

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาว อำเภอสี่ขรภูมิ จังหวัดสุรินทร์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม -กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต.พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง -กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่</p>	<p>ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาว มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>พบจุดอ่อน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงาน ขาดความกระตือรือร้นขาดความละเอียดรอบคอบ</p> <p>ข้อเสนอ องค์การบริหารส่วนตำบลมีจัดทำคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจนเป็นรูปธรรมและมีการประชุมเพื่อหาแนวทางในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กรต่อไป</p> <p>พบจุดอ่อน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความสามารถในการดำเนินงาน ขาดความรับผิดชอบ</p> <p>ข้อเสนอ มีการทำคำสั่งมอบหมายงานและประชุมว่ากล่าวตักเตือนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาว อำเภอสหัสขันธ์ จังหวัดสุรินทร์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม - กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน , หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p>	<p>พบจุดอ่อน เป็นความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ขาดความกระตือรือร้นและความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด</p> <p>ข้อเสนอ จัดฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้มีความละเอียดรอบคอบ</p> <p>พบจุดอ่อน วัสดุอุปกรณ์ในการดำเนินงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อเสนอ จัดหาวัสดุอุปกรณ์เพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาว อำเภอศรีนครินทร์ จังหวัดสุรินทร์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาว</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน</p> <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีเพียงผู้ช่วย ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ</p>	<p>พบจุดอ่อน พบปัญหาทางด้านบุคลากรในการปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อเสนอ จัดหาบุคลากรเพิ่มเพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพ</p> <p>พบจุดอ่อน ข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษียังไม่ครอบคลุม ยังขาดข้อมูลที่แท้จริง การจัดเก็บภาษีไม่ได้ตามเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>ข้อเสนอ ติดตามการดำเนินงานในการจัดเก็บภาษีเป็นไตรมาส กำชับเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษีออกพื้นที่เพื่อประเมินข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาว อำเภอศรีนครินทร์ จังหวัดสุรินทร์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน - การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุม - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ <p>กิจกรรมด้านงานพัสดุ</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติรัฐมนตรี เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน <p>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความสามารถ - มีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ 	<p>พบจุดอ่อน พบความเสี่ยงในด้านการจัดเก็บภาษี เนื่องจากการนำส่งเงินล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด</p> <p>ข้อเสนอ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ กำชับเร่งรัดติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง - กำกับดูแลควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดต่อไป <p>พบจุดอ่อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - พบความเสี่ยงในด้านขาดแคลนบุคลากรไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน <p>ข้อเสนอ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดหาบุคลากรเพิ่มเพื่อการดำเนินงานเกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - กำกับดูแลควบคุมการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สอบถามอัตรากำลังเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ <p>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด - ชักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน 	<p>ข้อเสนอ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด - ชักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้

การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่นการ ยื่นแบบทางอินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ภาษี ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมาย และระเบียบต่าง ๆ ทางโทรศัพท์ โทรสาร หรือทาง อินเทอร์เน็ต

กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีคัดเลือกตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๕(๑) (ข) หรือวิธี เฉพาะเจาะจง ตามมาตรา ๕๖ (๒)(ง) กรณีมีความ จำเป็นต้องใช้พัสดุนั้นโดยฉุกเฉิน ควรแจ้งให้บุคลากรใน องค์กรบริหารส่วนตำบล ทราบถึง ระเบียบ กฎหมาย การเงิน พัสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ๆ

กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ

ควรส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงาน และการสื่อสารกับหน่วยงานผู้เบิกได้รวดเร็วยิ่งขึ้น

๕. การติดตามการประเมินผล

ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน พบว่า

๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ควรประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี ให้มากกว่าเดิม

๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ การ เพิ่มบุคลากรให้เพียงพอกับงานและสนับสนุนให้มีการ อบรมหาความรู้ใหม่ๆ เพิ่มเติมตลอดเวลา

๓. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ

มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ไม่ค่อยมีความรู้ความเข้าใจระเบียบ และ เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ต้องติดตาม ทวงถาม

พบจุดอ่อน

- พบความเสี่ยงในด้านประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ รายได้
- เจ้าหน้าที่ออกบริการไม่ทั่วถึง
- การประเมินพื้นที่ยังไม่เป็นถูกต้องสมบูรณ์

ข้อสรุป

- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อออกให้บริการจัดเก็บ ภาษีเพื่อให้สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างทั่วถึง
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้สามารถนำมาใช้ในการ ปฏิบัติงาน
- กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ออกบริการนอก สถานที่เพื่อให้บริการประชาชนอย่างทั่วถึง

พบจุดอ่อน พบความเสี่ยงในด้านการจัดเก็บฎีกาและ เอกสารการเบิกจ่ายเงินที่ไม่เป็นระเบียบไม่สามารถ ค้นหาฎีกาได้ทันเวลาที่

ข้อสรุป จัดหาสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารฎีกาอย่าง เป็นระเบียบเรียบร้อย กำชับกำกับดูแลการปฏิบัติ หน้าที่ของเจ้าหน้าที่เพื่อให้การเก็บรักษาฎีกาเป็น ระเบียบและสามารถสืบค้นได้ทันเวลาที่

<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>-กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานเพียงคนเดียวขาดผู้ให้คำปรึกษา อาจขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง</p> <p>-กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ครอบคลุม ไม่ได้ลงมาตรวจงานสม่ำเสมอ ทำให้ต้องแก้ไขงาน</p> <p>- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑) งานก่อสร้างอาจไม่ตรงกับแบบแปลนในสัญญา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ควบคุมงานต้องรับผิดชอบควบคุมงาน คนละหลายโครงการในแต่ละวันส่งผลให้ปริมาณงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนสัญญาที่กำหนดไว้</p> <p>๒) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง ปฏิบัติงานไม่ทันกำหนดเนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เพียงไม่กี่คนทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p>	<p>พบจุดอ่อน</p> <p>-พบความเสี่ยงในด้านวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานที่ไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>-บุคลากรขาดความรู้ความสามารถเนื่องจากไม่ได้รับการฝึกอบรม</p> <p>ข้อสรุป จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ</p> <p>พบจุดอ่อน</p> <p>เกิดปัญหาในด้านพื้นที่การดำเนินงานก่อสร้างไม่ตรงกับแบบแปลนของหน่วยงานที่กำหนด</p> <p>บุคลากรในสวนงานช่างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านงานช่าง</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่างเต็มที่เต็มกำลังออกสำรวจพื้นที่จริงเพื่อให้เกิดปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด</p> <p>จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>จัดหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด</p>
--	---

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาว อำเภอศรีนครินทร์ จังหวัดสุรินทร์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <p>กิจกรรมงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - สรรหาเจ้าหน้าที่เพื่อมาดำเนินการในด้านการก่อสร้างเพื่อให้งานก่อสร้างเกิดประสิทธิภาพ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ - ขอความร่วมมือกับหน่วยงานปกครองส่วนท้องถิ่นผู้ใหญ่บ้านเพื่อสำรวจพื้นที่เบื้องต้น - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินการในด้านการก่อสร้างเพื่อให้งานก่อสร้างเกิดประสิทธิภาพ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ 	<p>ข้อเสนอ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหาความรู้เพิ่มเติมเพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพต่อองค์กร</p> <p>ข้อเสนอ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดหาวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและทันสมัยในการปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

๕.การติดตามและประเมินผล

- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา

- มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้

(๑) ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ

กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก

- ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล

๒.การประเมินความเสี่ยง

กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ

๒.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจอย่างแท้จริงในการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๒ อาคารคับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการ

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษา ฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล

ข้อสรุป

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

- จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน

- จัดหาสถานที่ก่อสร้างอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ดียิ่งขึ้น

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น
- จัดทำแผน การพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน
- จัดหาสถานที่ก่อสร้างอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ดียิ่งขึ้น

กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษาฯ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกให้อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที

๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่

๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ

๕. การติดตามและประเมินผล

ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษาฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล

ข้อสรุป

ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษาฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล

ข้อสรุป

ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตของอบตให้มีประสิทธิภาพทันสมัยทันต่อสถานการณ์ มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อให้การบริการประชาชนได้ทันทั่วถึง

ข้อสรุป

ทำคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบันทันเหตุการณ์มีการแจ้งเวียนระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เจ้าหน้าที่ทราบมีการประชุมติดตามผลการปฏิบัติงานอยู่ประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาว อำเภอศรีนครินทร์ จังหวัดสุรินทร์ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

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

๒) **กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้** การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

๓) **กิจกรรมด้านงานพัสดุ** การปฏิบัติงานด้านพัสดุมิฉะนั้นไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย งานพัสดุล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนด

๔) **กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ** มีความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณเนื่องจากเอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนไม่เรียบร้อยไม่สมบูรณ์แบบและเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันกำหนดห้วงเวลา

๕) **กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๖) **กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานก่อสร้างโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า การดำเนินงานเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนดห้วงเวลาที่วางแผนไว้

๗) **กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา** มีความเสี่ยงของเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความสามารถในการดำเนินงานบริหารการศึกษาเนื่องจากไม่ได้ศึกษาทางด้านนี้โดยตรง ทำงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๘) **กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานเหมาะสมปริมาณคน ส่วนของการจัดกิจกรรม ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล

(นายสมาน ปิ่นแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาว

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

