

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน (๑) “งานบุคคล” บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการะงานที่ต้องรับผิดชอบ เช่น (๑.๑) <u>กองส่งเสริมสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> เป็นหน้าที่ของนางแจ้ง บุตรโสหา ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มี นาย วิษณุ ถ้าเพชร และ นางพนิดา ภาษา เป็นผู้ช่วย ซึ่งทำให้ความรับผิดชอบมีปริมาณงานมากขึ้น (๑.๒) <u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> เป็นหน้าที่ของนางสาววันเพ็ญ กาละสิรัมย์ หัวหน้าสำนักปลัด อบต. เป็นผู้รับผิดชอบ และมี นางพนิดา ภาษา เป็นผู้ช่วย และงานที่ได้รับมอบจากกองส่งเสริมการเกษตร ซึ่งเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมด้านงานบุคคล” (๒) “งานการจัดทำแผนและงบประมาณ” มีการประชุมประชาคมเพื่อจัดลำดับความสำคัญ ก่อน-หลังของโครงการโดยผ่านการประชาคมก่อนพิจารณำเข้าบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นปี มีการทบทวน ปรับปรุงพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ในการจัดทำแผนงานยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาคความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง เนื่องจากประชาชนขาดการมองปัญหาในภาพกว้าง คิดวิเคราะห์ปัญหาเฉพาะหน้าในระยะสั้นๆ ประกอบกับประชาชนไม่เข้าใจในการเสนอโครงการ จึงเสนอโครงการที่มากเกินไป แต่ไม่ตรงประเด็น ในเวลาเดียวกัน อบต. ก็มีงบประมาณจำกัด ทำให้เมื่อเกิดปัญหาขึ้นใหม่ไม่สามารถแก้ไขปัญหได้ทันท่วงที เพราะไม่มีโครงการบรรจุไว้ในแผน “กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น”	องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด อบต. ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖. กองส่งเสริมการเกษตร โดยการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองส่งเสริมการเกษตร ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๓) “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” การไม่ได้กำหนดการช่วยเหลือผู้ประสบภัยต่าง ๆ เช่น วาตภัย อุทกภัย อย่างเป็นรูปธรรม ทำให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันทางที่ จึงทำให้เป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมการป้องกัน” (๔) “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในตำบลสูงเนิน ยังไม่เป็นรูปธรรมเท่าที่ควรกล่าวคือมีการแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์ปฏิบัติการ ฯ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ ฯ และมีการออกตรวจสารเสพติดภายในหมู่บ้านที่เป็นจุดเสี่ยงแต่ยังพบปัญหายาเสพติดอยู่ เนื่องจากเยาวชนเดินทางไปทำงานต่างจังหวัดมากขึ้นและได้นำเสพยาเสพติดมาด้วยในช่วงเทศกาล จึงทำให้เป็นความเสี่ยง ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นการเตรียมความพร้อมในการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงเกิดจากภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้ จึงต้องหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ความช่วยเหลือและความเดือดร้อนประชาชนได้มากที่สุด และบรรลุวัตถุประสงค์ของงาน ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ส่วนการคลัง (๑) งานการเงินและงานบัญชี กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบสำหรับนักวิชาการเงินและบัญชี มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานในปริมาณมาก จึงทำให้ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน เพราะต้องรับทำงานให้ทันเวลาและอาจเกิดความผิดพลาดในการทำงานได้ ถือเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมงานการเงินและบัญชี”	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้าน การจัดเก็บรายได้ เป็นการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ของเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ซึ่งจะต้องจัดเก็บรายได้ถูกต้องและครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ และรายได้เพิ่มขึ้น ๕ % ตามเป้าหมายของผู้บริหาร แต่เนื่องจากมีงานในความรับผิดชอบหลายด้าน จึงอาจทำให้การเก็บและสำรวจข้อมูลได้ไม่ครบถ้วน ปัจจุบันภาวะเศรษฐกิจตกต่ำทำให้ประชาชนมีรายได้น้อย การใช้จ่ายใช้สอยก็น้อยลง ทำให้ผู้ประกอบการรายย่อยตามชุมชนอยู่ไม่ได้ และทำให้การจัดเก็บภาษีไม่บรรลุเป้าหมาย ซึ่งเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้” (๓) งานทะเบียนและทรัพย์สิน การจัดหาพัสดุ นั้น เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานจัดหาพัสดุต้องรับผิดชอบภารกิจ การจัดหาพัสดุให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี แบบ - แผนการปฏิบัติราชการที่ดี ประกาศ และหนังสือสั่งการ ได้นำวิธีค้นหาจากระบบ Internet และนำมาปฏิบัติให้ถูกต้อง ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมแล้ว กองช่าง ๑. กิจกรรมด้านการออกแบบประมาณการ ควบคุมอาคาร และงานก่อสร้าง เป็นการปฏิบัติงานด้านงานออกแบบต่างๆที่เกี่ยวกับงานช่างโยธาให้ได้มาตรฐาน ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญในระเบียบข้อกฎหมายของทางราชการที่ดีพอ ๒. ข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างมีไม่ครบตามเนื้องานและราคามีการขึ้นลงที่มากอาจมีการประมาณราคาก่อสร้างที่ผิดพลาดได้ ๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ทางด้าน IT ที่จำเป็นเพื่อช่วยในการปฏิบัติงานได้รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงของ “งานออกแบบและควบคุมอาคาร”	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. กิจกรรมด้านการผังเมือง เพื่อควบคุมกระบวนการผังเมืองให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ของทางราชการ เพื่อควบคุมกระบวนการผังเมืองให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ของทางราชการ ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน ๓. กิจกรรมด้านก่อสร้าง ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับงานช่างโยธาให้ได้เป็นไปตามระเบียบ เพื่อเปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน เนื่องจากประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจ ในการมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้าง การก่อสร้างบางโครงการไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่ และไม่มีการแจ้งวันเวลา การเข้าดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้างให้ประชาชนในพื้นที่รับทราบอย่างทั่วถึง	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๑. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาและการจัดทำแผนการศึกษา</u> ผู้บริหารและบุคลากรส่วนใหญ่มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในมีโครงสร้างการแบ่งงาน และมีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน แต่การควบคุมดูแลผู้ดูแลเด็กและการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ถ่ายโอนจากกรมการศาสนา ยังไม่สามารถดูแลบริหารจัดการได้เต็มที่ เนื่องจากยังไม่มีความเข้าใจกันในการบริหารศูนย์ ฯ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กไม่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนการศึกษา <u>งานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</u> ผู้บริหารและบุคลากรส่วนใหญ่มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในมีโครงสร้างการแบ่งงาน และมีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง ซึ่งรับผิดชอบเกี่ยวกับงานสังคมสงเคราะห์ แต่ยังพบปัญหาที่ผู้สูงอายุบางรายได้รับเบี้ยยังชีพไม่ทันตามกำหนดระยะเวลาที่แจกเบี้ยยังชีพและผู้สูงอายุมารับเองไม่ได้เนื่องจากชราภาพมาก ทำให้มี การมอบอำนาจ ทำการเบิกเงินแทน แต่คนที่รับมอบอำนาจไม่จ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ผู้สูงอายุ ผู้สูงอายุก็จะไม่ได้รับการดูแลเอาใจใส่เท่าที่ควร <u>กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพ และการพัฒนากลุ่มสตรี งานกิจกรรมด้านโครงการกู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน</u> ผู้บริหารและบุคลากรส่วนใหญ่มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในมีโครงสร้างการแบ่งงานและมีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และมีการกองทุนกลุ่มอาชีพในพื้นที่ตำบลสูงเนิน ให้กู้ยืมเงินตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน แต่กลุ่มอาชีพไม่มีความรู้ในการบริหารจัดการกลุ่มอาชีพให้มีศักยภาพในการชำระเงินคืน และไม่มีการพัฒนาให้มีความยั่งยืน	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ภาวะโลกร้อนนั้น ก็มีให้เราเห็นกันอยู่บ่อย ๆ สภาพลมฟ้าอากาศที่ผิดแปลกไปจากเดิม ภัยธรรมชาติที่รุนแรงมากขึ้น น้ำท่วม แผ่นดินไหว พายุที่รุนแรง อากาศที่ร้อนผิดปกติจนมีคนเสียชีวิต รวมไปถึงโรคระบาดชนิดใหม่ ๆ หรือโรคระบาดที่เคยหายไปจากโลกนี้แล้วก็กลับมาให้เราได้เห็นใหม่ และพาหะนำโรคที่เพิ่มจำนวนมากขึ้น ในอนาคตคาดว่าผลกระทบของภาวะโลกร้อนจะรุนแรงมากขึ้นเรื่อย ๆ เราสามารถช่วยกันลดภาวะโลกร้อน ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม” ๒. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข เป็นการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อที่เป็นปัญหาสาธารณสุขในปัจจุบันรวมทั้งสร้างพฤติกรรมสุขภาพที่ถูกต้องให้ประชาชน ซึ่งความเสี่ยงเกิดจากการให้ความร่วมมือในการดำเนินงานจากหน่วยงาน องค์การต่าง ๆ ยังไม่เด่นชัด ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข” ส่วนส่งเสริมการเกษตร ๑. กิจกรรมด้าน “ส่งเสริมและพัฒนาทางการเกษตรและพัฒนาชุมชน” ดังนี้ (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของงานส่งเสริมการเกษตรและปศุสัตว์ประสิทธิภาพของบุคลากร คือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ ทักษะในการปฏิบัติงาน (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก พนักงานไม่มีทักษะความรู้ความสามารถ ระบบการควบคุมภายในยังไม่เพียงพอและชัดเจนเท่าที่ควร ๒. กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์สินค้าทางการเกษตรประจำตำบล ดังนี้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของงานส่งเสริมการเกษตร คือ ประชาชนไม่เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการพัฒนาผลิตภัณฑ์ ผลิตภัณฑ์/สินค้าประจำตำบลไม่ได้รับการพัฒนาให้ทันสมัย ไม่มีศูนย์จำหน่ายสินค้าประจำตำบล และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ ทักษะในการปฏิบัติงาน	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ “งานบุคคล” การที่เจ้าหน้าที่มีภาระงาน ต้องรับผิดชอบงานหลายตำแหน่ง ทำให้เกิดความล่าช้า บางครั้งหากเป็นงานเร่งด่วน ก็จะทำให้ขาดความรอบคอบ เกิดปัญหาด้อยประสิทธิภาพในการทำงาน หากเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน ทำให้เกิดการเสียหาย จนต้องถูกลงโทษทางวินัย ๒.๒ “งานการจัดทำแผนและงบประมาณ” มีการประชุมประชาคมเพื่อจัดลำดับความสำคัญ ก่อน-หลังของโครงการโดยผ่านการประชาคมก่อนพิจารณานำเข้าบรรจุไว้ในแผนพัฒนาสี่ปี มีการทบทวน ปรับปรุงแผนพัฒนาสามปีทุกปีเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพปัญหาและความต้องการของประชาชนมากที่สุด แต่การนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติได้ เนื่องจากนำโครงการเข้าบรรจุไว้ในแผนพัฒนาสี่ปีมากเกินไป ทำให้การพัฒนาไม่ตรงความต้องการของประชาชน ๒.๓ “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ความเสี่ยงคือ พื้นที่บางหมู่บ้านของ อบต.สูงเนิน เป็นพื้นที่ราบลุ่มทำให้ประสบปัญหาน้ำท่วมซ้ำซากเนื่องจากในช่วงฤดูฝนเกิดน้ำป่าไหลหลากเข้าสู่พื้นที่ซึ่งเป็นจุดอ่อนต่อขวัญกำลังใจและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน และไม่ได้กำหนดรายละเอียดเกี่ยวกับการช่วยเหลืออันจะเป็นผลต่อประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น และต้องรับผิดชอบงานมากกว่าหนึ่งลักษณะงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดด้านข้อมูลทางการเงิน การรายงานทางการเงิน ในขั้นตอนต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้าหรือเกิดความขัดแย้งกับระเบียบ หนังสือสั่งการที่แก้ไขหรือปรับปรุงใหม่ ทำให้องค์กรได้รับความเสียหายได้ ๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นการจัดเก็บรายได้ของผู้มีทรัพย์สินในเขต อบต. สูงเนิน ยังไม่ครอบคลุม ครบถ้วน และยังไม่เป็นระบบระเบียบ แบบแผนการจัดเก็บภาษี และข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบันการปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาด ทั้งการแจ้งหนังสือเพื่อให้ผู้ชำระภาษีมาชำระภาษีประจำปีไม่ถึงผู้รับ ไม่นำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการจัดเก็บ และไม่มีการเร่งรัดการจัดเก็บ ทำให้การจัดเก็บภาษีขององค์การบริหารส่วนตำบลไม่ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด ๒.๖ กิจกรรมด้านงานทะเบียนและทรัพย์สิน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่อาจปฏิบัติงานได้ไม่เป็นไปตามระเบียบได้ และอาจทำได้ไม่ถูกต้อง ทำให้องค์กรและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับความเสียหาย ๒.๗ กิจกรรมด้านการออกแบบ ประเมินการควบคุมอาคาร และงานก่อสร้าง เป็นกรปฏิบัติงานด้านงานสำรวจออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่าง ๆ การประมาณการราคากลาง และงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับงานช่างโยธาให้ได้มาตรฐาน ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ และระเบียบ ข้อกฎหมายของทางราชการ	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. ราคาน้ำมันมีความผันผวนตามกระแสการขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิง ๓. การเปลี่ยนแปลงของราคาวัสดุครุภัณฑ์ตามภาวะเศรษฐกิจทำให้การประมาณราคาก่อสร้างมีความคลาดเคลื่อนและเกิดความผิดพลาด ๔. การก่อสร้างไม่ตรงตามรูปแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้เนื่องจากงานมีจำนวนมากไม่สามารถควบคุมงานได้ทั่วถึงต้องแก้ไขงาน ทำให้งานล่าช้า เป็นการปฏิบัติงานด้านงานออกแบบต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับงานช่างโยธาให้ได้มาตรฐาน ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญในระเบียบข้อกฎหมายของทางราชการที่ตีพอ ๒. ข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างไม่ครบตามเนื้องานและราคามีการขึ้นลงที่มากอาจมีการประมาณราคาก่อสร้างที่ผิดพลาดได้ ๒.๔ กิจกรรมงานด้านงานผังเมือง - ไม่มีทางระบายน้ำ ทำให้น้ำท่วมขังบนถนน ๒.๕ กิจกรรมด้านก่อสร้างให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน ๑. ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจ ในการมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้าง ๒. การก่อสร้างบางโครงการไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่ ๓. การก่อสร้างบางโครงการไม่ตรงตามความต้องการของประชาชนในพื้นที่ ๔. ประชาชนไม่มีส่วนร่วมในการควบคุมงาน ๕. ไม่มีการแจ้งวัน เวลา การเข้าดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้างให้ประชาชนในพื้นที่รับทราบอย่างทั่วถึง	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๑๐ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมด้าน การบริหารการศึกษาและการจัดทำแผนการศึกษา - การกำหนดวัตถุประสงค์ของงานที่ชัดเจน ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีระดับกิจกรรมที่สอดคล้องกันในการที่จะทำให้งานสำเร็จ มีแผนในการจัดหาทรัพยากร เพื่อให้เพียงพอในการที่จะสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม วัตถุประสงค์ของงานให้ความสำคัญและมีการติดตามประเมินผลงานอย่างสม่ำเสมอ มีการจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรม เพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ การบริหารการศึกษายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เพราะยังอยู่ในระหว่างดำเนินการจัดทำแผนการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็กยังไม่มีความเข้าใจในการบริหารจัดการของ อปท. และการจัดทำแผนการศึกษา จึงถือว่าเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมการบริหารสถานศึกษาและการจัดทำแผนการศึกษา” ๒.๑๑ กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของงานที่ชัดเจน ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีระดับกิจกรรมที่สอดคล้องกันในการที่จะทำให้งานสำเร็จ มีแผนในการออกจ่ายเบี้ยยังชีพ เพื่อให้เพียงพอในการที่จะสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมวัตถุประสงค์ของงานให้ความสำคัญและมีการติดตามประเมินผลงานอย่างสม่ำเสมอ มีการจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรมเพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ แต่ยังพบว่าผู้สูงอายุบางรายไม่ได้รับเบี้ยยังชีพเนื่องจากมีการมอบอำนาจทำการแทนแล้วไม่นำเงินไปให้ผู้สูงอายุ จึงถือว่ามีกระบวนการควบคุมภายในที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เพราะยังปรากฏความเสี่ยงต่ำ	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๑๒ กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและการพัฒนากลุ่มสตรี มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของงานที่ชัดเจน ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีระดับกิจกรรมที่สอดคล้องกันในการที่จะทำให้งานสำเร็จ มีแผนในการจัดหาทรัพยากร เพื่อให้เพียงพอในการที่จะสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม วัตถุประสงค์ของงานให้ความสำคัญและมีการติดตามประเมินผลงานอย่างสม่ำเสมอ มีการจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรมเพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ความเสี่ยงเกิดจากการให้ความร่วมมือในการดำเนินงานจากหน่วยงาน องค์กรต่าง ๆ ยังไม่เด่นชัด ประชาชนส่วนใหญ่มีพฤติกรรมทางสุขภาพที่ไม่ถูกต้อง มีโรคติดต่อระบาด ตามฤดูกาล จำนวนผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกเพิ่มมากขึ้น สภาพแวดล้อมในชุมชนเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ ๒.๑๔ กิจกรรมด้านงานกำจัดขยะมูลฝอย (ลดภาวะโลกร้อน) ความเสี่ยงเกิดจากขยะสิ่งปฏิกูลมีจำนวนมากขึ้น ประชาชนขาดจิตสำนึกในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ประชาชนไม่ใส่ใจปัญหาภาวะโลกร้อน ประชาชนขาดจิตสำนึกและความรับผิดชอบในการรักษาสิ่งแวดล้อม ๒.๑๕ กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาทางการเกษตรและพัฒนาชุมชน คือ เกษตรกรส่วนใหญ่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องโทษของสารเคมี เนื่องจากเกษตรกรนิยมใช้สารเคมีในการเพิ่มผลผลิตทางการเกษตรมากกว่าที่จะใช้วิธีพัฒนา การเกษตรแบบชีวภาพ อีกทั้งปัญหาเรื่องสารพิษตกค้างในผลผลิตทางการเกษตรความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้าน ประสิทธิภาพของบุคลากร บุคลากรขาดความรู้/ทักษะในการปฏิบัติงาน และภัยทางธรรมชาติต่าง ๆ	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๑๖ กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์สินค้าทางการเกษตรประจำตำบล ประชาชนไม่เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการพัฒนาผลิตภัณฑ์ ผลิตภัณฑ์/สินค้าประจำตำบลไม่ได้รับการพัฒนาให้ทันสมัย ไม่มีศูนย์จำหน่ายสินค้าประจำตำบล และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ ทักษะในการปฏิบัติงาน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ “งานบุคคล” (๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้แก่พนักงานที่มีอยู่ (๒) กำหนดอัตรากำลังในแผนอัตรากำลังของ อบต.และสรรหา บรรจุและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังที่กำหนด พร้อมทั้งรับโอน (ย้าย) พนักงานตำบลแทนตำแหน่งที่ว่าง ๓.๒ “งานการจัดทำแผนและงบประมาณ” ประชุมประชาคมเพื่อจัดลำดับความสำคัญ ก่อน-หลังของโครงการโดยผ่านการประชาคมก่อนพิจารณานำเข้าบรรจุไว้ในแผนพัฒนาสี่ปี มีการทบทวน ปรับปรุงแผนพัฒนาสี่ปีทุกปีเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพปัญหาและความต้องการของประชาชนมากที่สุด แต่การนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติต่ำ เนื่องจากนำโครงการเข้าบรรจุไว้ในแผนพัฒนาสี่ปีมากเกินไป ทำให้การพัฒนาไม่ตรงความต้องการของประชาชน ๓.๓ “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” (๑) แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย (๒) จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุมถึงอนาคตรวมถึงเหตุการณ์ไม่คาดฝัน และปรับปรุงแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัยให้มีความรัดกุมและมีประสิทธิภาพ จัดทำแผนปฏิบัติการให้ชัดเจน แผนก่อนเกิดภัย แผนขณะเกิดภัย แผนฟื้นฟู รวมทั้งการประสานแผน การใช้จ่ายเงินให้มีความคล่องตัว รวดเร็วในการช่วยเหลือประชาชน	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๓) แต่งตั้งพนักงานผู้ช่วยเหลืองานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.๔ “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” (๑) จัดให้มีศูนย์ปฏิบัติการ ฯ แผนปฏิบัติการ ฯ และวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น (๒) แต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์ ฯ จากผู้แทนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและจัดประชุมอย่างต่อเนื่อง (๓) จัดให้มีชุดออกตรวจการณ์แหล่งมั่วสุมของวัยรุ่นและยาเสพติดในพื้นที่ (๔) จัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนทุกเพศทุกวัย ตระหนักในโทษของยาเสพติด (๕) ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน ๓.๕ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี - ขออนุมัติขยายกรอบอัตรากำลังเจ้าหน้าที่และบัญชีเพิ่มขึ้น ให้เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น - จัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและเพิ่มพูนความรู้ให้กับตนเองให้ทันต่อการเปลี่ยนของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบกฎหมายหรือแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น ๓.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - ดำเนินการตามโครงการออกสำรวจและจัดทำแผนภาคสนามให้เป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ข้อมูลมีความครบถ้วนและถูกต้องเป็นปัจจุบัน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ เพื่อให้มีการส่งเงินถูกต้องตามหมวดและประเภท - เร่งดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้เสร็จตามแผนการดำเนินงาน	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบกฎหมาย หรือแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น และส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ๓.๗ กิจกรรมด้านงานทะเบียนและทรัพย์สิน - ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบกฎหมาย หรือแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น รวมทั้งสืบค้นข้อมูลทาง Internet ในเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้องกับนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและแนวปฏิบัติพร้อมแจ้งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๘ กิจกรรมด้านการออกแบบ ประมวลการควบคุมอาคาร และงานก่อสร้าง - มีคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ภายในกองช่างที่ชัดเจน - ตรวจสอบราคากลางทางอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ - ใช้ราคาของพาณิชย์จังหวัดเป็นราคากลาง - ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรตามสายงานที่ได้รับมอบหมายเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน ๓.๙ กิจกรรมงานด้านงานผังเมือง - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาก่อสร้างอาคาร ๓.๑๐ กิจกรรมด้านก่อสร้างให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน - มีคำสั่งแต่งตั้งผู้แทนประชาคมทำหน้าที่คณะกรรมการเปิดซองสอบราคาและคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง - จัดทำหนังสือ/ประกาศแจ้งให้ประชาชนในพื้นที่รับทราบ วัน เวลาการเข้าดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้างอย่างชัดเจนและทั่วถึง	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
- เปิดโอกาสให้ประชาชนแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับโครงการก่อสร้างอย่างเต็มที่ - เปิดโอกาสให้ประชาชนติดตามความก้าวหน้าในการก่อสร้างอย่างต่อเนื่องทำให้งานล่าช้า ๓.๑๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมด้าน การบริหารการศึกษา และการจัดทำแผนการศึกษา - ประชุมครูผู้ดูแลเด็กร่วมกับคณะผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อหาแนวทางในการบริหารจัดการร่วมกัน - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมและศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ เกี่ยวกับการถ่ายโอนภารกิจ เพื่อถือเป็นแนวทางชี้แจงทำความเข้าใจ และปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย - ส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการศึกษา ๓.๑๒ กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบออกบริการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพแก่ผู้มีสิทธิรับเงินทุกหมู่บ้าน - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของงานที่ชัดเจน ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน - จัดกิจกรรมให้ผู้สูงอายุทำอย่างต่อเนื่อง ๓.๑๓ กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและการพัฒนากลุ่มสตรี - ประชุมกลุ่มอาชีพที่ขอกู้ยืมเงินตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน เพื่อชี้แจง ทำความเข้าใจในการนำเงินไปดำเนินการตามวัตถุประสงค์และส่งเงินคืนเมื่อครบกำหนด - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของงานที่ชัดเจน ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๑๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - จัดประชุมทำแผนดำเนินงานร่วมกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กลุ่มองค์กร ประชาชน อย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการด้านสาธารณสุขในตำบล - จัดทำแผนพับ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลการป้องกันโรคไข้เลือดออก - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักดูแลและป้องกันตนเอง และบริเวณที่อยู่อาศัยไม่ให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๓.๑๕ กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม (ลดปัญหาภาวะโลกร้อน) - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบในการรักษาสิ่งแวดล้อม - จัดกิจกรรมปลูกป่าในพื้นที่เป้าหมายและส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรักษาพื้นที่ป่าไม้ ๓.๑๖ กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาทางการเกษตรและพัฒนาชุมชน กิจกรรมการควบคุม คือ ให้มีการส่งเสริมและพัฒนาทางการเกษตรแก่ประชาชนในตำบล ให้มีรายได้แบบเศรษฐกิจพอเพียง พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยไปฝึกอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีการอบรมเสริมความรู้ ในการส่งเสริมและพัฒนาทางการเกษตรและชุมชน และดำเนินการตามมาตรการ นโยบาย และแนวทางปฏิบัติที่กระทรวงมหาดไทย ๓.๑๗ กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์สินค้าทางการเกษตรประจำตำบล กิจกรรมการควบคุม จัดส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มพูนความรู้และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน จัดเก็บฐานข้อมูลต่าง ๆ กลุ่มผู้ผลิตสินค้าให้เป็นปัจจุบัน และประสานขอความช่วยเหลือทางด้านวิชาการกับสถาบันต่าง ๆ	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ “งานบุคคล” (๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้แก่พนักงานที่มีอยู่ (๒) การประกาศสรรหาบุคลากร/รับโอน (ย้าย) (๓) การจัดทำฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ ๔.๒ “งานการจัดทำแผนและงบประมาณ” จัดประชุมประชาคมเพื่อจัดลำดับความสำคัญ ก่อน-หลังของโครงการโดยผ่านการประชาคมก่อนพิจารณา นำเข้าบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพปัญหาและความต้องการของประชาชนมากที่สุด แต่การนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติดำเนินการเนื่องจากนำโครงการเข้าบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีมากเกินไป ทำให้การพัฒนาไม่ตรงความต้องการของประชาชนและสามารถตรวจสอบเข้าดูได้ในเว็บไซต์ของ อบต. ๔.๓ “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” (๑) แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย (๒) การประสานกับศูนย์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ อำเภอ จังหวัด กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน (๓) การฝึกทบทวน อปพร. และ otos (๔) การจัดตั้งศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ (๕) การกำหนดระยะเวลาให้บริการ โดยการจัดทำสื่อสิ่งพิมพ์ และให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับขั้นตอน/หลักเกณฑ์การช่วยเหลือตามระเบียบ ฯ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๑	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๔ “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” (๑) จัดให้มีศูนย์ปฏิบัติการ ฯ แผนปฏิบัติการ ฯ และวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น (๒) แต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์ ฯ จากผู้แทนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและจัดประชุมอย่างต่อเนื่อง (๓) จัดให้มีชุดออกตรวจการฉกฉวยมั่วสุ่มยาเสพติดในพื้นที่ (๔) จัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนทุกเพศทุกวัย ตระหนักในโทษของยาเสพติด (๕) ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน ๔.๕ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี - นำระบบ Internet มาช่วยสืบค้นข้อมูลในการปฏิบัติราชการ การติดต่อสื่อสาร หนังสือสั่งการ รวมถึงระเบียบต่าง ๆ และเรื่องอื่น ๆ ในการปฏิบัติงานให้เกิดความรวดเร็ว โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการที่มาจากระบบของงานธุรการ - ใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงานภายนอกและภายในองค์กรในการกิจของส่วนการคลัง เพื่อแก้ไขปัญหาค่าและอุปสรรคต่าง ๆ เช่น การแจ้งเวียนหนังสือให้ส่วนราชการภายในองค์กรทราบถึงขั้นตอนการติดต่อประสานงานในแต่ละกิจกรรมของส่วนการคลัง ๔.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - ใช้สื่อในการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ตามจุดเป้าหมายที่มีความเสี่ยง ใช้ประกาศเสียงตามหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน ในการประชาสัมพันธ์ถึงบทบาทหน้าที่ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี และประโยชน์ที่จะได้รับอย่างแท้จริงให้ประชาชนทราบ - ออกสำรวจข้อมูล บ้าย บ้านเรือน ร้านค้าของประชาชน เพื่อให้ข้อมูลผู้เสียภาษีเป็นปัจจุบัน	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๗ กิจกรรมด้านงานทะเบียนและทรัพย์สิน - ใช้ระบบ Internet มาช่วยสืบค้นข้อมูลในการปฏิบัติราชการ การติดต่อสื่อสาร หนังสือสั่งการ รวมถึงระเบียบต่าง ๆ และข้อมูลราคาสินค้าทั่วไปตามท้องตลาดที่เป็นปัจจุบันมาเป็นฐานในการปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภทของ อบต. ด้วยวิธีต่าง ๆ เพื่อให้ผู้ค้าได้ทราบและเสนอราคาให้ อบต. ๔.๘ กิจกรรมด้านการออกแบบประมาณการควบคุมอาคาร และงานก่อสร้าง - สืบค้นข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริการงานการคำนวณราคากลาง เนื่องจากน้ำมันเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ฉะนั้นการคำนวณราคากลางต้องดำเนินการดังนี้ ๑. สืบค้นข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์และพาณิชย์จังหวัด ๒. สืบค้นราคากลางตามหลักเกณฑ์คำนวณราคากลางของสำนักงานประมาณ ๓. สืบค้นราคากลางจากหน่วยงานที่มี การก่อสร้างในระยะที่ใกล้เคียงกัน ๔. ราคากลางที่ทางราชการส่งมาให้ครั้งล่าสุด ๕. ราคากลางที่จังหวัดขอนแก่นกำหนด การประสานงานภายในและภายนอก ส่วนโยธาติดต่อกับหน่วยงานภายนอกเพื่อข้อมูลต่างที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน ๔.๙ กิจกรรมด้านการผังเมือง ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการสืบค้นข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ๒. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ส่วนโยธาหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูล	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๔.๑๐ กิจกรรมด้านก่อสร้างให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน</u> - ประชาสัมพันธ์และชี้แจงแนวทางกระบวนการมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน <u>๔.๑๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาและการจัดทำแผนการศึกษา</u> - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet มาช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการได้ <u>๔.๑๒ กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์</u> - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet มาช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการได้ <u>๔.๑๓ กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและการพัฒนาภูมิคุ้มกัน</u> - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet มาช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการได้ <u>๔.๑๔ กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม (ลดปัญหาภาวะโลกร้อน)</u> ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบในการรักษาสิ่งแวดล้อม ๒. จัดกิจกรรมปลูกป่าในพื้นที่เป้าหมายและส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรักษาพื้นที่ป่าไม้	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๑๕ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข - จัดประชุมทำแผนดำเนินงานร่วมกันระหว่าง หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กลุ่มองค์กร ประชาชน อย่าง ต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการด้านสาธารณสุขใน ตำบล - จัดทำแผนพับ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลการป้องกันโรค ไข้เลือดออก - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักดูแลและป้องกัน ตนเอง และบริเวณที่อยู่อาศัยไม่ให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ๔.๑๖ กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาทาง การเกษตร และกิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์สินค้า ทางการเกษตรประจำตำบล - ได้นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ โดยสามารถ ตรวจสอบระเบียบกฎหมายใหม่ ที่ออกมาบังคับใช้ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา โดยไม่ ต้องรอหนังสือสั่งการผ่านจากจังหวัดและอำเภอซึ่งทำ ให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้นและมีเว็บไซต์เพื่อ แลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างองค์กร - มีการประสานงานภายในและภายนอกของส่วน ส่งเสริมการเกษตร เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในส่วน ส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน มีการแต่งตั้งพนักงานเป็นผู้รักษาราชการแทนหัวหน้า ส่วนราชการต่าง ๆ และมีการมอบหมายงานเป็นลาย ลักษณ์อักษร	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกเช่น ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด หรือระหว่างหน่วยงานด้วยกัน เป็นต้น โดยสอบถามแนวทางปฏิบัติในด้านต่าง ๆ รวมทั้งข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ “งานบุคคล” - ตรวจสอบการสรรหาบุคลากร โดยเปรียบเทียบกับอัตรากำลังที่กำหนดไว้ในแผนอัตรากำลังโดยเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ”งานบุคคล” ๕.๒ “งานการจัดทำแผนและงบประมาณ” - ตรวจสอบการจัดลำดับความสำคัญ ก่อน-หลังของโครงการโดยผ่านการประชาคมก่อนพิจารณานำเข้าบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี มิเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพปัญหาและความต้องการของประชาชนมากที่สุด ๕.๓ “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” (๑) ตรวจสอบคำสั่ง/รายงานการประชุมของคณะกรรมการกำหนดการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย (๒) ตรวจสอบเอกสารการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๓) ตรวจสอบการทำงานของผู้ช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.๔ “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” (๑) ตรวจสอบเอกสารการจัดให้มีศูนย์ปฏิบัติการ ฯ แผนปฏิบัติการ ฯ และวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น (๒) การแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์ ฯ จากผู้แทนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและจัดประชุมอย่างต่อเนื่อง (๓) การจัดให้มีชุดออกตรวจการณ์แหล่งมั่วสุมของวัยรุ่นและยาเสพติดในพื้นที่	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๔) การจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย ตระหนักในโทษของยาเสพติด (๕) การส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน โดยการติดตามผลภายในระหว่างการทำงาน ด้วยการควบคุมดูแลการทำงานตามสายการบังคับบัญชา และผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง และมี การประเมินผลเป็นรายครั้งด้วยตนเองโดยการประเมินตามแบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน กองคลัง - ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง กองช่าง - ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อทดสอบการทำงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง พบว่าติดตามผล และจัดทำแผนการปรับปรุง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการออกแบบประมาณการ ควบคุมอาคาร และงานก่อสร้าง และ กิจกรรมด้านการผังเมือง กองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และสวัสดิการสังคม ใช้วิธีการสังเกตการณ์/สำรวจจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและมีการติดตามผลการปฏิบัติงานจากการประเมินผู้ปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - ใช้วิธีสอบถาม สังเกตการณ์/สำรวจ รายงานและติดตามผลให้ผู้บริหารทราบทุกครั้งที่เกิดการระบาดของโรค	

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
- ติดตามวิเคราะห์ตามสถานการณ์และประเมินผลอย่างต่อเนื่องจากรายงานความเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจากเจ้าหน้าที่ ๒. กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม (ลดปัญหาภาวะโลกร้อน) ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง กองส่งเสริมการเกษตร ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน มีกิจกรรม ๕ กิจกรรม ที่ต้องการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) งานบุคคล เป็นกิจกรรมที่เกี่ยวกับการรับบุคคลตามภารกิจ (๒) งานการจัดทำแผนและงบประมาณ เป็นความเสี่ยงใหม่ คือการนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติได้ เนื่องจากนำโครงการเข้าบรรจุไว้ในแผนพัฒนาสี่ปีมากเกินไป (๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มี ๒ กิจกรรม คือ “กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ภัยแล้ง, ภัยหนาว), กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายุทธภัย” และ (๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ผลการประเมิน ทั้ง ๕ กิจกรรม มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองคลัง มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑) กิจกรรมด้านการเงิน (๒) กิจกรรมด้านบัญชี และ (๓) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

กองช่าง มี กิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการออกแบบประมาณการ ควบคุมอาคาร และงานก่อสร้าง และ กิจกรรมด้านการผังเมือง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากอยู่ระหว่างการดำเนินการ ซึ่งต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มี ๑ กิจกรรม ที่ต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา การจัดทำแผนการศึกษา การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแบบบริหารจัดการร่วมกันเริ่มมีความเข้าใจตรงกัน และยอมรับ ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการต่าง ๆ มากขึ้น แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงควรมีการประชุมชี้แจง ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการบริหารงานศูนย์ ฯ อย่างต่อเนื่องและให้มีความเพียงพอต่อการควบคุม ส่วนการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้เริ่มดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาบ้างบางส่วนแล้ว แต่ยังไม่แล้วเสร็จ อยู่ในระหว่างรวบรวมข้อมูล และให้ส่วนที่เกี่ยวข้องรายงานความก้าวหน้าทุกเดือน ควรจัดทำแผนการปรับปรุงควบคุมภายในเพิ่มเติมและให้มีความเพียงพอต่อการควบคุมและบรรลุวัตถุประสงค์

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มี กิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม (๒) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากอยู่ระหว่างการดำเนินการ ซึ่งต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป

กองส่งเสริมการเกษตร พบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาทางการเกษตรและพัฒนาชุมชน กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์สินค้าทางการเกษตรประจำตำบล และกิจกรรมด้านการจัดทำแผนและดำเนินการโครงการ/กิจกรรมด้านการเกษตร เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่เกษตรอำเภอประจำตำบลทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง จึงต้องติดตามประเมินผล และจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายพิศิษฐ์ แก้วสอน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑