**แบบ ปอ. ๒**

**ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม****สำนักงานปลัด** **๑.1) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ **1.2) กิจกรรมงานพัฒนาและสวัสดิการสังคม**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอกคือ  - การรับ ขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ และผู้พิการ ปัญหาด้านการประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้านให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทราบเกี่ยวกับสิทธิ์ของตนเอง ในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึง ปัญหาผู้รับเบี้ยฯ มีชื่ออยู่ในทะเบียนเขต พื้นที่ แต่ตัวตนอาศัยอยู่ต่างจังหวัด และปัญหาการสื่อสารภาษาระหว่างเจ้าหน้าที่และ ผู้รับเบี้ย ฯ - การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ มีปัญหาเรื่องความปลอดภัยในการเบิกจ่ายเพราะต้องเบิกจ่ายมา เป็นเงินสดจากธนาคาร เพื่อนำจ่ายให้แก่ผู้รับเบี้ยแต่ละหมู่บ้าน ปัญหาด้านการประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้านให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ มารับเบี้ยฯ ไม่ทั่วถึง และปัญหาการสื่อสารภาษาระหว่างเจ้าหน้าที่และ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ **1.3) กิจกรรม การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ -ประชาชนไม่ตระหนัก ไม่เห็นความสำคัญของการกำจัดขยะที่ถูกต้อง | **ผลการประเมิน** โครงสร้างส่วนราชการของ อบต.ป่ากลางประกอบด้วย สำนักงานปลัด, กองคลัง , กองช่าง และกองการศึกษาฯ สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๖ งาน คือ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๒) งานกฎหมายและคดี ๔) งานสวัสดิการและสังคม ๕) งานส่งเสริมการเกษตร ๖) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๖ กิจกรรม ดังนี้พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน 6 กิจกรรม ดังนี้1. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
2. กิจกรรมงานพัฒนาและสวัสดิการสังคม
3. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
4. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
5. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
6. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)**- ไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฎิกูล**๑.4) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง**๑.5) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพย์ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน**๑.6) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร**เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และปัจจัยภายนอกคือประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช**กองคลัง****๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการเร่งรัดให้ดำเนินการเบิกจ่ายให้อยู่ในห้วงเวลา แต่เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน**1.๒) กิจกรรมด้านพัสดุ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการ | **กองคลัง** ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏ ในภารกิจ ๓ งาน คือ  ๑. งานการเงินและบัญชี๒. งานพัสดุ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้1. โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า ไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องดำเนินการติดตามอย่างสม่ำเสมอ
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)**เปลี่ยนแปลงของระเบียบและหนังสือสั่งการบ่อยครั้ง อีกทั้งยังมีการเร่งรัดให้จัดซื้อจัดจ้างงานมีประมาณมาก**1.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การรับเงินยังไม่เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับการจัดเก็บยังขาดประสิทธิภาพ **กองช่าง****1.1) กิจกรรมด้านการบริหารงานกองช่าง** เกิดจากสภาพแวดล้อมการทำงานภายในเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ราคาวัสดุก่อสร้างของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด ข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ไม่ครอบคลุม ทำให้ผู้มีหน้าที่คำนวณราคากลางต้องสืบราคาวัสดุพาณิชย์จากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดใกล้เคียงที่เผยแพร่มากกว่าหนึ่งจังหวัด และหากไม่มีข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ ให้ใช้ราคาวัสดุก่อสร้างในท้องถิ่น โดยต้องจัดทำบันทึกแสดงรายละเอียดของการสืบและการกำหนดราคาประกอบไว้ในเอกสารการคำนวณราคากลาง**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม๑.๑ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น**๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เนื่องจากปัจจัยเสี่ยง คือขาดแคลนบุคลากรและบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ทำให้ปริมาณงานมาก | **กองช่าง** ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏ ๑ งาน คือ ๑. งานบริหารงานกองช่าง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คืองานกำหนดราคากลาง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏ ๒ งานคือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ พบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม |

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๒. การประเมินความเสี่ยงสำนักงานปลัด๒.๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้านพบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย**2.2) กิจกรรมงานพัฒนาและสวัสดิการสังคม** พบว่า  - การรับ ขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ และผู้พิการ ปัญหาด้านการประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้านให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทราบเกี่ยวกับสิทธิ์ของตนเอง ในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึง ปัญหาผู้รับเบี้ยฯ มีชื่ออยู่ในทะเบียนเขต พื้นที่ แต่ตัวตนอาศัยอยู่ต่างจังหวัด และปัญหาการสื่อสารภาษาระหว่างเจ้าหน้าที่และ ผู้รับเบี้ย ฯ - การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ มีปัญหาเรื่องความปลอดภัยในการเบิกจ่ายเพราะต้องเบิกจ่ายมา เป็นเงินสดจากธนาคาร เพื่อนำจ่ายให้แก่ผู้รับเบี้ยแต่ละหมู่บ้าน ปัญหาด้านการประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้านให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ มารับเบี้ยฯ ไม่ทั่วถึง และปัญหาการสื่อสารภาษาระหว่างเจ้าหน้าที่และ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ **2.3)** **กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล** ประชาชนในพื้นที่ขาดความใส่ใจในการกำจัดขยะในครัวเรือน ไม่มีการคัดแยกขยะ ทำให้ขยะในพื้นที่มีปริมาณมาก จึงเกิดปัญหาไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล | การประเมินความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง อยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้างและพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง  |

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
|  **2. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)****2.4) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง**๒.5) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย **๒.6) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในคือขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่ขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศ โอกาสที่จะให้การช่วยเหลือ ประชาชนจากปัญหาภัยธรรมชาติต่างๆ ล่าช้า หรือด้านการส่งเสริมการผลิตต้องอาศัยนักวิชาการเกษตรจากระดับอำเภอ **กองคลัง2.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี**  มีการเร่งรัดให้ดำเนินการเบิกจ่ายให้อยู่ในห้วงเวลา แต่เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
|  **2. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)****2.๒) กิจกรรมด้านพัสดุ** งานพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ ขาดประสิทธิภาพ**2.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** การลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงิน จะเกิดความเสี่ยงในการถือเงินสดระหว่างที่มีการจัดเก็บ ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บอาจจะไม่มีผู้มาชำระภาษีจึงจำเป็นต้องยกเลิกใบเสร็จซึ่งผู้รับผิดชอบได้ลงนามไปแล้ว**กองช่าง**  **2.1) กิจกรรมด้านการบริหารงานกองช่าง** เกิดจากสภาพแวดล้อมการทำงานภายในเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ราคาวัสดุก่อสร้างของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด ข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ไม่ครอบคลุม ทำให้ผู้มีหน้าที่คำนวณราคากลางต้องสืบราคาวัสดุพาณิชย์จากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดใกล้เคียงที่เผยแพร่มากกว่าหนึ่งจังหวัด และหากไม่มีข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ ให้ใช้ราคาวัสดุก่อสร้างในท้องถิ่น โดยต้องจัดทำบันทึกแสดงรายละเอียดของการสืบและการกำหนดราคาประกอบไว้ในเอกสารการคำนวณราคากลาง **กองการศึกษาฯ****2.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา**  พบว่า จำนวนเด็กเล็กเพิ่มขึ้นทุกปี**2.๒) กิจกรรมด้านอาคารสถานที่**  ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีขนาดคับแคบไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น**กิจกรรมการควบคุม****สำนักงานปลัด****๓.1) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการ | กิจกรรมการควบคุมมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจ เงินแผ่นดิน ฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผล |

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)**วางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม**3.2) กิจกรรมงานพัฒนาและสวัสดิการสังคม**  ประสานผู้ใหญ่บ้าน, สมาชิกสภา อบต. , อสม. ให้สำรวจผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยฯ ในชุมชนและทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยฯเตรียม เอกสารเพื่อเตรียมการขึ้นทะเบียนเมื่อถึงช่วงเวลารับขึ้นทะเบียน ประสาน ธนาคารเพื่อออกมาบริการ เปิดบัญชีเงินฝาก ของผู้สูงอายุ และผู้พิการ ที่ประสงค์ในการเปิดบัญชีเงินฝาก พร้อมที่จะรับเงินโอนจาก อบต. ประสาน สมาชิก อบต. / ผู้ใหญ่บ้าน ในการอำนวยความสะดวกในการรักษาความปลอดภัยใน ในการสื่อสารกับ ผู้สูงอายุและผู้พิการ ในแต่ละหมู่บ้านของตนเอง**3.3) กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล**กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้1. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ช่วยกันคัดแยกขยะมูลฝอย ทำให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ในด้านสุขภาพอนามัยและสิ่งแวดล้อม 2. อบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะและนำกลับมาใช้ใหม่ 3. อบรมให้ความรู้ในการทำปุ๋ยหมักชีวภาพ**๓.4) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษ์ความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ตรวจสอบการดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินงานควบคุมวัณโรค และใช้แบบสอบทานการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
|  **กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)****๓.5 กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้นและจัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด**๓.6 กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร**  สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรโดยตรง ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง และประสานความร่วมมือกับเกษตรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกรในพื้นที่ทราบ**กองคลัง****3.1) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี** กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้- แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง และมีการกำกับดูแลผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด**3.2) กิจกรรมด้านพัสดุ** กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านพัสดุไว้อย่างเป็นลำดับขั้นตอนเพื่อการดำเนินงานที่ถูกต้องและเป็นระบบ- อบรมเพื่อเพิ่มความรู้และนำความรู้มาเพิ่มศักยภาพของงานพัสดุให้ดียิ่งขึ้น**3.3) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้** กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)****กองช่าง** **3.1) กิจกรรมด้านการบริหารงานกองช่าง** กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้- แต่งตั้งผู้มีความรู้ด้านช่างเป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลางให้เพียงพอต่อจำนวนโครงการที่จะดำเนินการ- กำหนดระยะเวลาดำเนินการคำนวณราคากลางให้มากขึ้น**กองการศึกษาฯ****3.1) กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา** กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม โดยจำกัดจำนวนเด็กไม่รับจำนวนเด็กเล็กเกินเกณฑ์มาตรฐานของครูต่อ 1 คน**๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ**๕. วิธีการติดตามประเมินผล** ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้าส่วนงาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง | ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารของ อบต.ป่ากลาง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้นการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น |

 **ผลการประเมินโดยรวม**
 องค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมงานพัฒนาและสวัสดิการสังคม กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด งานส่งเสริมการเกษตร งานการเงินและบัญชี งานพัสดุ งานจัดเก็บรายได้ งานบริหารงานกองช่าง งานบริหารการศึกษา

 (ลงชื่อ).........................................ผู้รายงาน

 (นายประกอบ แสนทรงสิริ)

 ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง

 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60