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่มีอาชีพรับจ้างและไม่มีเวลาจึงไม่สามารถเข้าร่วมการประชาคมได้ การนำเสนอข้อมูลความต้องการแก้ไขปัญหาก็อาจไม่ครอบคลุมเนื่องจากการนำเสนอข้อมูลส่วนใหญ่มาจากตัวแทนและผู้นำชุมชน

๒. กิจกรรม “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” มีจุดอ่อน คือ อุปกรณ์มีจำนวนน้อย ขาดความรู้ทักษะและความชำนาญในการใช้เครื่องมือและการปฏิบัติหน้าที่ช่วยเหลือสถานการณ์เกิดสาธารณภัย และอุปกรณ์และเครื่องมือในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๒. กองคลัง มี ๓ กิจกรรม

๑. กิจกรรม “การจัดซื้อจัดจ้างและจำหน่ายพัสดุ” มีจุดอ่อน คือ ผู้ปฏิบัติยังขาดความชำนาญประสบการณ์และขาดบุคลากรที่จะต้องมาปฏิบัติงานในส่วนงานของบุคลากรที่เป็นข้าราชการ

๒. กิจกรรม “การจัดทำบัญชีระบบ E-LAAS” มีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาดความเข้าใจ ในการทำงานของระบบบัญชี E-LAAS รวมถึงสัญญาณอินเทอร์เน็ต

๓. กิจกรรม “งานการตรวจฎีกา ก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ” มีจุดอ่อน คือ การส่งเอกสารล่าช้า และการลงลายมือชื่อในฎีกาไม่ครบถ้วน

๓. กองช่าง มี ๒ กิจกรรม

๑. กิจกรรม “การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า” มีจุดอ่อน คือ ขาดเครื่องมือในการปฏิบัติงานที่ครบถ้วนเพียงพอ และเจ้าหน้าที่เสี่ยงอันตรายต่อการปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าเนื่องจากขาดความรู้ ความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงาน

๒. กิจกรรม “ด้านงานก่อสร้าง” มีจุดอ่อน คือ ข้อจำกัดของงบประมาณ และความไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันของการบันทึก การจัดเก็บข้อมูลด้านสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มี ๒ กิจกรรม

๑. กิจกรรม “การบริหารจัดการการศึกษา” มีจุดอ่อน คือ บุคลากรขาดความรู้ประสบการณ์ และมีการปรับปรุงสถานที่ภายในบริเวณศูนย์ฯ เพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ ขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น

๒. กิจกรรม “งานด้านศาสนาและวัฒนธรรม” มีจุดอ่อน คือ งานมีความล่าช้าและบุคลากรมีจำนวนน้อย

๕. กองสวัสดิการสังคม มี ๑ กิจกรรม

๑. กิจกรรม “การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์” มีจุดอ่อน คือ การตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพยังทำได้ไม่ทั่วถึง ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้ที่เสียชีวิตไปแล้ว และกรณีขอรับเงินแทน ยังมีบางคนไม่ทำใบมอบอำนาจ โดยอาศัยความสนิท ความเกรงใจ รับเงินไปให้รายอื่น ซึ่งอาจเกิดปัญหาผู้ที่มีสิทธิไม่ได้รับเงินจริง

๒. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มี ๑ กิจกรรม

๑. กิจกรรม “การรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก” มีจุดอ่อน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านสาธารณสุขโดยตรง ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด อีกทั้งประชาชนไม่ตระหนักในการรักษาความสะอาด สภาพแวดล้อม บริเวณบ้านให้ถูกสุขลักษณะ ไม่กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง ปล่อยให้น้ำขังตามภาชนะต่างๆ

ลายมือชื่อ

(นางภาราดา แदनวงศ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๕๙

(ลงชื่อ)

(นางปฐิมา สังฆะมณี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๕๙