

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><u>สำนักงานปลัด</u></p> <p><u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p><u>๑.๑ กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตร</u></p> <p><u>ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน</u></p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน สำนักงานปลัดมีภารกิจทั้งสิ้น ๑๐ งาน เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบการควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนอยู่บ้าง กล่าวคือ กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตรผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน เกษตรกรที่จะได้รับความช่วยเหลือตามกฎหมายนั้น จะต้องเป็นเกษตรกรที่ขึ้นทะเบียนกับหน่วยงานของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ก่อนเกิดภัยพิบัติแล้วเท่านั้น ทำให้เกษตรกรบางรายที่ยังไม่ได้ขึ้นทะเบียนฯ ไม่ได้รับความช่วยเหลือตามกฎหมาย</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน มีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด ๒๖ หมู่บ้าน ประชากร ๒๖,๗๔๐ คน ๓,๖๒๖ ครัวเรือน เนื้อที่ประมาณ ๒๖๙.๓๐ ตร.กม. (๑๖๘,๓๑๒ ไร่) จึงมีพื้นที่ความรับผิดชอบมาก และเป็นที่ยากลำบาก มีอาณาเขตติดกับชายแดนของประเทศเมียนมาร์ ทำให้การเดินทางไปให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตรแก่ชาวบ้านเป็นไปได้ยากลำบาก</p> <p>(๒) หลักเกณฑ์วิธีการปฏิบัติปลีกย่อยเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตรผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖ กำหนดให้ผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตรต้องมีพื้นที่เพาะปลูกที่เสียหายจริงตั้งแต่ ๑ ไร่ขึ้นไป จึงจะได้รับการช่วยเหลือ ส่งผลให้ผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตรที่มีพื้นที่เพาะปลูกที่เสียหายจริงไม่ถึง ๑ ไร่ ไม่ได้รับการช่วยเหลือตามกฎหมาย</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p><u>สำนักงานปลัด</u> แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็นภารกิจงานประจำ ๑๐ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานนโยบายและแผน ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์ ๖. งานกฎหมายและคดี ๗. งานส่งเสริมการเกษตร ๘. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๙. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๑๐. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานส่งเสริมการเกษตร (กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตรผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน) ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน และกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด : กิจกรรมบำบัดฟื้นฟูผู้ติด/ผู้เสพยาเสพติด) จากการติดตามผลพบว่า</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๓) ในช่วงฤดูฝนจะมีพายุฝน ลมแรง ทำให้ผลิตผลทางการเกษตรได้รับความเสียหาย และเมื่อถึงฤดูแล้ง ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการขาดแคลนน้ำ หรือเกิดไฟป่า ทำให้พืชพันธุ์การเกษตรได้รับความเสียหาย</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๑) ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร คือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประชาชนได้รับความช่วยเหลือจาก อบต. ลำช้า ประชาชนไม่พอใจกับการบริการของทางราชการ เนื่องจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ เรื่อง การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(๒) อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ในหมู่บ้านยังไม่เพียงพอต่อพื้นที่รับผิดชอบ การส่งใช้กำลังยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจาก อปพร. ส่วนใหญ่เป็นบุคคลภายนอกและประกอบอาชีพเกษตรกรเป็นส่วนใหญ่ เมื่อถึงช่วงฤดูฝนก็มักไปประกอบอาชีพของตน จึงทำให้มีกำลังในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและทำให้เกิดความล่าช้าในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย</p> <p>(๓) ขาดวัสดุ - อุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากจำกัดด้วยงบประมาณที่จะสามารถนำมาดำเนินงานได้</p>	<p>๑. กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตรผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>(๑) รมรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ชาวบ้านทำแนวกันไฟในช่วงฤดูร้อนเพื่อป้องกันอัคคีภัย</p> <p>(๒) รมรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ชาวบ้านหลีกเลี่ยงการทำเกษตรกรรมในพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดดินสไลด์ในช่วงฤดูฝน</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตรผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน</p> <p>ประชาสัมพันธ์เตือนภัยก่อนเกิดภัยพิบัติเพื่อให้ชาวบ้านเตรียมความพร้อมในการรับมือกับภัยพิบัติที่จะเกิดขึ้น แต่ในบางพื้นที่มีความยากลำบากในการเดินทางไปช่วยเหลือ ทำให้ไม่สามารถช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันท่วงที ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>(๑) เนื่องจากภัยธรรมชาติ ช่วงฤดูฝนจะมีพายุฝน ลมแรง ทำให้บ้านเรือนราษฎรเสียหาย ต้นไม้ข้างทางหักโค่น และน้ำป่าไหลหลากท่วมถนนทำให้พื้นผิวถนนได้รับความเสียหายเป็นอันตรายต่อประชาชนที่สัญจรไปมาเป็นอย่างมาก และเมื่อถึงฤดูแล้ง ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการขาดแคลนน้ำในการอุปโภค - บริโภค</p> <p>(๒) ในการจ่ายเงินทรอกราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินตามกฎหมายนั้น ภัยพิบัติจะต้องเกิดกับคนจำนวนมากและเกิดเป็นบริเวณกว้าง ทำให้ชาวบ้านที่ได้รับความเสียหายเพียงหนึ่งหลังคาเรือนไม่ได้รับความช่วยเหลือ</p> <p><u>๑.๓ โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด :</u> <u>กิจกรรมบำบัดฟื้นฟูผู้ติด/ผู้เสพยาเสพติด</u></p> <p style="text-align: center;"><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>อบต.แม่สลองใน จัดโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด : กิจกรรมบำบัดฟื้นฟูผู้ติด/ผู้เสพยาเสพติดขึ้นทุกๆ ปี ซึ่งผู้เข้าร่วมโครงการส่วนใหญ่เป็นชาวบ้านในพื้นที่ที่มีปัญหายาเสพติด โดยในการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ผู้ติดยาเสพติดมาเข้ารับการบำบัดนั้น จะต้องมีการติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชน เพราะเป็นผู้ที่ใกล้ชิดกับชาวบ้านมากกว่า อบต. แต่มักไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร</p> <p style="text-align: center;"><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>ภายหลังจากเข้ารับการบำบัดยาเสพติด ผู้ที่เคยเข้ารับการบำบัดมักกลับไปเสพยาเสพติดอีก ซึ่งอาจมีสาเหตุจากปัญหาครอบครัว การไม่มีงานทำเป็นหลักแหล่ง โดยเฉพาะชาวบ้านที่อาศัยอยู่ติดกับชายแดนจะมีความเสี่ยงในเรื่องยาเสพติดมากกว่าหมู่บ้านอื่น</p>	<p style="text-align: center;"><u>๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด :</u> <u>กิจกรรมบำบัดฟื้นฟูผู้ติด/ผู้เสพยาเสพติด</u></p> <p>(๑) ประสานกับผู้ที่มีอำนาจ เช่น นายก อบต.แม่สลองใน หรือนายอำเภอแม่ฟ้าหลวง ในการสั่งการเพื่อให้ผู้นำชุมชนเกิดความยำเกรงและตั้งใจปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตามหนังสือสั่งการ</p> <p>(๒) หลังการบำบัดยาเสพติด อบต.แม่สลองใน ได้จัดโครงการอบรมสร้างอาชีพให้แก่ผู้เข้ารับการบำบัดยาเสพติด เพื่อให้ผู้เข้ารับการบำบัดยาเสพติดมีความรู้ในการประกอบอาชีพและไม่หันไปพึ่งยาเสพติดอีก</p> <p style="text-align: center;"><u>ข้อสรุป</u></p> <p>พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงในกิจกรรมการให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตรผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน และกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด : กิจกรรมบำบัดฟื้นฟูผู้ติด/ผู้เสพยาเสพติด ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตร ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ภัยธรรมชาติในช่วงฤดูฝนจะมีพายุฝน ลมแรง ทำให้ผลิตผลทางการเกษตรได้รับความเสียหาย และเมื่อถึงฤดูแล้ง ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการขาดแคลนน้ำ และเกิดไฟป่าขึ้นบ่อยครั้ง ทำให้พืชพันธุ์การเกษตรได้รับความเสียหาย</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร ยังไม่เพียงพอและทั่วถึง นอกจากนี้ หลักเกณฑ์การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตรตามกฎหมายนั้น ต้องเป็นความเสียหายโดยสิ้นเชิง และมีพื้นที่ความเสียหายทางการเกษตร ๑ ไร่ขึ้นไปจึงจะได้รับความช่วยเหลือ ทำให้ชาวบ้านที่ได้รับความเสียหายทางการเกษตรไม่ถึง ๑ ไร่ ไม่ได้รับความช่วยเหลือ</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ภัยธรรมชาติ โดยเฉพาะในช่วงฤดูฝน มีมรสุม พายุพัดเข้า ทำให้เกิดน้ำป่าไหลหลาก และดินสไลด์ปิดขวางถนน ทำให้การคมนาคมเป็นไปด้วยความลำบาก</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร โดยบุคลากรขาดความรู้/ ทักษะในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ</p> <p>นอกจากนี้ การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ตามหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖ นั้น ภัยพิบัติจะต้องเกิดกับประชาชนจำนวนมากและเกิดเป็นบริเวณกว้าง จึงทำให้ชาวบ้านจำนวนน้อยที่ประสบภัยพิบัติไม่ได้รับการช่วยเหลือ</p>	

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด : กิจกรรม บำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด/ผู้เสพยาเสพติด</p> <p>เกิดความเสียหายจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ภายหลังการเข้ารับการรักษาเสพติด ผู้ที่เคยเข้ารับการรักษาได้กลับไปเสพยาเสพติดอีก ซึ่งส่วนใหญ่มีสาเหตุจากปัญหาครอบครัวและการไม่มีงานทำเป็นหลักแหล่ง โดยเฉพาะชาวบ้านที่อาศัยอยู่ติดกับชายแดนจะมีความเสี่ยงในเรื่องยาเสพติดมากกว่าหมู่บ้านอื่น</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการติดต่อประสานงาน เพื่อให้ผู้ติดยาเสพติดมาเข้ารับการรักษาบำบัดนั้น จะต้องมีการติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชน เพราะเป็นผู้ที่ใกล้ชิดกับชาวบ้านมากกว่า อบต. แต่มักไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตร ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน</p> <p>กรณีเกิดไฟป่าในช่วงฤดูร้อน เกิดพายุฝน ลมแรง ในฤดูฝน ทำให้พืชผลทางการเกษตรของชาวบ้านได้รับความเสียหาย</p> <ul style="list-style-type: none"> - รมรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ชาวบ้านทำแนวกันไฟในช่วงฤดูร้อนเพื่อป้องกันอัคคีภัย - รมรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ชาวบ้านหลีกเลี่ยงการทำเกษตรกรรมในพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดดินสไลด์ในช่วงฤดูฝน - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับเรื่องร้องทุกข์จากประชาชน กรณีเกิดเหตุการณ์/ภัยพิบัติต่างๆ <p>๓.๒ กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน</p> <p>(๑) กรณีเกิดมรสุมลมพายุพัดเข้ามาในพื้นที่ อบต. ทำให้น้ำป่าไหลหลากและเกิดดินสไลด์ปิดถนน ทำให้การคมนาคมเป็นไปด้วยความลำบาก ประชาชนไม่สามารถเดินทางไปยังพื้นที่ใกล้เคียงได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับเรื่องร้องทุกข์จากประชาชน กรณีเกิดเหตุการณ์/ภัยพิบัติต่างๆ 	

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- ประชาสัมพันธ์และเร่งจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เสี่ยงภัยดินสไลด์ และคัดเลือกประชาชน ๒ คน/หมู่บ้าน เพื่อปฏิบัติหน้าที่อาสาสมัครแจ้งเตือนภัยในการเฝ้าระวังติดตามสถานการณ์ แจ้งเตือนภัยในการเฝ้าระวังติดตามสถานการณ์ตรวจวัดระดับน้ำปริมาณน้ำฝน โดยแจ้งให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน เพื่อแจ้งประชาชนได้ทันทีเมื่อมีสาธารณภัยทางหอกระจายข่าว หรือไซเรนแบบมือหมุน เมื่อคาดว่าจะเกิดน้ำป่าไหลหลาก เพื่อให้ประชาชนในหมู่บ้านอพยพไปยังสถานที่ที่ปลอดภัยตามแผนที่กำหนดไว้ และเพื่อให้ประชาชนเกิดความตระหนัก สามารถช่วยเหลือตนเองได้เมื่อเกิดเหตุการณ์ขึ้น</p> <p>(๒) กรณีบุคลากรขาดความรู้/ทักษะในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ ทำให้ช่วยเหลือประชาชนล่าช้า</p> <p>- เร่งรัดดำเนินการฝึกอบรมเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ร้อยละ ๒ ของจำนวนประชากร เพื่อเป็นกำลังหลักในหมู่บ้าน/ตำบล และปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนได้ทันทีเมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่</p> <p>- ตั้งงบประมาณเพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ให้กับ อปพร.ในการปฏิบัติหน้าที่ทุกครั้งที่ใช้ทำงาน</p> <p>- พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยไปฝึกอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีการอบรมเสริมความรู้ในการช่วยเหลือประชาชนจากภัยธรรมชาติต่างๆ ที่เกิดขึ้น</p> <p>- ดำเนินการตามมาตรการ นโยบาย และแนวทางปฏิบัติที่กระทรวงมหาดไทยได้สั่งการไว้แล้ว ทั้งในระยะก่อนเกิดภัย ขณะเกิดภัย และภายหลังการเกิดภัยอย่างเคร่งครัด</p>	

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด : กิจกรรมบำบัดฟื้นฟูผู้ติด/ผู้เสพยาเสพติด</p> <p>(๑) กรณีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ผู้ติดยาเสพติดมาเข้ารับการบำบัดนั้น จะต้องมีการติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชน เพราะเป็นผู้ที่ใกล้ชิดกับชาวบ้านมากกว่า อบต. แต่มักไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานกับผู้ที่มีอำนาจ เช่น นายก อบต.แม่สองใน หรือนายอำเภอแม่ฟ้าหลวง ในการสั่งการเพื่อให้ผู้นำชุมชนเกิดความยำเกรงและตั้งใจปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ <p>(๒) กรณีผู้เข้ารับการบำบัดกลับไปเสพยาเสพติดอีก ซึ่งอาจมีสาเหตุจากปัญหาครอบครัว การไม่มีงานทำเป็นหลักแหล่ง โดยเฉพาะชาวบ้านที่อาศัยอยู่ติดกับชายแดนจะมีความเสี่ยงในเรื่องยาเสพติดมากกว่าหมู่บ้านอื่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - หลังเสร็จสิ้นโครงการการบำบัดยาเสพติด อบต.แม่สองใน ได้จัดโครงการอบรมสร้างอาชีพให้แก่ผู้เข้ารับการบำบัดยาเสพติด เพื่อให้ผู้เข้ารับการบำบัดยาเสพติดมีความรู้ในการประกอบอาชีพและไม่หันไปพึ่งยาเสพติดอีก <p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตร ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีอุทกภัย</p> <p>(๑) นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>(๒) เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านทางเสียงตามสาย แผ่นพับ จัดประชุมในหมู่บ้าน หอกระจายข่าว เช่น ประกาศให้ชาวบ้านหลีกเลี่ยงการทำเกษตรกรรมในพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดดินสไลด์ในช่วงฤดูฝน</p> <p>(๓) ประชาสัมพันธ์โครงการจัดทำแนวกันไฟในช่วงฤดูร้อนเพื่อป้องกันอัคคีภัยให้แก่ประชาชน เพื่อให้ประชาชนเตรียมความพร้อมในการเข้าร่วมโครงการ</p>	

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน</p> <p>(๑) นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>(๒) การประสานงานภายในและภายนอกของสำนักงาน ปลัด เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/กองที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๓ วันนับจากวันที่ลงรับ - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง การป้องกันภัยธรรมชาติ/สาธารณภัยต่างๆ จัดการฝึกอบรมในเรื่อง การป้องกันภัยแก่ประชาชนทุกหมู่บ้าน เพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมในการป้องกันและบรรเทาภัยต่างๆ (๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร การติดต่อประสานงานกรณีเกิดภัยและภัยธรรมชาติต่างๆ จะใช้ โทรศัพท์ โทรสารติดต่อกับสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดพัฒนา อำเภอก และจังหวัด ฯลฯ ตลอดเวลา ทั้งก่อนเกิดเหตุ เพื่อจะได้ทราบเหตุการณ์และแจ้งเตือนภัย ประชาชนได้ทันท่วงที ส่วนการติดต่อประสานงานระหว่างมีภัย ในกรณีการคมนาคมถูกตัดขาด ก็สามารถใช้โทรสารเป็นเครื่องมือในการติดต่อสื่อสารได้ <p>๔.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด :</p> <p>กิจกรรม บำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด/ผู้เสพยาเสพติด</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และวิทยุสื่อสาร กับผู้นำชุมชน เพื่อสรรหาผู้ติดยาเสพติดเข้ารับการบำบัด เพราะเป็นผู้ที่ใกล้ชิดกับชาวบ้านมากกว่า อบรม.</p>	

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบรายงานสรุปผลการดำเนินโครงการ และแบบประเมินโครงการ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จากการติดตามประเมินผล พบว่า ๑. กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตรผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ๒. กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน และ ๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด : กิจกรรมบำบัดฟื้นฟูผู้ติด/ผู้เสพยาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป</p> <p style="text-align: center;">ส่วนการคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการรับเงิน การนำส่งเงิน วิเคราะห์ ๒ แนวทาง คือ วิเคราะห์จาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภารกิจงานประจำ - สภาพแวดล้อมภายใน - สภาพแวดล้อมภายนอก <p>(๑) วิเคราะห์จากภารกิจงานประจำ ตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน ภารกิจการปฏิบัติงาน แบ่งออกเป็น ๔ งาน ดังนี้</p> <p>(๑.๑) งานการเงินและบัญชี มีพนักงานส่วนตำบล ซึ่งเป็นข้าราชการ จำนวน ๑ คน และทำงานไม่เต็มที่ เนื่องจากป่วยบ่อยและลาตลอดเป็นเวลานาน และมีลูกจ้างภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ จำนวน ๑ คน ที่เพิ่งทำงาน ประสบการณ์ในการทำงานเพียง ๕ เดือน ทำให้ระบบการควบคุมภายในมีความเสี่ยง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>พบว่าส่วนการคลังมีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๔ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานจัดเก็บรายได้ ๓. งานพัสดุ ๔. งานธุรการ การประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานการเงินและบัญชี งานจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ มีระบบควบคุมภายในไม่เพียงพอ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงในภารกิจ ๔ กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านการรับเงินและการบัญชี - กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>(๑.๒) งานจัดเก็บรายได้ มีพนักงานส่วนตำบลซึ่งเป็นข้าราชการ จำนวน ๑ คน งานหลักต้องตั้งรับผู้มาเสียภาษีและคอยบริการจดทะเบียนพาณิชย์ในสำนักงาน โดยไม่มีการออกสำรวจพื้นที่ที่ต้องเสียภาษีเพิ่มเติม</p> <p>(๑.๓) งานพัสดุ มีพนักงานส่วนตำบลซึ่งเป็นข้าราชการจำนวน ๒ คน คือ หัวหน้าส่วนการคลัง ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และมีพนักงานส่วนตำบล เป็นข้าราชการ ๑ คน ประกอบกับภารกิจงาน จัดซื้อจัดจ้างมีมาก เมื่อสำรวจประเมินควบคุมภายในของภารกิจ พบว่ามีระบบควบคุมภายในที่ไม่เพียงพอพบความเสี่ยง</p> <p>(๒) วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของส่วนการคลังของส่วนการคลังที่ ๑๐๘๘/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๕๗ พบว่า นางสุภกานต์ ปัญญาศักดิ์ ตำแหน่ง หัวหน้าส่วนการคลัง ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และปฏิบัติงานด้านควบคุมตรวจสอบงาน การเงินและบัญชี งานจัดเก็บรายได้ และงานธุรการ เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอ</p> <p>(๓) วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก (๓.๑) สถานที่ตั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน ตั้งอยู่อำเภอแม่ฟ้าหลวง จังหวัดเชียงราย ห่างจากตัวจังหวัดเชียงราย ประมาณ ๖๔ กิโลเมตร และสภาพที่ต้องเป็นภูเขาสูง อยู่ในเขตป่าสงวนและเป็นพื้นที่พิเศษ ที่ดินไม่มีโฉนด และมีเขตพื้นที่ที่ติดกับชายแดนของประเทศเมียนมาร์ ซึ่งถือว่าการเดินทางค่อนข้างลำบาก</p> <p>(๓.๒) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก โดยบริบทของพื้นที่ที่ไม่สามารถจัดเก็บภาษีท้องถิ่นได้ และพื้นที่มีแต่ป่าเขา ร้านค้าส่วนใหญ่จะเป็นร้านเล็กๆ ที่ทำเป็นเพิงไม้มุงหญ้าคาไม่แข็งแรง และไม่มีป้ายชื่อ ทำให้ไม่มีการสำรวจพื้นที่ที่ต้องเสียภาษีเพิ่ม ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงของงานจัดเก็บรายได้</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>จุดอ่อนและความเสี่ยงตามภารกิจทั้ง ๔ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในภารกิจ ดำเนินการติดตามประเมินผลไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ จำเป็นต้องวางแผนการควบคุมต่อไป</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
--------------------------	----------------------

<p>(๓.๓) กิจกรรมสร้างขวัญและกำลังใจแก่ผู้ปฏิบัติงานในพื้นที่ วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอกแล้ว พบว่า จากการประเมินระบบควบคุมภายใน พบว่าเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมาบรรจุเข้าทำงานไม่ถึง ๒ ปี ก็ขอย้าย ซึ่งทำให้งานที่รับผิดชอบไม่ได้ต่อเนื่องซึ่งถือว่าเป็นความเสี่ยง</p> <p>(๓.๔) กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร โดยทำการวิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายในเป็นความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพและจริยธรรมของบุคลากร เนื่องจาก</p> <p>๓.๔.๑ จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๔.๒ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ไม่สามารถออกพื้นที่เพื่อสำรวจแหล่งเสียภาษีเพิ่มเติมได้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการด้านการเงินและบัญชี</p> <p>มีจุดอ่อนคือ มีรายงานทางการเงินและบัญชี งบกระทบยอด ตั้งแต่ปี ๒๕๔๘ มียอดไม่ตรงกับยอดบัญชีธนาคาร ซึ่งได้ดำเนินการรื้อข้อมูลเก่าแล้ว แต่ไม่สามารถหาสาเหตุว่า เจ้าหน้าที่การเงินคนเดิมไม่ได้ลงบัญชีไว้หรือดำเนินการตรวจสอบ ซึ่งทำให้เกิดปัญหาด้านการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>มีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ไม่สามารถออกสำรวจภาษีเพิ่มเติม ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงของงานจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๓ กิจกรรมสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>จากการประเมินระบบควบคุมภายใน พบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านพัฒนาบุคลากร</p> <p>๒.๔.๑ เป็นความเสี่ยงด้านจำนวนบุคลากรซึ่งมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	
---	--

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
--------------------------	----------------------

<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ด้านการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ออกคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การทำงาน - เพิ่มจำนวนบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - แบ่งแยกหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่รับเงินและเจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีเป็นคนละคนกัน และสามารถสอบทานการปฏิบัติงานของกันและกันได้ <p>๓.๒ ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ออกคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การทำงาน - สำรวจพื้นที่เพื่อเพิ่มจำนวนผู้เสียภาษี - เร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้ได้ตามเป้าหมาย - จัดทำแบบ กค.๑ และ กค.๒ ตามระเบียบ - จัดทำทะเบียนคุมรายได้ทุกประเภท - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ - เพิ่มจำนวนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ปรับปรุงระบบงานจัดเก็บให้มีประสิทธิภาพ <p>๓.๓ กิจกรรมควบคุมสร้างขวัญกำลังใจแก่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าตอบแทน(โบนัส) <p>๓.๔ กิจกรรมการควบคุมด้านการพัฒนาบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดโครงการศึกษาดูงาน อบรม <p>๓.๕ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - แบ่งแยกการทำงานด้านการรับเงินและการบันทึกบัญชีออกจากกันโดยให้เป็นคนละคนกัน - พัฒนาการใช้งานระบบโปรแกรม e-LAAS ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงานภายในองค์กร มีการแต่งตั้งคณะกรรมการรับเงินและนำส่งเงิน และกรรมการเก็บรักษาเงิน 	
--	--

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
--------------------------	----------------------

<p>- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล อบต. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการต่างๆ</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร อบต.แม่สลองในมีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์</p> <p>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</p> <p>ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>การประมาณราคากลางให้อยู่ในมาตรฐานราคาพาณิชย์จังหวัด และศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลางอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ในกิจกรรมอื่น คือ งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตามและตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>
---	--

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่า

<p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลางขาดประสบการณ์ทางด้านกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง - การประมาณราคาค่าวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงและไม่เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัด - อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ 	<p>ต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>กิจกรรมการควบคุมองกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน</p>
--	---

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
--------------------------	----------------------

<p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการกำหนดราคากลาง เข้ารับการอบรม เพื่อได้ทราบกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เปลี่ยนแปลง และให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ - ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลาง เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน 	<p>มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>
---	--

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการบริหารการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑.๒ กิจกรรมอาคารสถานที่</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการบริหารการศึกษาตามภารกิจที่เพิ่มขึ้น</p> <p style="text-align: center;">สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน มีภารกิจงานทั้งสิ้น ๓ งาน เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อแล้ว พบว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ แต่ยังพบความเสี่ยงอยู่บ้างแต่ไม่ร้ายแรง กล่าวคือ ยังมีความเสี่ยงในด้านสื่อเทคโนโลยีสารสนเทศในการเรียนการสอนยังไม่เพียงพอ ไม่มีแผนการจัดกิจกรรมส่งเสริม ความสัมพันธ์ กับกลุ่มชุมชนในพื้นที่ รวมทั้งการจัดการแข่งขันกีฬา ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจในการจัดการกีฬา กฎ ระเบียบ กติกา ตามมาตรฐานสากล และปริมาณของงานที่ปฏิบัติมากกว่าปริมาณของเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน</p> <p style="text-align: center;">สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>เกิดจากสถานที่ตั้ง และระเบียบกฎหมายใหม่ที่เป็นปัญหาต่อการปฏิบัติภารกิจ ขาดพื้นที่ดำเนินการจัดการแข่งขันที่เป็นศูนย์กลาง ทำให้การเดินทางเข้าร่วมการแข่งขันของประชาชนไม่สะดวกและห่างไกล</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกตามภารกิจงานประจำแล้ว ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญดังต่อไปนี้</p> <p>๑. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ในการแข่งขันกีฬา ทั้งกฎ ระเบียบ กติกา ตามมาตรฐานสากล</p> <p>๒. ยังไม่มีมาตรฐานที่ชัดเจนในการเรียนการสอน</p> <p>๓. การจัดกิจกรรมต่างๆ ยังมีปัญหาในการจัดงาน เนื่องจากกองการศึกษาไม่มีคนไม่เพียงพอต่อการจัดงานต่างๆ</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน</p> <p>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีภารกิจตามโครงการและคำสั่งแบ่งงาน ๓ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานกีฬาและสันตนาการ</p> <p>จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการติดตามผล พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการบริหารการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองในได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดการด้านความคิด อารมณ์ และความเจริญเติบโต</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองในยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจในการสอนเด็กในระดับปฐมวัย ซึ่งยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดการด้านความคิด อารมณ์ และความเจริญเติบโต</p> <p>๓. การจัดการเรียนการสอนควรมีมาตรฐานที่ชัดเจน</p> <p>๔. ขอความร่วมมือจากพนักงานเทศบาลมาช่วยออกแรงในการช่วยจัดงานต่างๆ</p> <p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการมาศึกษาและจัดวางควบคุมภายในในการดำเนินงานต่างๆ ดังนี้</p> <p>(๑) การสำรวจข้อมูลด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมในระบบ Internet เพื่อทราบข้อมูลที่ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์การแข่งขันกีฬาผ่านทางเว็บไซต์ของทาง อบต. วิทยุชุมชนในท้องถิ่น เสียงตามสายของหมู่บ้าน และประสานความร่วมมือจากส่วนราชการ หน่วยงานที่มีความสามารถทางด้านกีฬาในเขตพื้นที่เพื่อให้คำปรึกษาและขอความร่วมมือระหว่างหน่วยงานต่อไป</p> <p>(๓) การติดต่อประสานงานภายใน อบต. แม่สลองในระหว่างส่วนต่างๆ โดยใช้ระบบ Wireless Lan เพื่อเป็นการสื่อสารที่ทันสมัยและรวดเร็วในการรับข้อมูลข่าวสาร งานของแต่ละส่วนราชการ</p> <p>(๔) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานจัดการแข่งขันกีฬาและให้ความรู้แก่ประชาชนที่ร่วมแข่งขัน</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการจัดการแข่งขันกีฬายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมอาคารสถานที่ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองในได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. นำเข้าประชุมผู้บริหารเพื่อขออนุมัติงบประมาณจัดสรรสร้างอาคารเรียน</p> <p>๒. ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการเรียนการสอนมากขึ้น</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงในกิจกรรมอาคารสถานที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๓. กิจกรรมการบริหารการศึกษาตามภารกิจที่เพิ่มขึ้น มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองในได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. สรรหาบุคลากรด้านการเงินและพัสดุเข้าในปฏิบัติงานในส่วนการศึกษาฯ</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้การสังเกตการตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในการติดตามและประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ตำแหน่งนักวิชาการศึกษาและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงในกิจกรรมการบริหารการศึกษาตามภารกิจที่เพิ่มขึ้น ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักงานปลัด ส่วนการคลัง กองช่าง และส่วนการศึกษา จำนวนทั้งสิ้น ๑๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตรผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑.๑ เกิดความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติ โดยในช่วงฤดูฝนจะมีพายุฝน ลมแรง ทำให้ผลิตผลทางการเกษตรได้รับความเสียหาย และเมื่อถึงฤดูแล้ง ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการขาดแคลนน้ำ และเกิดไฟป่าขึ้นบ่อยครั้ง ทำให้พืชพันธุ์การเกษตรได้รับความเสียหาย

๑.๑.๒ การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร ยังไม่เพียงพอและทั่วถึง

๑.๑.๓ หลักเกณฑ์การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตรตามกฎหมาย ต้องเป็นความเสียหายโดยสิ้นเชิง และมีพื้นที่ความเสียหายทางการเกษตร ๑ ไร่ขึ้นไปจึงจะได้รับความช่วยเหลือ ทำให้ชาวบ้านได้รับความเสียหายทางการเกษตรไม่ถึง ๑ ไร่ ไม่ได้รับความช่วยเหลือ

๑.๒ กิจกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๒.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำให้ประชาชนได้รับความช่วยเหลือจาก อบต. ล่าช้า ประชาชนจึงไม่พอใจกับการบริการของทางราชการ เนื่องจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ทักษะ ประสพการณ์ เรื่อง การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒.๒ อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ในหมู่บ้านยังไม่เพียงพอต่อพื้นที่รับผิดชอบ การสั่งใช้กำลังยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจาก อปพร. ส่วนใหญ่เป็นบุคคลภายนอกและประกอบอาชีพเกษตรกรรมเป็นส่วนใหญ่ เมื่อถึงช่วงฤดูฝนก็มักไปประกอบอาชีพของตน จึงทำให้มีกำลังในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและทำให้เกิดความล่าช้าในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย

๑.๒.๓ ขาดวัสดุ – อุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากจำกัดด้วยงบประมาณที่จะสามารถนำมาดำเนินงานได้

๑.๒.๔ ภัยธรรมชาติในช่วงฤดูฝนจะมีพายุฝน ลมแรง ทำให้บ้านเรือนราษฎรเสียหาย ต้นไม้ข้างทางหักโค่น และน้ำป่าไหลหลากท่วมถนน ทำให้พื้นผิวถนนได้รับความเสียหาย เป็นอันตรายต่อประชาชนที่สัญจรไปมาเป็นอย่างมาก และเมื่อถึงฤดูแล้ง ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการขาดแคลนน้ำในการอุปโภค - บริโภค

๑.๒.๕ ในการจ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินตามกฎหมายนั้น ภัยพิบัติจะต้องเกิดกับคนจำนวนมากและเกิดเป็นบริเวณกว้าง ทำให้ชาวบ้านที่ได้รับความเสียหายเพียงหนึ่งหลังคาเรือนไม่ได้รับความช่วยเหลือ

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด : กิจกรรมบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๓.๑ การติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้าน เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ผู้ติดยาเสพติดมาเข้ารับการบำบัดมักไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๑.๓.๒ ภายหลังจากเข้ารับการบำบัดยาเสพติด ผู้เข้ารับการบำบัดมักกลับไปเสพยาเสพติดอีก ซึ่งอาจมีสาเหตุจากปัญหาครอบครัว การไม่มีงานทำเป็นหลักแหล่ง โดยเฉพาะชาวบ้านที่อาศัยอยู่ติดกับชายแดนจะมีความเสี่ยงในเรื่องยาเสพติดมากกว่าหมู่บ้านอื่น

๒. ส่วนการคลัง มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้

๒.๑ กิจกรรมด้านการรับเงินและการบัญชี มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๒.๑.๑ ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชี ป่วยบ่อยและลาคลอดเป็นเวลานาน ทำให้ปฏิบัติงานได้ไม่เต็มที่

๒.๑.๒ มีรายงานทางการเงินและบัญชี งบกระทบยอด ตั้งแต่ปี ๒๕๔๘ มียอดไม่ตรงกับยอดบัญชีธนาคาร ซึ่งได้ดำเนินการรื้อข้อมูลเก่าแล้ว แต่ไม่สามารถหาสาเหตุว่า เจ้าหน้าที่การเงินคนเดิมไม่ได้ลงบัญชีไว้หรือดำเนินการตรวจสอบ ซึ่งทำให้เกิดปัญหาด้านการปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๒.๒.๑ ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ต้องปฏิบัติหน้าที่หลัก คือ ตั้งรับผู้มาเสียภาษี และคอยบริการจดทะเบียนพาณิชย์ในสำนักงาน ทำให้ไม่สามารถออกสำรวจพื้นที่ที่ต้องเสียภาษีเพิ่มเติมได้

๒.๒.๒ บริบทของพื้นที่ก็ไม่สามารถจัดเก็บภาษีท้องถิ่นได้ และพื้นที่มีแต่ป่าเขา ร้านค้าส่วนใหญ่จะเป็นร้านเล็กๆ ที่ทำเป็นเพิงไม้มุงหญ้าคาไม่แข็งแรง และไม่มีป้ายชื่อ ทำให้ไม่มีการสำรวจพื้นที่ที่ต้องเสียภาษีเพิ่ม ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงของงานจัดเก็บรายได้

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๒.๓.๑ ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดหาพัสดุ มีข้าราชการจำนวน ๒ คน คือ หัวหน้าส่วนการคลัง ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจงานจัดซื้อจัดจ้างซึ่งมีปริมาณงานมาก เมื่อสำรวจประเมินการควบคุมภายในของภารกิจ พบว่ามีระบบควบคุมภายในที่ไม่เพียงพอพบความเสี่ยง

๒.๓.๒ เจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมาบรรจุเข้าทำงานไม่ถึง ๒ ปี ก็ขอย้าย ซึ่งทำให้งานที่รับผิดชอบไม่ได้ต่อเนื่องซึ่งถือว่าเป็นความเสี่ยง

๒.๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๒.๔.๑ จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๔.๒ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ไม่สามารถออกพื้นที่เพื่อสำรวจแหล่งเสียภาษีเพิ่มเติม
ได้**๓. กองช่าง** มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้**๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ** มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง
ดังนี้๓.๑.๑ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย
สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน๓.๑.๒ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วน
ภูมิภาค๓.๑.๓ งบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการ
ด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งาน
นาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง๓.๑.๔ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้
ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและ
ประชาชนในพื้นที่ได้**๓.๒ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง** มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง
ดังนี้๓.๒.๑ ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลางขาดประสบการณ์ทางด้านการกำหนดราคากลางใน
การก่อสร้าง๓.๒.๒ การประมาณราคาค่าวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงและไม่
เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัด๓.๒.๓ อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมี
การปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง**๔. ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม** มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๓ กิจกรรม
ดังนี้**๔.๑ กิจกรรมการบริหารการศึกษาและพัฒนาเด็กเล็ก** มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความ
เสี่ยง ดังนี้

๔.๑.๑ การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน

๔.๑.๒ เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดพัฒนาการด้านความคิด อารมณ์ และความ
เจริญเติบโต๔.๑.๓ การดำเนินงานยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริม
การปกครองท้องถิ่นกำหนดไว้

๔.๒ กิจกรรมอาคารสถานที่

๔.๒.๑ อาคารเรียนยังไม่ได้มาตรฐาน

๔.๒.๒ การจัดสื่อการเรียนการสอนยังไม่ได้มาตรฐาน

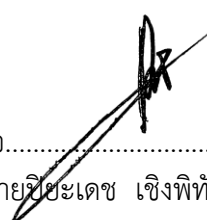
๔.๓ การบริหารการศึกษาตามภารกิจที่เพิ่มขึ้น

๔.๓.๑ ในการทำงานเกิดข้อผิดพลาดบ่อย

๔.๓.๒ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า

๔.๓.๓ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ.๓
ต่อไป


ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน
(นายวิยะเดช เขิงพิทักษ์กุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน
วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘