

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>สำนักปลัด</b>	<b>ผลการประเมิน</b>
<p style="text-align: center;"><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p style="text-align: center;"><b>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม (การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน)</b></p> <p style="text-align: center;"><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน สำนักปลัดมีภารกิจทั้งสิ้น ๑๐ งาน เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบการควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ <b>แต่ยังมีจุดอ่อน</b>อยู่บ้าง กล่าวคือ การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน เป็นไปในลักษณะที่ค่อนข้างลำบาก เพราะชาวบ้านในพื้นที่ส่วนใหญ่ใช้ภาษาชนเผ่า ทำให้สื่อสารกันไม่ค่อยเข้าใจ ต้องอาศัยผู้นำหมู่บ้านเป็นล่ามแปลภาษา นอกจากนี้ โครงการที่จ่ายขาดเงินสะสมมีเป็นจำนวนมาก ทำให้โครงการตามแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร</p> <p style="text-align: center;"><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน มีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด ๒๗ หมู่บ้าน ประชากร ๒๕,๕๕๑ คน ๗,๗๑๐ ครัวเรือน เนื้อที่ประมาณ ๒๖๙.๓๐ ตร.กม. (ข้อมูล ณ เดือนสิงหาคม ๒๕๕๙) มีพื้นที่ความรับผิดชอบมาก ความต้องการของประชาชนจึงมีมากเช่นกัน ดังนั้นจึงต้องบรรจุโครงการไว้ในแผนพัฒนาจำนวนมากเพื่อรองรับการนำโครงการไปจัดทำเป็นข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อไป เพราะหากไม่มีไว้ในแผนพัฒนาแล้ว โครงการที่ประชาชนต้องการก็ไม่สามารถที่จะนำมาดำเนินการได้</p> <p>(๒) ความสามารถของผู้นำชุมชนในการเชิญชวนให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการพัฒนาท้องถิ่นที่ตนอาศัยอยู่ ซึ่งพบว่าชุมชนแต่ละแห่งยังขาดการประชุมประชาคมที่ถูกต้องและเป็นทางการ</p>	<p style="text-align: center;"><b>สำนักปลัด</b> แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็นภารกิจงานประจำ ๑๐ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>๒. งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๓. งานนโยบายและแผน</li> <li>๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๕. งานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์</li> <li>๖. งานกฎหมายและคดี</li> <li>๗. งานส่งเสริมการเกษตร</li> <li>๘. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</li> <li>๙. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม</li> <li>๑๐. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว</li> </ol> <p style="text-align: center;">จากการวิเคราะห์ ประเมิน ผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม (การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน)</li> <li>๒. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๓. กิจกรรมการแจกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</li> </ol>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>(๑) ด้านจำนวนบุคลากร คือ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองในขาดแคลนบุคลากรในการทำงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จึงทำให้ประชาชนได้รับความช่วยเหลือจาก อบต. ลำซำ</p> <p>(๒) อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ในหมู่บ้านยังไม่เพียงพอต่อพื้นที่รับผิดชอบ การออกคำสั่งเรียกใช้ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจาก อปพร. ส่วนใหญ่เป็นบุคคลภายนอกและประกอบอาชีพเกษตรกรเป็นส่วนใหญ่ เมื่อถึงช่วงฤดูฝนก็มักไปประกอบอาชีพของตน จึงทำให้มีกำลังในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและทำให้เกิดความล่าช้าในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>(๑) สภาพพื้นที่ของตำบลแม่สองในเป็นภูเขาสูงเมื่อเกิดสาธารณภัยต่างๆ ทำให้การเดินทางไปยังพื้นที่ที่ได้รับความเสียหายใช้ระยะเวลานาน และในบางพื้นที่ไม่สามารถเดินทางเข้าไปให้ความช่วยเหลือได้ เนื่องจากถนนหนทางไม่เอื้ออำนวย</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมการแจกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>(๑) บุคลากรไม่เพียงพอต่อการออกพื้นที่จ่ายเบี้ยฯ แต่ละครึ่ง</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>(๑) ผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์บางคนไม่เปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร เจ้าหน้าที่จึงต้องลงพื้นที่เพื่อจ่ายเบี้ยฯ ทำให้ผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์ได้รับเงินล่าช้า</p> <p>(๒) สภาพพื้นที่ของตำบลแม่สองในเป็นภูเขาสูง การออกพื้นที่จ่ายเบี้ยฯ จึงค่อนข้างยากลำบาก และใช้ระยะเวลาประมาณ ๒-๓ วัน จึงจะจ่ายครบ</p>	<p>จากการติดตามผลพบว่า</p> <p><b>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</b> โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองในได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน อบต. ผู้นำชุมชน และประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. จัดลำดับความสำคัญของโครงการก่อนหลังที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนา</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน ยังไม่สามารถดำเนินการแล้วเสร็จทุกโครงการตามที่บรรจุไว้ในแผนฯ เนื่องจากผู้บริหารสั่งการให้ดำเนินโครงการที่จ่ายขาดเงินสะสมเป็นส่วนใหญ่</p> <p><b>๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการแจกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p>๑. ประชาชนที่ไม่มีบัญชีเงินฝากหันมาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารมากขึ้น จึงทำให้สะดวกต่อการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม (การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน)</b></p> <p>๑. การสื่อสารกับชาวบ้านค่อนข้างลำบาก เพราะชาวบ้านส่วนใหญ่เป็นชาวชนเผ่าซึ่งใช้ภาษาชนเผ่าในการติดต่อสื่อสารกัน จึงฟังภาษาไทยไม่ค่อยรู้เรื่อง</p> <p>๒. โครงการที่จ่ายขาดเงินสะสมมีเป็นจำนวนมาก ทำให้โครงการตามแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>๑. บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๒. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที เพราะสภาพพื้นที่ของตำบลแม่สองในเป็นภูเขาสูง ทำให้การเดินทางไปยังพื้นที่ที่ได้รับผลกระทบใช้ระยะเวลานาน และในบางพื้นที่ไม่สามารถเดินทางเข้าไปให้ความช่วยเหลือได้ เนื่องจากถนนหนทางไม่เอื้ออำนวย</p> <p>๓. ปัญหาในการส่งใช้กำลัง อปพร. ในเขตพื้นที่</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมการแจกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p>(๑) บุคลากรไม่เพียงพอต่อการออกพื้นที่จ่ายเบี้ยฯ ในแต่ละเดือน</p> <p>(๒) ผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์บางรายไม่มีบัญชีเงินฝากธนาคาร เจ้าหน้าที่จึงต้องลงพื้นที่เพื่อจ่ายเบี้ยฯ ทำให้ผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์ได้รับเงินล่าช้า</p> <p>(๓) สภาพพื้นที่ของตำบลแม่สองในเป็นภูเขาสูง การออกพื้นที่จ่ายเบี้ยฯ จึงค่อนข้างยากลำบาก และใช้ระยะเวลาประมาณ ๒-๓ วัน จึงจะจ่ายครบ</p>	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงในกิจกรรมการจัดทำประชาคม (การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และกิจกรรมการแจกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม (การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน)</b></p> <p>๑. จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน อบต. ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๔. จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา</p> <p>องตน</p> <p>๖. จัดทำโครงการหมู่บ้านนาร่องในการเป็นต้นแบบในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาชุมชนที่ถูกต้องตามที่ระเบียบฯ กำหนด</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>(๑) เปิดรับสมัครพนักงานจ้างเพื่อช่วยงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(๒) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับเรื่องร้องทุกข์จากประชาชน กรณีเกิดเหตุการณ์/ภัยพิบัติต่างๆ</p> <p>(๓) ประชาสัมพันธ์และเร่งจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เสี่ยงภัยดินสไลด์ และคัดเลือกประชาชน ๒ คน/หมู่บ้าน เพื่อปฏิบัติหน้าที่อาสาสมัครแจ้งเตือนภัยในการเฝ้าระวังติดตามสถานการณ์ แจ้งเตือนภัยในการเฝ้าระวังติดตามสถานการณ์ตรวจวัดระดับน้ำปริมาณน้ำฝน โดยแจ้งให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน เพื่อแจ้งประชาชนได้ทันทีทางหอกระจายข่าวเมื่อมีสาธารณภัย</p>	

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.๓ กิจกรรมการแจกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p>(๑) ประชาสัมพันธ์และให้คำแนะนำแก่ประชาชนรายที่ยังไม่มีบัญชีเงินฝากธนาคาร ให้เห็นถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในการรับเบี้ยยังชีพฯ</p> <p>(๒) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อทำหน้าที่แจกเบี้ยยังชีพฯ ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินสงเคราะห์</p> <p>(๓) กำหนดแผนการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ในแต่ละเดือนว่าจะต้องเบิกจ่ายภายในวันใด เพื่อมิให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเกิดความล่าช้าเกินกว่าวันที่ ๑๐ ของเดือน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม (การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน)</b></p> <p>(๑) นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกรูปแบบให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง</p> <p><b>๔.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>(๑) นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>(๒) การประสานงานภายในสำนักปลัด เมื่อได้รับหนังสือขอความช่วยเหลือจากประชาชน เจ้าหน้าที่ธุรการต้องสำเนาเอกสารดังกล่าวส่งเรื่องให้แก่เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทันทีที่ได้ลงรับหนังสือแล้ว</p>	

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร การติดต่อประสานงานกรณีเกิดภัยและภัยธรรมชาติต่างๆ จะใช้โทรศัพท์ โทรสารติดต่อกับสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัด และอำเภอแม่ฟ้าหลวง ตลอดเวลา ทั้งก่อนและหลังเกิดเหตุ เพื่อทราบเหตุการณ์และแจ้งเตือนภัยประชาชนได้ทันที่</p> <p><b>๔.๓ กิจกรรมการแจกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์กับผู้นำชุมชน เพื่อนัดหมายการลงพื้นที่แจกเบี้ยยังชีพ</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ในแต่ละปีงบประมาณผ่านทาง website และ facebook ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน</p> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองในได้มอบหมายให้มหาวิทยาลัยราชภัฏดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการในด้านต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล และนำมาปรับปรุง แก้ไข และพัฒนาการให้บริการแก่ประชาชนในให้ดีขึ้นต่อไป</p>	

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>กองคลัง</b>	<b>ผลการประเมิน</b>
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านการเงิน</b></p> <p><b>(๑) วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน</b> การจัดเก็บฐีกา พบว่ามีเอกสารฐีกาบางฉบับที่เบิกจ่ายแล้ว เอกสารประกอบฐีกายังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ทำให้ไม่สามารถเก็บเอกสารเข้าที่เก็บได้เป็นจำนวนมาก</p> <p><b>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก</b> ผู้มีอำนาจลงนามตรวจรับพัสดุและตรวจรับการจ้าง มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ และนำราคาที่เขาหน้าพัสดุดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมาเป็นข้ออ้างตั้งในการตรวจรับ</p> <p><b>(๒) การประเมินความเสี่ยง</b> เนื่องจากปัญหาการจัดเก็บฐีกาไม่ได้ผลดี ทำให้ฐีกาขาดความสมบูรณ์ เขาหน้าที่ได้รับผิดชอบจะต้องเร่งรัดการจัดเก็บฐีกาที่ค้างรอผู้มีอำนาจลงนามให้ครบถ้วนอยู่เป็นจำนวนมาก</p> <p><b>(๓) กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เขาหน้าการเงินหรือเขาหน้าที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการประสานงานกับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ และคณะกรรมการตรวจการจ้าง อธิบายรายละเอียด ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้คณะกรรมการทราบ</li> <li>- เห็นควรจัดอบรมความรู้ในเรื่อง การตรวจรับพัสดุและการตรวจการจ้าง การเงิน การคลัง โดยเชิญวิทยากรจากจังหวัดมาบรรยาย</li> </ul>	<p>พบว่าส่วนการคลังมีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงิน</li> <li>๒. งานการบัญชี</li> <li>๓. งานจัดเก็บรายได้</li> <li>๔. งานทะเบียนและพัสดุ</li> </ol> <p>การประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานบัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานจัดเก็บรายได้ มีระบบควบคุมภายในเพียงพอและไม่พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง</p> <p>พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องบริหารจัดการความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงจำนวน ๑ กิจกรรม คือ งานการเงิน</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>จุดอ่อนและความเสี่ยงใน ๑ ภารกิจดังกล่าวข้างต้น การดำเนินการติดตามประเมินผลยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน จึงจำเป็นต้องวางแผนการควบคุมต่อไป</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b><u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u></b></p> <p>๔.๑ ประชาสัมพันธ์โดยการถ่ายเอกสารระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้แก่คณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อศึกษา</p> <p>๔.๒ นำระบบ Internet line หรือ facebook มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ</p> <p><b><u>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</u></b></p> <p>ปรับปรุงระบบการจัดเก็บฎีกาให้ทันภายใน ๑ อาทิตย์ หลังจากจ่ายเช็คเสร็จเรียบร้อย และสามารถค้นหาฎีกาได้อย่างรวดเร็ว ภายใน ๕ นาที/ ๑ ฎีกา</p>	



หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมการประมาณราคางานก่อสร้าง</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการประมาณราคางานก่อสร้างขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณราคาก่อสร้าง ทำให้ประมาณราคาออกมาไม่ครอบคลุมปริมาณงานที่จะดำเนินงาน</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>พบความเสี่ยงในด้านการประมาณราคาก่อสร้างซึ่งมีความถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>บุคลากรไม่เพียงพอต่อการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากโครงการก่อสร้างตามแผนพัฒนาฯ และโครงการก่อสร้างที่ถ่ายทอดจากเงินสะสมมีเป็นจำนวนมาก แต่บุคลากรที่ทำหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงหนึ่งคน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ส่งผลให้ผู้รับจ้างปฏิบัติงานไม่ได้มาตรฐาน และไม่ถูกต้องตามสัญญาจ้าง</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>ในช่วงฤดูฝน เกิดพายุและฝนตกหนัก ผู้รับจ้างไม่สามารถเข้าปฏิบัติงานได้ ทำให้ผู้รับจ้างส่งมอบงานตามสัญญาจ้างล่าช้า</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็นภารกิจงานประจำ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานก่อสร้าง</li> <li>๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า การติดตามประเมินผลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ในกิจกรรม คือ กิจกรรมการประมาณราคางานก่อสร้าง และกิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งมีการติดตามและตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการประมาณราคางานก่อสร้าง</b></p> <p>(๑) ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลางขาดประสบการณ์ ทางด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้างและทักษะในการใช้เครื่องมือสารสนเทศ โปรแกรมคอมพิวเตอร์สำเร็จรูปที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ และการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจในอนาคต แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดเกี่ยวกับสถานะแวดล้อมภายนอก เช่น สถานะเศรษฐกิจต่างๆ ก็มีผลกระทบต่อการดำเนินโครงการและการสรรหาผู้รับจ้างด้วยเช่นกัน</p> <p>(๒) การประมาณราคาคว่ำสุดที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงและไม่เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัด</p> <p>(๓) อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>(๔) การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p>(๑) งานก่อสร้างที่ผู้รับจ้างส่งมอบส่วนใหญ่ไม่ผ่านการตรวจรับจากคณะกรรมการตรวจการจ้าง เนื่องจากงานไม่ได้มาตรฐานและไม่ถูกต้องตามสัญญาจ้าง</p> <p>(๒) บุคลากรผู้ทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุมงานมีปริมาณไม่เพียงพอกับปริมาณโครงการก่อสร้างซึ่งมีจำนวนมาก</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่ามี การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วน ตำบลแม่สองในได้ดำเนินการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณ ราคาก่อสร้าง</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการประมาณราคา ก่อสร้างยังไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ใน ระหว่างการดำเนินการจัดซื้อ-จัดจ้าง และกิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้างยังมีบุคลากรที่ทำหน้าที่เป็น ผู้ควบคุมงานไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงที่ต้องมี การวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการประมาณราคางานก่อสร้าง</b></p> <p>(๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด</p> <p>(๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศ เกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p>(๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการกำหนดราคากลาง เข้ารับการอบรม เพื่อได้ทราบกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เปลี่ยนแปลง และให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๒) ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลาง เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายใน หน่วยงาน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๑) นำระบบสารสนเทศมาช่วยในการตัดสินใจ และ update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>(๒) มีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้ง หน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคล เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้าน คอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ Wireless Lan ภายในองค์กร</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการ ติดตามและประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นการแก้ไขปัญหาความต้องการของ ประชาชน และเป็นกิจการที่ส่งผลกระทบต่อ ประชาชนโดยตรง</p> <p>มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบ สารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่ บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ต ชัดชัด และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องม ีการปรับปรุงต่อไป</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>(๑) มีการติดตามและกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมจากผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>(๒) มีการรายงานปัญหาและผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุง แก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๓) มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องให้เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องและสอดคล้องกัน</p>	<p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></b></p> <p><b><u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></b></p> <p><b><u>๑.๑ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา</u></b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p>(๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กปฐมวัย</p> <p>(๒) ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p> <p><b><u>๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>(๑) งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากปัจจัยเสี่ยง ขาดแคลนบุคลากร และบุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่จึงทำให้มีปริมาณงานมาก</p> <p><b><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u></b></p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>(๑) ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม และจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p>(๒) สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ปรับปรุงไม่เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ทำให้ส่งผลกระทบต่อพัฒนาการของเด็ก</p>	<p><b><u>ผลการประเมิน</u></b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p> <p><b><u>ผลการประเมิน</u></b></p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยการแต่งตั้งนักจัดการงานทั่วไป รักษาการแทนนักวิชาการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบกำกับดูแลและช่วยงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้มีความเหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป</p>

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน - ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๑) บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>(๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>(๓) จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น</p> <p>(๔) รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</b></p> <p>(๑) นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการ เพื่อให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>(๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>(๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจน และให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียนเป็นรายภาคเรียนเพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา</p> <p>(๒) ศึกษากฎหมายและระเบียบใหม่ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองการศึกษา ต้องติดตามกำกับดูแล</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอยู่เสมอ</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดีตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p> <p>การติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษา มีความเหมาะสมและเพียงพอ</p>

**สรุปผลการประเมิน** จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองในพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา จำนวนทั้งสิ้น ๘ กิจกรรม ดังนี้

**๑. สำนักปลัด** มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

**๑.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม (การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สองใน)** มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑.๑ การสื่อสารกับชาวบ้านค่อนข้างลำบาก เพราะชาวบ้านส่วนใหญ่เป็นชาวชนเผ่าซึ่งใช้ภาษาชนเผ่าในการติดต่อสื่อสารกัน จึงฟังภาษาไทยไม่ค่อยรู้เรื่อง

๑.๑.๒ โครงการที่จ่ายขาดเงินสะสมมีเป็นจำนวนมาก ทำให้โครงการตามแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร

**๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๒.๑ บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง

๑.๒.๒ การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที เพราะสภาพพื้นที่ของตำบลแม่สองในเป็นภูเขาสูง ทำให้การเดินทางไปยังพื้นที่ที่ได้รับความเสียหายใช้ระยะเวลานาน และในบางพื้นที่ไม่สามารถเดินทางเข้าไปให้ความช่วยเหลือได้ เนื่องจากถนนหนทางไม่เอื้ออำนวย

๑.๒.๓ ปัญหาในการส่งใช้กำลัง อปพร. ในเขตพื้นที่

**๑.๓ กิจกรรมการแจกเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์** มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๓.๑ บุคลากรไม่เพียงพอต่อการออกพื้นที่จ่ายเบี้ยฯ ในแต่ละเดือน

๑.๓.๒ ผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์บางรายไม่เปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร เจ้าหน้าที่จึงต้องลงพื้นที่เพื่อจ่ายเบี้ยฯ ทำให้ผู้มีสิทธิรับเงินสงเคราะห์ได้รับเงินล่าช้า

๑.๓.๓ สภาพพื้นที่ของตำบลแม่สองในเป็นภูเขาสูง การออกพื้นที่จ่ายเบี้ยฯ จึงค่อนข้างยากลำบาก และใช้ระยะเวลาประมาณ ๒ - ๓ วัน จึงจะจ่ายครบ

**๒. กองคลัง** มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

**๒.๑ กิจกรรมด้านการเงิน** มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๒.๑.๑ การจัดเก็บฐีกา มีเอกสารฐีกาบางฉบับที่เบิกจ่ายแล้ว แต่เอกสารประกอบฐีกายังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ทำให้ไม่สามารถเก็บเอกสารเข้าที่เก็บได้เป็นจำนวนมาก

๒.๑.๒ ผู้มีอำนาจลงนามตรวจรับพัสดุและตรวจรับการจ้าง มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ และนำราคาที่เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมาเป็นข้ออ้างตั้งในการตรวจรับ

**๓. กองช่าง** มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

**๓.๑ กิจกรรมการประมาณราคางานก่อสร้าง** มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑.๑ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการประมาณราคางานก่อสร้างขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณราคาก่อสร้างทำให้ประมาณราคาออกมาไม่ครอบคลุมปริมาณงานที่จะดำเนินงาน

๓.๑.๒ การประมาณราคาค่าวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงและไม่เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัด

๓.๑.๓ อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง

๓.๑.๔ การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น

**๓.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง** มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๓.๒.๑ บุคลากรไม่เพียงพอต่อการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากโครงการก่อสร้างตามแผนพัฒนาฯ และโครงการก่อสร้างที่ถ่ายทอดจากเงินสะสมมีเป็นจำนวนมาก แต่บุคลากรที่ทำหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงหนึ่งคน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ส่งผลให้ผู้รับจ้างปฏิบัติงานไม่ได้มาตรฐาน และไม่ถูกต้องตามสัญญาจ้าง

๓.๒.๒ งานก่อสร้างที่ผู้รับจ้างส่งมอบส่วนใหญ่ไม่ผ่านการตรวจรับจากคณะกรรมการตรวจการจ้าง เนื่องจากงานไม่ได้มาตรฐานและไม่ถูกต้องตามสัญญาจ้าง

๓.๒.๓ บุคลากรผู้ทำหน้าที่เป็นผู้ควบคุมงานมีปริมาณไม่เพียงพอกับปริมาณโครงการก่อสร้างซึ่งมีจำนวนมาก

**๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

**๔.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา** มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๔.๑.๑ บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย

๔.๑.๒ สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

**๔.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

๔.๒.๑ สัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานไม่สัมพันธ์กัน กล่าวคือ ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้าและขาดความละเอียดรอบคอบ

๔.๒.๒ การจัดสื่อการเรียนการสอนยังไม่ได้มาตรฐาน

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ.

๓ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน  
(นายวิยะเดช เชิงพิทักษ์กุล)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สลองใน  
วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙