

แบบ ปอ.2

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2558

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก แบ่งโครงสร้างส่วนราชการเป็น 6 ส่วนราชการ และแบ่งการปฏิบัติงานออกเป็น ดังนี้ 1.สำนักงานปลัด 2. ส่วน การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

3. ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม 4. ส่วนสวัสดิการสังคม
5. กองคลัง 6. กองช่าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">1. สำนักงานปลัด</p> <p>มี 3 กิจกรรม</p> <p>(1) กิจกรรม “การจัดทำประชาคม”</p> <p><i>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</i></p> <p>1.1 เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชามมีน้อย</p> <p>2.1 ข้อมูลความต้องการของประชาชนอาจไม่ครอบคลุม เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่มีอาชีพรับจ้าง จึงไม่สามารถเข้าร่วมการประชามได้ ปัญหาความต้องการแก้ไขความเดือดร้อนจึงมาจากตัวแทนหรือผู้นำชุมชนเป็นส่วนใหญ่</p> <p><i>3.กิจกรรมการควบคุม</i></p> <p>3.1 ดำเนินการปรับกำหนดการประชามให้เหมาะสมกับเวลาว่างของประชาชน</p> <p>3.2 เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้หลากหลาย</p> <p><i>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</i></p> <p>4.1 ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน การประชาสัมพันธ์ผลงานโครงการ รวมทั้งส่งหนังสือประชาสัมพันธ์เชิญชวนเข้าร่วมประชามไปยังหมู่บ้านและหน่วยงานอื่นๆ</p> <p><i>5.การติดตามประเมินผล</i></p> <p>5.1 ติดตามและประเมินผลการประชามอย่างต่อเนื่อง และบันทึกการประชุมประชามทุกครั้ง เพื่อปรับปรุงต่อไป</p>	<p>กิจกรรมของสำนักปลัด มี 3 กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรม “การจัดทำประชาคม” 2. กิจกรรม “การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด” 3. กิจกรรม “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” <p>ผลการประเมินและข้อสรุป มีดังนี้</p> <p><i>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดความร่วมมือจากประชาชนในการประชาม - ขาดความร่วมมือจากผู้ปกครองและกลุ่มเสี่ยง - อุปพร.ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - อุปกรณ์และเครื่องมือในการปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอ <p><i>2.การประเมินความเสี่ยง</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - การนำเสนอปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนอาจไม่ครอบคลุม - ขาดความร่วมมือจากผู้ปกครองและกลุ่มเสี่ยง ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด - ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p><i>3.กิจกรรมการควบคุม</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์และจัดกำหนดการประชามที่เหมาะสมกับเวลาว่างของประชาชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2) กิจกรรม “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด”</p> <p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 ผู้ปกครองและกลุ่มเสี่ยงไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการจัดกิจกรรม</p> <p>2.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 ขาดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง จึงไม่ค่อยได้รับความร่วมมือจากผู้ปกครองและกลุ่มเสี่ยง</p> <p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 เพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์</p> <p>3.2 จัดกิจกรรมรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 ได้นำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงานและการประชาสัมพันธ์กิจกรรมรณรงค์</p> <p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 ติดตามและประเมินผลการประชาคมอย่างต่อเนื่อง และบันทึกการทำกิจกรรมรณรงค์ทุกครั้ง เพื่อปรับปรุงต่อไป</p> <p>(3) กิจกรรม “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”</p> <p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 อปพร.มีจำนวนน้อย</p> <p>1.2 อปพร.ขาดทักษะความชำนาญในการใช้เครื่องมือและการให้ความช่วยเหลือ</p> <p>1.3 ขาดเครื่องมือในการปฏิบัติงาน</p> <p>2.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 เนื่องจากจำนวน อปพร.มีน้อย และขาดทักษะความรู้ความชำนาญในการใช้เครื่องมือและปฏิบัติหน้าที่ให้ความช่วยเหลือ ทำให้การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ</p> <p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 จัดฝึกอบรมและทบทวน อปพร. เพิ่มทักษะความรู้ความชำนาญ อย่างต่อเนื่อง เพื่อความพร้อมในการปฏิบัติงาน</p> <p>3.2 จัดทำแผนบริหารความต่อเนื่อง เพื่อใช้ในสถานการณ์วิกฤต</p> <p>3.3 จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดหาอุปกรณ์และเครื่องมือที่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรมรณรงค์</p> <p>- ดำเนินการจัดฝึกอบรมและทบทวน อปพร.อย่างต่อเนื่อง</p> <p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในการติดต่อสื่อสารและการประชาสัมพันธ์กิจกรรม</p> <p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการติดตามและประเมินผลกิจกรรม มีการบันทึกผลการปฏิบัติงาน และนำมาปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 มีการนำเอาระบบสารสนเทศทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร เข้ามาช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และติดต่อประสานงาน</p> <p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 มีการฝึกอบรมและทบทวน อปพร.อย่างต่อเนื่อง เพื่อปรับปรุงและพัฒนาต่อไป</p>	
<p style="text-align: center;">2. ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>มี 3 กิจกรรม</p> <p>(1) กิจกรรม “การบริหารจัดการการศึกษา”</p> <p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 สภาพแวดล้อมการปฏิบัติงาน บุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีความรู้ ความสามารถและทักษะเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>12. มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการปฏิบัติงานตามสายงานการบังคับบัญชาที่เหมาะสม</p> <p>2.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 ขาดสื่อการเรียนการสอนในการพัฒนาศักยภาพในงานการศึกษา</p> <p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานการศึกษา และจัดสรรงบประมาณด้านสื่อการเรียนการสอน</p> <p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 มีระบบคอมพิวเตอร์ เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน</p> <p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 มีการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(2) กิจกรรม “การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพิ่มขึ้นอีก 2 แห่ง</p> <p>2.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 อาคารสถานที่จัดการศึกษาปฐมวัยที่ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร</p> <p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 จัดพื้นที่ภายในห้องเรียนให้มีมุมเสริมประสบการณ์สำหรับเด็ก พร้อมอุปกรณ์และสื่อการเรียนรู้</p>	<p>กิจกรรมของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มี 3 กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรม “การบริหารจัดการการศึกษา” 2. กิจกรรม “การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” 3. กิจกรรม “งานด้านศาสนาและวัฒนธรรม” <p>ผลการประเมินและข้อสรุป มีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม <ul style="list-style-type: none"> - มีบุคลากรและการมอบหมายงานตามความเหมาะสม 2. การประเมินความเสี่ยง <ul style="list-style-type: none"> - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีอาคารสถานที่จัดการศึกษาปฐมวัยที่ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร - ขาดสื่อการเรียนการสอนที่เพียงพอ - ขาดการส่งเสริมและความร่วมมือจากประชาชนและหน่วยงานในการจัดกิจกรรมต่างๆ 3. กิจกรรมควบคุม <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดทิศทางการทำงานตามแผนงาน/โครงการ และข้อบัญญัติงบประมาณ 4. สารสนเทศและการสื่อสาร <ul style="list-style-type: none"> - มีคอมพิวเตอร์และระบบอินเทอร์เน็ตที่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน 5. การติดตามและประเมินผล <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 มีคอมพิวเตอร์และระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นและค้นคว้าข้อมูลประกอบการเรียนการสอน</p> <p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 สนับสนุนงบประมาณตามความจำเป็นและเหมาะสม</p> <p>(3) กิจกรรม “งานด้านศาสนาและวัฒนธรรม”</p> <p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 มีการกำหนดแนวทางและความชัดเจนในการจัดงานตามโครงการ</p> <p>1.2 สภาพแวดล้อมการปฏิบัติงาน บุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีความรู้ ความสามารถและทักษะเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>1.3 มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการปฏิบัติงานตามสายงานการบังคับบัญชาที่เหมาะสม</p> <p>2.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 ขาดการส่งเสริมและความร่วมมือจากประชาชนในการจัดกิจกรรมต่างๆ</p> <p>2.2 ขาดการประสานงานระหว่างประชาชนกับหน่วยงานและงบประมาณในการจัดกิจกรรมในแต่ละปี</p> <p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงานตามคำสั่ง</p> <p>3.2 จัดทำโครงการเพื่อของงบประมาณในแต่ละปีตามความเหมาะสมและงบประมาณที่มีอยู่</p> <p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 มีระบบอินเทอร์เน็ตในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมโครงการประเพณี วัฒนธรรม</p> <p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 มีการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">3. ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p><u>(1) กิจกรรม “การรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก”</u></p> <p><i>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</i></p> <p>1.1 เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมโรคโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า การขาดความรู้ทางวิชาการและเทคโนโลยีที่ทันสมัยและขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข</p> <p>1.2 เกิดจากสภาพแวดล้อม คือช่วงฤดูฝน/ช่วงมรสุม ฝนตกต่อเนื่องทำให้มีน้ำขังในภาชนะของบ้านประชาชนที่มีสภาพแวดล้อมที่ไม่ถูกสุขลักษณะ เช่น มีน้ำขังยางรถ, กะลา ฯลฯ</p> <p><i>2.การประเมินความเสี่ยง</i></p> <p>2.1 ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมโรคโดยตรง และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ด้านสาธารณสุขโดยตรง อีกทั้งยังมีงานอื่นที่รับผิดชอบทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p><i>3.กิจกรรมการควบคุม</i></p> <p>3.1 การประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายของหมู่บ้าน/แผ่นพับ ให้ประชาชนช่วยกันดูแลกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง</p> <p>3.2 เปิดรอบตำแหน่งและประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย)บุคลากรด้านสาธารณสุข</p> <p><i>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</i></p> <p>4.1 สํารวจข้อมูลข่าวสารการเกิดโรคระบาดต่างๆโดยประสานงานกับ รพ.สต./อสม. ในพื้นที่ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้และตระหนักในการป้องกันการเกิดโรคระบาด</p> <p><i>5.การติดตามประเมินผล</i></p> <p>5.1 มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ผู้บริหาร/ผู้ควบคุมงาน สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>กิจกรรมของส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มี 1 กิจกรรม ดังนี้</p> <p>1. กิจกรรม “การรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก”</p> <p>ผลการประเมินและข้อสรุป มีดังนี้</p> <p><i>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากร - สภาพแวดล้อมบ้านของประชาชนไม่ถูกสุขลักษณะ <p><i>2.การประเมินความเสี่ยง</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมไม่ถูกสุขลักษณะ <p><i>3.กิจกรรมการควบคุม</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย - เปิดกรอบอัตราค่าจ้างการโอนย้ายเจ้าหน้าที่ <p><i>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน <p><i>5.การติดตามประเมินผล</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและแก้ไขปัญหาอย่างทันที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">4. ส่วนสวัสดิการสังคม</p> <p>(1) กิจกรรม “การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์”</p> <p><i>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</i></p> <p>1.1 เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม ปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ครบถ้วนตามกำหนดเวลา ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากกองสวัสดิการสังคมมีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานที่เป็นข้าราชการคนเดียว นอกจากนั้นเป็นพนักงานจ้าง และพนักงานจ้างเหมาบริการ ที่ไม่มีประสบการณ์ในการทำงาน การออกไปสำรวจข้อมูลในพื้นที่ ทุกครั้งจะต้องใช้รถยนต์ในการเดินทางบางครั้งต้องใช้รถยนต์ส่วนตัว ทำให้ต้องเสียค่าเชื้อเพลิงด้วยตนเอง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถออกสำรวจข้อมูลในพื้นที่ ได้ทั้งหมด เป็นต้น</p> <p>1.2 เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก “การเดินทาง” เนื่องจาก องค์การบริหารส่วนตำบล มวกเหล็กเป็นหน่วยงานที่มีภารกิจมากจึงทำให้การใช้รถยนต์ต้องพลัดกันใช้ ระยะทางในแต่ละหมู่บ้านจึงต้องใช้เวลาในการเดินทางไปสำรวจพื้นที่ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถออกสำรวจพื้นที่ได้ทั้งหมดจึงเป็น จุดอ่อน เป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกันความสูญเสียของทางราชการ</p> <p><i>2.การประเมินความเสี่ยง</i></p> <p>2.1 เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี และหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง ผู้ช่วยปฏิบัติงานเป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ และความรับผิดชอบในการทำงาน จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กเสียหายได้</p> <p><i>3.กิจกรรมการควบคุม</i></p> <p>3.1 มอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานให้ชัดเจน</p> <p>3.2 สอนงาน ติดตามการทำงานของพนักงาน</p> <p>3.3 ให้เจ้าหน้าที่ฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจของบุคลากรในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กิจกรรมของส่วนสวัสดิการ</p> <p>มี 1 กิจกรรม ดังนี้</p> <p>1. กิจกรรม “การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์”</p> <p>ผลการประเมินและข้อสรุป มีดังนี้</p> <p><i>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานมีความล่าช้า - บุคลากรไม่เพียงพอ - ปัญหาการเดินทางในพื้นที่ <p><i>2.การประเมินความเสี่ยง</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ปฏิบัติงาน <p><i>3.กิจกรรมการควบคุม</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - มอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน - ชี้แนะแนวทางและติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม <p><i>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน <p><i>5.การติดตามประเมินผล</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอยู่เสมอเพื่อแก้ไขปัญหาให้ได้ทันที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการเทศบาลเมืองเขาสยามยอมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองสวัสดิการสังคมสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติ ต่าง ๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน</p> <p>4.2 การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ของกรณีมีการจัดกิจกรรมต่างๆ จัดให้มีการประชุมมอบหมายงาน เพื่อชี้แจงแนวทางการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายให้ชัดเจน แลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นในการทำงาน พร้อมทั้งจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามโครงการหรือกิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน</p> <p>4.3 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ (เครื่องส่วนกลางงบประมาณส่วนตัว) ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของส่วนสวัสดิการสังคม เพื่อเกิดความสะดวกรวดเร็วในการติดต่อประสานงาน</p> <p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอยู่เสมอ เพื่อแก้ไขปัญหาให้ได้ทันที</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">5. กองคลัง</p> <p><u>(1) กิจกรรม “การจัดซื้อจัดจ้างและจำหน่ายพัสดุ”</u></p> <p><i>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</i></p> <p>1.1 เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดข้าราชการในตำแหน่งผู้ปฏิบัติงานพัสดุโดยตรง และ ปริมาณงานการจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณมาก เพิ่มตามงานของ กิจกรรมของงานแต่ละงานจึงทำให้ปฏิบัติงานไม่ครอบคลุม ถูกต้อง</p> <p><i>2.การประเมินความเสี่ยง</i></p> <p>1.2 ผู้ปฏิบัติงานพัสดุ มีความเข้าใจในงานและระเบียบ ที่ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอไม่ชัดเจนและนำมาถือปฏิบัติ ผิดพลาดได้</p> <p><i>3.กิจกรรมการควบคุม</i></p> <p>1.3 ให้แต่ละส่วนงานจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละ เดือนและให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมด้านการ ปฏิบัติงานพัสดุ</p> <p><i>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</i></p> <p>4.1 ใช้เทคโนโลยีอินเทอร์เน็ต/โทรศัพท์และหนังสือแจ้ง ประสานงานในแต่ละส่วนงาน</p> <p><i>5.การติดตามประเมินผล</i></p> <p>5.1 ติดตามจากการปฏิบัติงานและจากแผนการจัดซื้อจัด จ้าง</p> <p><u>(2) กิจกรรม “การจัดทำบัญชีระบบ E-LAAS”</u></p> <p><i>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</i></p> <p>1.1 เป็นสภาพแวดล้อมที่เกิดจากภายในและภายนอก คือผู้ปฏิบัติงานทำงานในห้วงเวลาที่จำกัด ขาดความรู้ความ เข้าใจในระบบปฏิบัติงาน และระบบ สัญญาณอินเทอร์เน็ต</p> <p><i>2.การประเมินความเสี่ยง</i></p> <p>1.2 ผู้ปฏิบัติงานในแต่ละส่วนงานจะต้องทำการบันทึก ข้อมูลในระบบ E-LAAS ได้อย่าง ครบถ้วน ถูกต้อง และทัน ตามกำหนดเวลา</p>	<p>กิจกรรมของกองคลัง มี 3 กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรม “การจัดซื้อจัดจ้าง” 2. กิจกรรม “การการจัดทำบัญชีระบบ E-LAAS” 3. กิจกรรม “การตรวจฎีกา ก่อนการอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ” <p>ผลการประเมินและข้อสรุป มีดังนี้</p> <p><i>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานยังมีความล่าช้า เนื่องจากปริมาณ งานกับบุคลากรและสายการปฏิบัติงานไม่ ครอบคลุม <p><i>2.การประเมินความเสี่ยง</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเปลี่ยนแปลงในระบบการปฏิบัติงาน <p><i>3.กิจกรรมการควบคุม</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนการปฏิบัติงาน - ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม - นำคู่มือปฏิบัติงานมาประกอบการทำงาน <p><i>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เอื้ออำนวย ต่อการปฏิบัติงาน <p><i>5.การติดตามประเมินผล</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จาก แผนการจัดซื้อจัดจ้าง รายงานทางการเงิน และ การเบิกจ่าย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>1.3 กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบ E-LAAS ติดตามข่าวสารและคู่มืออย่างต่อเนื่อง</p> <p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 ใช้การสื่อสารทางเว็บบอร์ดของระบบ E-LAAS และประสานงานกับเจ้าหน้าที่ที่กรณเกี่ยวกับระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อการทำงานที่ต่อเนื่องและรวดเร็ว</p> <p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 ติดตามจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและประเมินจากรายงานทางการเงิน</p> <p><u>(3) กิจกรรม “งานการตรวจฎีกา ก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ”</u></p> <p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกามีปริมาณงานที่มากจึงทำให้งานล่าช้าและผู้จัดทำฎีกาในแต่ละงานยังขาดความเข้าใจในการจัดทำฎีกา</p> <p>2.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>1.2 เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกาและผู้จัดทำฎีกามีการประสานงานกันในการจัดทำฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินเพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ ถูกต้องครบถ้วน และทันตามกำหนดเวลา</p> <p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>1.3 แนะนำแนวทางการจัดทำฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณให้กับเจ้าหน้าที่ ผู้จัดทำฎีกา ในแต่ละส่วนกำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามข่าวสาร ระเบียบต่างๆ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 คำนคว้าหาระเบียบการปฏิบัติงานทางอินเทอร์เน็ตและมีการประสานงานกัน ระหว่างเจ้าหน้าที่ตรวจฎีกาและผู้จัดทำฎีกา</p> <p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 ติดตามจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">6. กองช่าง</p> <p>มี 2 กิจกรรม</p> <p><u>(1) กิจกรรม “การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า”</u></p> <p><i>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</i></p> <p>1.1 สภาพแวดล้อมการปฏิบัติงาน บุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีความรู้ ความสามารถและทักษะเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน มีความร่วมมือและรับผิดชอบต่อนหน้าที่และการติดต่อประสานงานที่ดี</p> <p>1.2 มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการปฏิบัติงานตามสายงานการบังคับบัญชาที่เหมาะสม</p> <p>1.3 วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องจักร ไม่เพียงพอต่อการติดตั้งและซ่อมแซม</p> <p>1.4 การปฏิบัติงานล่าช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>1.5 เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขั้นตอนงานคลาดเคลื่อนเนื่องจากขาดความรู้เรื่องระเบียบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p><i>2.การประเมินความเสี่ยง</i></p> <p>2.1 งบประมาณการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้ามีจำกัด ไม่เพียงพอต่อความต้องการ ไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ที่มีคุณภาพที่ดีกว่าซึ่งราคาแพงและอายุการใช้งานนาน</p> <p>2.2 เจ้าหน้าที่ไม่ได้ศึกษาระเบียบและการติดตั้งที่ถูกต้อง อาจเกิดอันตรายขณะปฏิบัติงานได้</p> <p><i>3.กิจกรรมการควบคุม</i></p> <p>3.1 จัดสรรงบประมาณที่สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานและอายุการใช้งานที่คงทน</p> <p>3.2 ส่งเสริมและพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าและศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><i>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</i></p> <p>4.1 มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย มีความเหมาะสม รวดเร็วต่อการปฏิบัติงานและการรายงานผลการทำงานที่ทันต่อเวลา มีความชัดเจนและสามารถสร้างสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างผู้ปฏิบัติงานและสายการบังคับบัญชา</p>	<p>กิจกรรมของกองช่าง มี 2 กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรม “การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า” 2. กิจกรรม “ดำเนินงานก่อสร้าง” <p>ผลการประเมินและข้อสรุป มีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม <ul style="list-style-type: none"> - มีบุคลากรและการมอบหมายงานตามความเหมาะสมและสายบังคับบัญชา 2. การประเมินความเสี่ยง <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและระเบียบเกี่ยวกับงานไฟฟ้า มีความเสี่ยงอันตรายต่อการปฏิบัติงาน - ขาดเครื่องมือในการปฏิบัติงานที่ครบถ้วนและเพียงพอ - งบประมาณมีจำกัด - ขาดการจัดเก็บข้อมูลด้านสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ที่ครอบคลุมพื้นที่ความรับผิดชอบ 3. กิจกรรมควบคุม <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดทิศทางการทำงานตามแผนงาน/โครงการ และข้อบัญญัติงบประมาณ - จัดสรรงบประมาณที่สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานและอายุการใช้งานที่คงทน - ส่งเสริม พัฒนาความรู้ ความชำนาญและ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม - มอบหมายเจ้าหน้าที่ทำการสำรวจและบันทึกข้อมูลสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ เพื่อจะได้สามารถวางแผนและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนได้ทันเวลา และติดตามประเมินผลความต้องการของประชาชนอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 มีการกำกับดูแล การรายงานผล และปรับปรุงแก้ไข ขั้นตอนการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง</p> <p>(2) กิจกรรม “ดำเนินงานก่อสร้าง”</p> <p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 ขาดการจัดเก็บข้อมูลความต้องการด้าน สาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ให้ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>1.2 งบประมาณมีจำกัดและไม่เพียงพอต่อการปรับปรุง และซ่อมแซมสิ่งสาธารณูปโภคและครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง</p> <p>2.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 มีความซ้ำซ้อนในขั้นตอนการวางแผน การสำรวจ ทำให้การตั้งงบประมาณล่าช้าและไม่ครอบคลุม</p> <p>2.2 งบประมาณมีจำกัดและการขอรับการอุดหนุน งบประมาณจากหน่วยงานอื่นมีความล่าช้า ทำให้ไม่เพียงพอทั่วถึงและบางครั้งไม่ทันต่อความต้องการของ ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน</p> <p>3.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 มอบหมายเจ้าหน้าที่ทำการบันทึก จัดเก็บ และ ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>3.2 ขอรับการสนับสนุนงบประมาณเพิ่มกรณีจำเป็น เร่งด่วนจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย มีความ เหมาะสม รวดเร็วต่อการปฏิบัติงานและการรายงานผลการ ทำงานที่ทันต่อเวลา มีความชัดเจนและสามารถสร้างสัมพันธ์ และความเข้าใจที่ดีระหว่างผู้ปฏิบัติงานและสายการบังคับบัญชา</p> <p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 มีการกำกับดูแล การรายงานผล และปรับปรุงแก้ไข ขั้นตอนการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง</p>	<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคอมพิวเตอร์และระบบอินเทอร์เน็ตที่ เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน - บางครั้งการติดต่อประสานงานมีปัญหา และอุปสรรค เนื่องจากระบบสัญญาณ อินเทอร์เน็ตขัดข้องไม่ครอบคลุม ซึ่งต้อง มีการปรับปรุงต่อไป <p>5. การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน การควบคุมดูแล และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาและปรับปรุงการ ปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชา

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จากการวิเคราะห์สำรวจ ดังนี้

1. สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง 3 กิจกรรม คือ

1.1 กิจกรรม “การจัดทำประชาคม” มีจุดอ่อน คือ ความร่วมมือในการประชาคมจากประชาชนมีน้อย เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่มีอาชีพรับจ้างและไม่มีเวลาจึงไม่สามารถเข้าร่วมการประชาคมได้ การนำเสนอข้อมูลความต้องการแก้ไขปัญหาจึงอาจไม่ครอบคลุมเนื่องจากการนำเสนอข้อมูลส่วนใหญ่มาจากตัวแทนและผู้นำชุมชน

1.2 กิจกรรม “การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศิต” มีจุดอ่อน คือ ขาดความร่วมมือจากผู้ประกอบการและกลุ่มเสี่ยง การประชาสัมพันธ์มีน้อย

1.3 กิจกรรม “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” มีจุดอ่อน คือ อบรมมีจำนวนน้อย ขาดความรู้ทักษะและความชำนาญในการใช้เครื่องมือและการปฏิบัติหน้าที่ช่วยเหลือสถานการณ์เกิดสาธารณภัย และอุปกรณ์และเครื่องมือในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

2. ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง 3 กิจกรรม คือ

2.1 กิจกรรม “การบริหารด้านการศึกษา” มีจุดอ่อน คือ ขาดสื่อการเรียนการสอนที่เพียงพอต่อการพัฒนาการศึกษา

2.2 กิจกรรม “การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” มีจุดอ่อน คือ อาคารสถานที่จัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

2.3 กิจกรรม “งานด้านศาสนาและวัฒนธรรม” มีจุดอ่อน คือ ขาดการส่งเสริมและความร่วมมือจากประชาชนและหน่วยงานในการจัดกิจกรรมต่างๆ

3. ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยง 1 กิจกรรม คือ

3.1 กิจกรรม “การรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก” มีจุดอ่อน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านสาธารณสุขโดยตรง ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด อีกทั้งประชาชนไม่ตระหนักในการรักษาความสะอาด สภาพแวดล้อม บริเวณบ้านให้ถูกสุขลักษณะ ไม่กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง ปล่อยให้มียุงช้ำตามภาชนะต่างๆ

4. ส่วนสวัสดิการสังคม มีความเสี่ยง 1 กิจกรรม คือ

4.1 กิจกรรม “การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์” มีจุดอ่อน คือ การตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพยังทำได้ไม่ทั่วถึง ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงินให้กับผู้ที่เสียชีวิตไปแล้ว และกรณีขอรับเงินแทน ยังมีบางคนไม่ทำใบมอบอำนาจ โดยอาศัยความสนิท ความเกรงใจ รับเงินไปให้รายอื่น ซึ่งอาจเกิดปัญหาผู้มีสิทธิไม่ได้รับเงินจริง

5. กองคลัง มีความเสี่ยง 3 กิจกรรม คือ

5.1 กิจกรรม “การจัดซื้อจัดจ้างและจำหน่ายพัสดุ” มีจุดอ่อน คือ ผู้ปฏิบัติยังขาดความชำนาญประสบการณ์และขาดบุคลากรที่จะต้องมาปฏิบัติงานในส่วนของบุคลากรที่เป็นข้าราชการ

5.2 กิจกรรม “จัดทำบัญชีระบบ E-LAAS” มีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาดความเข้าใจ ในการทำงานขอระบบบัญชี E-LAAS รวมถึงสัญญาณอินเทอร์เน็ต

5.3 กิจกรรม “งานการตรวจฎีกา ก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ” มีจุดอ่อน คือ การส่งเอกสารล่าช้า และการลงลายมือชื่อในฎีกาไม่ครบถ้วน

6. กองช่าง มีความเสี่ยง กิจกรรม คือ มีความเสี่ยง 2 กิจกรรม คือ

6.1 กิจกรรม “การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า” มีจุดอ่อน คือ ขาดเครื่องมือในการปฏิบัติงานที่ครบถ้วนเพียงพอ และเจ้าหน้าที่เสี่ยงอันตรายต่อการปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าเนื่องจากขาดความรู้ ความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงาน

6.2 กิจกรรม “ดำเนินงานก่อสร้าง” มีจุดอ่อน คือ ข้อจำกัดของงบประมาณ และความไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันของการบันทึก การจัดเก็บข้อมูลด้านสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์

(ลงชื่อ)

(นางปฎิมา สังฆะมณี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.2558