

องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 28 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<u>สำนักงานปลัด</u>	
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรม“การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า” - เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก มีสัตว์บางกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดโรคพิษสุนัขบ้าได้ และไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>1.2 กิจกรรม”การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” - เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก เด็ก เยาวชนมักถูกชักจูงให้เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติดได้ง่าย และผู้นำชุมชนปิดบังข้อมูลและไม่เอาจริงเอาจังกับการปราบปราม</p> <p>1.3 กิจกรรม “การสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส” - เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ที่มีภูมิลำเนาในพื้นที่ไม่ได้อาศัยอยู่จริง ทำให้การประสานข้อมูลเกิดความบกพร่องและล่าช้า</p> <p>1.4 กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” - เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น 7 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานบริหารงานทั่วไป 2. งานนโยบายและแผน 3. งานกฎหมายและคดี 4. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 5. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน 6. งานส่งเสริมการเกษตร/ปศุสัตว์ 7. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <p>วิเคราะห์และประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ผลการประเมิน พบว่ามีความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรม “การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า” 2. กิจกรรม”การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” 3. กิจกรรม “การสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส” 4. กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” <p>ผลการประเมิน พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรม“การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า”</p> <p>- ยังมีสัตว์บางกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดโรคพิษสุนัขบ้าได้ และไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า คือ สัตว์จรจัดหรือสัตว์ที่อยู่ในสถานที่สาธารณะ เช่น วัด โรงเรียน สวนสาธารณะ ฯลฯ</p> <p>2.2 กิจกรรม”การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด”</p> <p>- สภาพพื้นที่ตำบลโตนดยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด</p> <p>- เด็ก เยาวชนมักถูกชักจูงให้เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติดได้ง่าย</p> <p>- เจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชนปิดบังข้อมูลและไม่เอาจริงเอาจังกับการปราบปราม</p> <p>2.3 กิจกรรม “การสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส”</p> <p>- ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ที่มีภูมิลำเนาในพื้นที่ไม่ได้อาศัยอยู่จริง ทำให้การประสานข้อมูลเกิดความบกพร่องและล่าช้า เช่น บัตรประชาชนผู้สูงอายุ หมดอายุต้องขอมีบัตรใหม่ หรือบัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุ เป็นต้น</p> <p>2.4 กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”</p> <p>- ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย</p> <p>- อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรม“การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า”</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการสำรวจข้อมูลจำนวนสุนัขและแมวในเขตพื้นที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ในเขตพื้นที่ช่วยกันเฝ้าระวังสัตว์ที่ไม่มีเจ้าของอาศัยอยู่ที่สาธารณะ หากพบว่ามีอาการที่ผิดปกติให้แจ้งเจ้าหน้าที่ท้องถิ่นทันที <p>3.2 กิจกรรม”การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด”</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงรูปแบบหรือวิธีการณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้เด็กและเยาวชนรู้จักถึงโทษและภัยของยาเสพติด - ประสานการปฏิบัติงานกับหน่วยงานนอกที่มีศักยภาพหรือมีหน้าที่ในการปราบปรามยาเสพติดโดยตรง <p>3.3 กิจกรรม “การสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส”</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/และผู้ด้อยโอกาส ให้ผู้นำชุมชน และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อประสานงาน <p>3.4 กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำหนังสือแจ้งรัดการดำเนินการด้านความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ - ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง - มีการแจ้งเหตุทาง Line ภายในเขตพื้นที่ 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (2)
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>4.2 การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่าย ที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลโตนด</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรม “งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน”</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น</p> <p>1. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการจัดทำและการตรวจสอบความถูกต้องก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายฎีกา</p> <p>1.2 กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้”</p> <p>1. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในระบบการใช้งานระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>2. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p> <p>1.3 กิจกรรม “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”</p> <p>1. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังลงเลขครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน และไม่มีสถานที่ที่จะจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ให้อยู่ในสถานที่ปลอดภัย</p> <p>2. ประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรม “งานการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน”</p> <p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการจัดทำและการตรวจสอบความถูกต้องก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายฎีกา</p>	<p>กองคลัง ประกอบไปด้วยงาน 4 ด้าน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานการเงิน 2. งานบัญชี 3. งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บ 4. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>วิเคราะห์และประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ผลการประเมิน พบว่ามีความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรม “งานการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน” 2. กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้” 3. กิจกรรม “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” <p>ผลการประเมิน พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>2.2 กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้”</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยังไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ได้เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในระบบการใช้งาน - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี <p>2.3 กิจกรรม “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”</p> <ul style="list-style-type: none"> - การลงทะเบียนครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน - องค์การบริหารส่วนตำบลไม่มีสถานที่ที่จะจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ให้อยู่ในสถานที่ปลอดภัย <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรม “งานการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน”</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบและระมัดระวังในการจัดทำและตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบต่างๆในการจัดทำฎีกา <p>3.2 กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้”</p> <ul style="list-style-type: none"> - ได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูล - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย - จัดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>3.3 กิจกรรม “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำทะเบียนทรัพย์สิน - ออกรหัสครุภัณฑ์ให้ครบถ้วน - ตรวจสอบการรับ – จ่ายพัสดุ - ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการ</p> <p>4.2 การประสานงานภายในและนอกของกองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประสานงานภายในและภายนอกองค์กรสามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี อาทิ ติดต่อประสานงานกับท้องถิ่นอำเภอ เสมียนตราอำเภอ คลังจังหวัด และท้องถิ่นจังหวัด <p>4.3 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารสามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลไตนดเป็นผู้ติดตามประเมินผล และรายงานปัญหาที่เกิดขึ้นให้ผู้บริหารรับทราบต่อไป 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p style="text-align: center;"><u>กองช่าง</u></p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรม “การขออนุญาตก่อสร้างต่อเติมหรือตัดแปลงอาคาร”</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจาก ประชาชนไม่ก่อสร้างอาคารตรงตามแบบที่ขออนุญาต และก่อสร้างอาคารก่อนการขออนุญาตก่อสร้าง <p>1.2 กิจกรรม “การประมาณราคาก่อสร้าง”</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก ราคาวัสดุก่อสร้างราคาไม่คงที่ปรับตามเศรษฐกิจ <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรม “การขออนุญาตก่อสร้างต่อเติมหรือตัดแปลงอาคาร”</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนไม่ก่อสร้างอาคารตรงตามแบบที่ขออนุญาต - ประชาชนก่อสร้างอาคารก่อนการขออนุญาตก่อสร้าง <p>2.2 กิจกรรม “การประมาณราคาก่อสร้าง”</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประมาณราคาก่อสร้างตอนประมาณราคากับช่วงก่อสร้างในการจัดซื้อวัสดุปรับราคาขึ้นทำให้ประมาณราคาลาดเคลื่อน - ราคาวัสดุก่อสร้างราคาไม่คงที่ปรับตามเศรษฐกิจ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น 4 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) งานก่อสร้าง (2) งานออกแบบและงานควบคุมอาคาร (3) งานประสานสาธารณูปโภค (4) งานผังเมือง <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบความเสี่ยงในภารกิจ 2 กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรม “การขออนุญาตก่อสร้างต่อเติมหรือตัดแปลงอาคาร” 2. กิจกรรม “การประมาณราคาก่อสร้าง” <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปค.5) พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรม “การขออนุญาตก่อสร้างต่อเติมหรือตัดแปลงอาคาร” มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว <p>บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างต่อเติมหรือตัดแปลงอาคารในช่องทางต่างๆ เช่น การประชาสัมพันธ์ผ่านป้ายเสียงตามสาย เป็นต้น - ควบคุม ตรวจสอบการขออนุญาตและหลังการก่อสร้างอาคารแล้วเสร็จ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรม “การขออนุญาตก่อสร้างต่อเติมหรือตัดแปลงอาคาร”</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการออกใบอนุญาตก่อสร้างต่อเติมหรือตัดแปลงอาคาร - มีการให้ข้อมูลเกี่ยวกับขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างต่อเติมหรือตัดแปลงอาคารแก่ประชาชน <p>3.2 กิจกรรม “การประมาณราคาก่อสร้าง”</p> <ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อหาราคาที่เหมาะสม <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>2. กิจกรรม “ด้านการประมาณราคาก่อสร้าง”</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้ราคากลางของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดและวัสดุที่นอกเหนือจากสำนักงานพาณิชย์ใช้ราคาท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและติดตามข่าวสารสื่อต่างๆ - แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อหาราคาที่เหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (2)
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรม “การแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลโตนด”</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลง</p> <p>1.2 กิจกรรม “การดำเนินการสรรหาผู้อำนวยการกองการศึกษา”</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก กองการศึกษายังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรม “การแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลโตนด”</p> <p>จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา</p> <p>สาเหตุ</p> <ol style="list-style-type: none"> มีเขตพื้นที่มีโรงเรียนของเอกชนหลายแห่ง ตำบลโตนดอยู่ใกล้อำเภอเมือง ผู้ปกครองจึงนิยมนำบุตรหลานเข้าไปเรียนในเมืองมากขึ้น 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น 3 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) งานบริหารการศึกษา (2) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (3) งานกิจการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>วิเคราะห์และประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ผลการประเมิน พบว่ามีความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรม “การแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลโตนด” 2. กิจกรรม “การดำเนินการสรรหาผู้อำนวยการกองการศึกษา” <p>ผลการประเมิน พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>2.2 กิจกรรม “การดำเนินการสรรหาผู้อำนวยการกองการศึกษา”</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองการศึกษายังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรม “การแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลโตนด”</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มีการลงพื้นที่เพื่อพบปะผู้ปกครองและเด็กนักเรียนเป็นรายครัวเรือน ทั้งที่เป็นนักเรียนในสังกัดและได้สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึงเกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจงนโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียน ให้ผู้ปกครองทราบ <p>3.2 กิจกรรม “การดำเนินการสรรหาผู้อำนวยการกองการศึกษา”</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเปิดกรอบตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองการศึกษามีการใช้ระบบเทคโนโลยีในการดูข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ในการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ</p> <p>5. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในจากผู้บริหารเป็นประจำและเป็นระบบ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว จำนวน 11 กิจกรรม คือ

1. กิจกรรม “การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า”
2. กิจกรรม “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด”
3. กิจกรรม “การสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส”
4. กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”
5. กิจกรรม “งานการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน”
6. กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้”
7. กิจกรรม “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”
8. กิจกรรม “การขออนุญาตก่อสร้างต่อเติมหรือดัดแปลงอาคาร”
9. กิจกรรม “การประมาณราคาก่อสร้าง”
10. กิจกรรม “การขออนุญาตก่อสร้างต่อเติมหรือดัดแปลงอาคาร”
11. กิจกรรม “การประมาณราคาก่อสร้าง”

ลายมือชื่อ สุรเทพ ปั่นกลาง

(นายสุรเทพ ปั่นกลาง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโตนด

วันที่ 28 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561