

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>สำนักงานปลัด</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด – ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , และการใช้น้ำมัน ประชาชนยังไม่เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕. กองสวัสดิการสังคม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีเพียงผู้ช่วย ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากรัฐบาลออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงจึงทำให้การทะเบียนคุมยังไม่ค่อยเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องติดตาม	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานเพียงคนเดียวขาดผู้ให้คำปรึกษา อาจขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - เนื่องจากในกองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง จึงต้องขอความอนุเคราะห์ช่างจากหน่วยงานอื่นงานที่ปฏิบัติงาน จึงล่าช้า - เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ครอบคลุม ไม่ได้ลงมาตรวจงานสม่ำเสมอ ทำให้ต้องแก้ไขงาน - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) ด้านสถานที่ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีสนามเด็กเล่นที่ปลอดภัย (๒) บุคลากรด้านการเงินการบัญชี งานของสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีความรู้ความสามารถเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก (๑) บริหารงบประมาณค่าใช้จ่ายในการจัดงานโครงการมีงบประมาณที่มีจำนวนจำกัดจึงไม่สามารถปฏิบัติงานโครงการได้ครบตามที่ตราไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย <u>กองสวัสดิการสังคม</u> <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>๑.๑ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน</u> ๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ - ขาดงบประมาณในการสนับสนุนงานโครงการฯ ในแต่ละปีงบประมาณ ๒.สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก - การจัดงานโครงการต่าง ๆ ประชาชนไม่ค่อยสนใจในการฝึกอบรม - การส่งเสริมให้การช่วยเหลือประชาชนที่เดือดร้อนไม่เพียงพอ <u>๑.๒ กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์</u> สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ - ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจ่าย เป็นเงินสด	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
หรือโอนเข้าบัญชีธนาคารในนามบุคคลที่รับมอบ อำนาจเป็นหนังสือจากผู้มีสิทธิในกรณีผู้สูงอายุ หรือในนามผู้ดูแลกรณีคนพิการ ซึ่งผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ ส่วนมากประสงค์รับเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด ๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก - การจ่ายเบี้ยยังชีพ ฯ เมื่อผู้สูงอายุได้รับเบี้ยยังชีพ ฯ ไม่มารับเงินตามกำหนดเวลา - การย้ายที่อยู่ของผู้สูงอายุทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้าขึ้น - ความปลอดภัยในการเดินทางไปเบิกเงินผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่ธนาคารกรุงไทย สาขาศรีเชียงใหม่ เป็นประจำทุกเดือน ซึ่งเป็นยอดเงินจำนวนประมาณ ๕๕๙,๙๐๐.- บาท ต่อเดือน ซึ่งเป็นยอดเงินจำนวนมาก ๑.๓ กิจกรรมงานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ - เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการทำงานด้านสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๒. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก - การประสานงานกับเด็กและเยาวชนเป็นการทำงานที่ยากมาก เนื่องจากเด็กและเยาวชนมีการเปลี่ยนที่เรียนใหม่ เนื่องจากจบการศึกษา มีปัญหาในการจัดตั้งสภาเด็กและเยาวชนตำบลบ้านหม้อ ๑.๔ กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ มีงบประมาณไม่เพียงพอในการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี และขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก -เนื่องจากกลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน ไม่ได้ดำเนินการต่อจึงมีหนี้ที่ยังค้างชำระ - กลุ่มอาชีพเล็กดำเนินการตามกิจกรรมที่ได้กำหนดไว้ ประชาชนไม่มีความเข้าใจในหลักเกณฑ์และไม่ให้ความ ร่วมมือ ขาดความสามัคคีภายในกลุ่ม - กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็ง - การกู้เงินเศรษฐกิจชุมชนแล้วไม่ได้ดำเนินการตาม เงื่อนไข <u>สำนักปลัด</u> <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ การบำรุงรักษา พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแล รักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังใน การขับขี่ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความ เสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือ ในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของ ประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะ รับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่าง ทั่วถึง กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่ การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผล	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อน รวมถึงการลดใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคใช้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนา คูณับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยง - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน - การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุม - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยง - การละเว้นการปฏิบัติตามระเบียบที่กฎหมายหนังสือสั่งการ และมติรัฐมนตรีของเจ้าหน้าที่ - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน - มีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ๒.๑ ด้านสถานที่ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีสนามเด็กเล่นที่ปลอดภัยเนื่องจากการเทพื้นทั้งหมดและไม่มีหลังคาเพื่อป้องกันแสงแดดที่ร้อนเกินไปสำหรับเด็ก ๒.๒ การจัดทำบัญชีและการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอาจเกิดข้อผิดพลาดได้ กิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก (๑)การคำนวณร้อยละของจำนวนโครงการการ/กิจกรรมไม่สามารถปฏิบัติงานโครงการได้ครบตามที่ตราไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานพัฒนาชุมชน เกิดความเสี่ยงขึ้นทั้งภายในและภายนอกคือ -ขาดเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงานในแต่ละด้านในแต่ละงาน - ขาดงบประมาณในการสนับสนุนงานโครงการฯ ในแต่ละปีงบประมาณและ การจัดงานโครงการต่างๆ ประชาชนไม่ค่อยสนใจในการฝึกอบรมฯ ๒.๒ งานสังคมสงเคราะห์ เกิดความเสี่ยงแต่ภายนอก เนื่องจาก - การจ่ายเบี้ยยังชีพ ฯ เมื่อผู้สูงอายุได้รับเบี้ยยังชีพไม่มารับเงินตามกำหนดเวลา -ความปลอดภัยในการเดินทางไปเบิกเงินผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่ธนาคารกรุงไทย สาขาศรีเชียงใหม่ เป็นประจำทุกเดือน ซึ่งเป็นยอดเงินจำนวนประมาณ ๕๕๙,๙๐๐.- บาท ต่อเดือน ซึ่งเป็นยอดเงินจำนวนมาก ๒.๓ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน เกิดความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก คือ ส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้เพิ่มเติมในการทำงาน และการประสานกับโรงเรียนเพื่อขอความอนุเคราะห์ในการจัดตั้งสภาเด็กและเยาวชนต่อไป	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๔ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี เกิดความเสี่ยงจากภายนอกเนื่องจากกลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน ไม่ได้ดำเนินการต่อ จึงมีหนี้ที่ยังค้างชำระ กลุ่มอาชีพเล็กดำเนินการตามกิจกรรมที่ได้กำหนดไว้ ประชาชนไม่มีความเข้าใจในหลักเกณฑ์และไม่ให้ความร่วมมือ ขาดความสามัคคีภายในกลุ่ม กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็ง การกู้เงินเศรษฐกิจชุมชนแล้วไม่ได้ดำเนินการตามเงื่อนไข <u>สำนักงานปลัด</u> <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้ม ไม่ลื้ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบยาเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - สอบถามอัตราค่าสิ่งเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ - ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด - ชักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน กองช่าง ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ๓.๑ ด้านสถานที่ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีสนามเด็กเล่นที่ปลอดภัย เนื่องจากการเทพื้นทั้งหมด และไม่มีหลังคาเพื่อป้องกันแสงแดดที่ร้อนเกินไปสำหรับเด็กควบคุมความเสี่ยงด้วยการเล่นในพื้นที่อาคาร ๓.๒ การจัดทำบัญชีและการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอาจเกิดความผิดพลาดได้ควบคุมความเสี่ยงด้วยการให้บุคลากรที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการอบรม กิจกรรมด้านการบริหารงานศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก (๑) ควบคุมความเสี่ยงด้วยการจัดทำเป็นกิจกรรมที่ไม่ได้ใช้งบประมาณ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานพัฒนาชุมชน จัดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม ฯ เพื่อให้ได้ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานมีการประสานงานกับประชาชนในการเข้ารับการฝึกอบรม ส่งเสริมกลุ่มอาชีพให้มีความมั่นคงและสามารถช่วยเหลือตนเองได้ต่อไป ๓.๒ งานสังคมสงเคราะห์ ประชาสัมพันธ์กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพประชาชน เพื่อตรวจสอบก่อนรับเงิน	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านสวัสดิการเด็กและเยาวชนและการประสานกับ โรงเรียนเพื่อขอความอนุเคราะห์ในการจัดตั้งสถานเด็กและเยาวชนต่อไป และการตั้งสถานเด็กและเยาวชนไม่ค่อยเข้มแข็ง เนื่องจากเด็กนักเรียนมีการจบการศึกษาและเปลี่ยนโรงเรียนใหม่ ๓.๔. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จัดประชุมกลุ่มอาชีพ สร้างความเข้าใจในการกู้ยืมเงิน กระตุ้นเศรษฐกิจชุมชน เน้นการปฏิบัติตามสัญญา กู้ยืม <u>สำนักงานปลัด</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่นการยื่นแบบทางอินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ทางโทรศัพท์ โทรสาร หรือทางอินเทอร์เน็ต กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจ โดยการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีคัดเลือกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๕(๑)(ข) หรือวิธีเฉพาะเจาะจง ตามมาตรา ๕๖ (๒)(ง) กรณีมีความจำเป็นต้องใช้พัสดุนั้นโดยฉุกเฉินควรแจ้งให้บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบถึง ระเบียบ กฎหมาย การเงิน พสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ควรให้มีเจ้าหน้าที่ที่คอยช่วยเหลือปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงาน และการสื่อสารกับหน่วยงานผู้เบิกได้รวดเร็วยิ่งขึ้น	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่ง ภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับ งานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์ และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่ เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับ ชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.ด้านสถานที่ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีสนามเด็กเล่นที่ปลอดภัยใช้มาตรการความปลอดภัยในการสื่อสาร ๒.มีคำสั่งจากองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อให้ปฏิบัติงานที่ชัดเจน กิจกรรมด้านการบริหารงานศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ (๑) ใช้แผนดำเนินงานในการนับจำนวนโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการ ๕.สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ได้จาก ระบบ Internet - การประสานงานกับหน่วยงานนอก อบจ. , เทศบาล. , อบต. ไกลเคียง ฯลฯ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในการกิจหน้าที่ของส่วนสวัสดิการสังคม เช่น กรณีมีความขัดข้อง เรื่องระเบียบ กฎหมาย เป็นต้น <u>สำนักปลัด</u> ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๕. การติดตามการประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือนพบว่า ๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังคงมีจุดอ่อน</u> คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ควรประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากกว่าเดิม ๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังมีจุดอ่อน</u> คือ การเพิ่มบุคลากรให้เพียงพอกับงานและสนับสนุนให้มีการอบรมหาความรู้ใหม่ๆ เพิ่มเติมตลอดเวลา ๓. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังมีจุดอ่อน</u> คือ เจ้าหน้าที่ไม่ค่อยมีความรู้ความเข้าใจระเบียบ และเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวงถาม	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอสรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๕.การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๕. การติดตามและประเมินผล กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา - _แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบมาตรฐานความปลอดภัยจากการเล่นของเด็ก - หัวหน้าสถานศึกษาควบคุมบัญชีและการเงินทั้งหมดของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก _กิจกรรมด้านการบริหารงานศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ - สรุปประเมินผลงานจากการปฏิบัติงาน - บันทึกรายงานผู้บังคับบัญชา กองสวัสดิการสังคม ๕. การติดตามและประเมินผล -มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของงาน ได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง และเป็นสวนที่ทางกระบวน ปฏิบัติงานตามปกติของ ฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่งปี ครึ่งคร่าว กรณีพบจุดอ่อน/ข้อบกพร่อง และ รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ อำเภอศรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒) **กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา

๓) **กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน** การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๔) **กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ตลอดจนการระบาดของโรคฉี่หนู เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

๕) **กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๖) **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๗) **กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้** การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

๘) **กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๙) **กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑๐) **กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๑๑) กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สถานที่ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีสนามเด็กเล่นที่ปลอดภัย และบุคลากรด้านการเงินการบัญชี งานของสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีความรู้ความสามารถเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่

๑๒) กิจกรรมด้านงานศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การบริหารงบประมาณค่าใช้จ่ายในการจัดงานโครงการมีงบประมาณที่มีจำนวนจำกัดจึงไม่สามารถปฏิบัติงานโครงการได้ครบตามที่ตราไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย **๑๓)**

๑๓) กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดงบประมาณในการสนับสนุนงานโครงการฯ ในแต่ละปีงบประมาณ สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกการจัดงานโครงการต่าง ๆ ประชาชนไม่ค่อยสนใจในการฝึกอบรม การส่งเสริมให้การช่วยเหลือประชาชนที่เดือดร้อนไม่เพียงพอ

๑๔) กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจ่าย เป็นเงินสดสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ฯ เมื่อผู้สูงอายุได้รับเบี้ยยังชีพ ฯ ไม่มารับเงินตามกำหนดเวลา การย้ายที่อยู่ของผู้สูงอายุทำให้การเบิกจ่ายเงินซ้ำซ้อนกัน ความปลอดภัยในการเดินทางไปเบิกเงินผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่ธนาคารกรุงไทย สาขาศรีเชียงใหม่ เป็นประจำทุกเดือน ซึ่งเป็นยอดเงินจำนวนประมาณ ๕๕๙,๙๐๐.- บาท ต่อเดือน ซึ่งเป็นยอดเงินจำนวนมาก

๑๕) กิจกรรมงานสวัสดิการเด็กและเยาวชน สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ในการทำงานด้านสวัสดิการเด็กและเยาวชน สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกการประสานงานกับเด็กและเยาวชนเป็นการทำงานที่ยากมาก เนื่องจากเด็กและเยาวชนมีการเปลี่ยนที่เรียนใหม่เนื่องจากจบการศึกษา มีปัญหาในการจัดตั้งสภาเด็กและเยาวชนตำบลบ้านหม้อ

๑.๖) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ มีงบประมาณไม่เพียงพอในการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรีและขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านนี้โดยตรงสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก เนื่องจากกลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน ไม่ได้ดำเนินการต่อจึงมีหนี้ที่ยังค้างชำระกลุ่มอาชีพเลิกดำเนินการตามกิจกรรมที่ได้กำหนดไว้ ประชาชนไม่มีความเข้าใจในหลักเกณฑ์และไม่ให้ความร่วมมือ ขาดความสามัคคีภายในกลุ่ม กลุ่มอาชีพไม่เข้มแข็งการกู้เงินเศรษฐกิจชุมชนแล้วไม่ได้ดำเนินการตามเงื่อนไข

(นายชูศักดิ์ อุตมะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ

วันที่ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

