

องค์การบริหารส่วนตำบลยกกระบัตร

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นจุดอ่อนที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานค่อนข้างล่าช้า ช่วยเหลือหรือเตือนภัยประชาชนล่าช้า ข้อจำกัดด้านกฎหมายและระเบียบงบประมาณมีจำกัด</p> <p>๒. กิจกรรมด้านนิติการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังไม่เข้าใจระเบียบกฎหมายต่างๆ เท่าที่ควร</p> <p>๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ค่อยให้ความสำคัญและไม่ค่อยเข้าร่วมกิจกรรมต่อต้านยาเสพติด</p> <p>๔. กิจกรรมการจัดเก็บภาษี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีหน้าที่เสียภาษี ไม่ชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด สภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีมีไม่เพียงพอ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในการจัดทำแผนที่ภาษีฯ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจใน พ.ร.บ.และระเบียบเกี่ยวกับภาษีใหม่ ๆ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laas) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความละเอียดรอบคอบ</p> <p>๕. กิจกรรมด้านการพัสดุ เป็นจุดอ่อนที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุมีไม่เพียงพอ สำนัก/กองไม่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน เร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณในปลายปีงบประมาณ มีระเบียบ กฎหมายใหม่ ๆ มาบังคับใช้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความระมัดระวังกรณีมีการจัดซื้อจัดจ้างจากสำนัก/กองในคราวเดียวกันในปริมาณมาก</p> <p>๖. กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ ประมาณ จัดทำราคากลาง และควบคุมการก่อสร้างมีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ไม่มีวิศวกรในการสำรวจ ออกแบบ และบุคลากร นายช่าง ไม่เพียงพอ ซึ่งการควบคุมคือใช้แบบมาตรฐานและบริหารงานให้เหมาะสมกับบุคลากรที่มีอยู่เพื่อป้องกันปัญหาข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นจนนำไปสู่การถูกหน่วยงานตรวจสอบข้อมูลความผิด</p> <p>๗. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร และการขออนุญาตขุดถมดิน มีความเสี่ยงที่เกิดจาก</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลยกกระบัตร ได้วิเคราะห์ ประเมินผลการควบคุมภายในจากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้ผลการประเมิน ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมเพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ คือ</p> <p>๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำ ในการพัฒนา อบต.ของตน โดยประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน ทั้งอำเภอ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน</p> <p>๒. จัดโครงการ อบต.เคลื่อนที่เพื่อประชุมประชาคมตามหมู่บ้าน ให้ตัวแทนประชาคมแต่ละหมู่บ้านนำโครงการที่ถนัดมาจากที่ประชุมประชาคมหมู่บ้านเข้ามาเสนอที่อบต.</p> <p>๓. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. กิจกรรมด้านนิติการ มีการควบคุมเพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต. ดำเนินการ คือ</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์กฎหมายฉบับประชาชนให้ประชาชนทราบ</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์การช่วยเหลือและบริการด้านกฎหมายให้ประชาชนทราบ</p> <p>๓. จัดตั้งศูนย์รับเรื่องราวร้องเรียน/ร้องทุกข์ประจำตำบลยกกระบัตร</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัด</p> <p>๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมเพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต. ดำเนินการ คือ</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์ประโยชน์ของกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือระหว่างหมู่บ้าน ตำบล อำเภอ สภ. ยกกระบัตร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการเฝ้าระวังและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๓. จัดตั้งศูนย์ประสานงานเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (ศปส.) อบต.ยกกระบัตร</p> <p>๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ องค์การบริหารส่วนตำบลยกกระบัตร ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยดำเนินการ คือ</p> <p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความสามารถปฏิบัติงานเพื่อช่วยเหลือดำเนินการ</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และห้วงระยะเวลาการชำระภาษีให้ประชาชนในตำบลยกกระบัตรทราบเป็นประจำ ทุกปี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก คือ ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความจำเป็นและบทลงโทษที่อาจเกิดขึ้นเมื่อทำผิดกฎหมาย จำเป็นต้องประชาสัมพันธ์ให้ความรู้อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การบังคับกฎหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และผู้ปฏิบัติต้องทำงานในหลายด้านซึ่งอาจไม่ครอบคลุมและเกิดความผิดพลาดได้</p> <p>๘. กิจกรรมติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและเสียงตามสายมีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในเนื่องจากไม่มีเครื่องจักร รถกระเช้าไฟฟ้า จึงทำให้มีความเสี่ยงกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จึงได้กำชับผู้ปฏิบัติให้ทำงานด้วยความระมัดระวัง มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน</p> <p>๙. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายใน คือการเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร รวมทั้งกำลังเจ้าหน้าที่เพื่อให้บริการได้ตลอดเวลา สำหรับผู้มีสิทธิที่ขอรับเงินหลังกำหนดเวลา และเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือผู้มีสิทธิไม่ให้ความสำคัญในการที่เขารับเงินตามกำหนดเวลา - มีระเบียบกฎหมาย และหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานทุกคนให้ความร่วมมือช่วยเหลือในการออกบริการจ่ายเบี้ยยังชีพ <p>๑๐. กิจกรรมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ อาคารและสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าไผ่ ไม่เหมาะสมและเป็นจุดอ่อนที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้การดำเนินงานต่างๆ ล่าช้า - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากด้านบุคลากร คือ บุคลากรทางการศึกษา ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับ กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง <p>๑๑. กิจกรรม ด้านการกำจัดขยะมูลฝอย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกทั้งด้านสถานที่และบุคคลคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยังไม่มีสถานที่กำจัดขยะอย่างถูกวิธี - ประชาชนที่ให้ความร่วมมือในการกำจัดขยะอย่างถูกวิธีมีน้อย <p style="text-align: center;">- การจัดเตรียมสถานที่กำจัดขยะและให้บริการเก็บขยะมูลฝอยอย่างถูกวิธีของประชาชนในพื้นที่ยังไม่มี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>การดำเนินงานค่อนข้าง ล่าช้า ช่วยเหลือหรือเตือนภัยประชาชนล่าช้ามีจำกัดด้านกฎระเบียบฯ</p> <p>๒. กิจกรรมด้านนิติการ</p> <p>ความเสี่ยง</p>	<p>๔. ประสานงานผ่านผู้นำหมู่บ้านเพื่อช่วยประชาสัมพันธ์การเสียภาษี</p> <p>๕. เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p> <p>๖. ส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้</p> <p>๗. สรรหาพนักงานส่วนตำบลเพื่อมาบรรจุและแต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>จากการประเมินฯ พบว่า กิจกรรมจัดเก็บภาษีมีการควบคุมไม่เพียงพอเนื่องจาก ไม่มีระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และบุคลากรมีไม่เพียงพอ</p> <p>๕. งานด้านการพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลยกกระบัตร ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ กิจกรรมด้านการพัสดุ โดยดำเนินการ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบโดยเคร่งครัด ๒. ประชาสัมพันธ์ให้สำนัก/กองในการใช้จ่ายงบประมาณโครงการต่างๆ ให้เป็นไปตามลำดับและเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายโดยเคร่งครัด ๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ <p>จากการประเมินฯ พบว่า กิจกรรมด้านการพัสดุมีการควบคุมไม่เพียงพอ เนื่องจาก สำนัก/กองในการใช้จ่ายงบประมาณโครงการต่างๆ ไม่เป็นไปตามลำดับและเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และบุคลากรมีไม่เพียงพอ</p> <p>๖. กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ ประมาณจัดทำราคากลาง และควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลยกกระบัตร ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ มีการควบคุมที่เหมาะสมแล้วแต่ยังมีความเสี่ยงอยู่ โดยดำเนินการ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ชี้แจงและทำความเข้าใจกับผู้บริหารเพื่อจัดลำดับความสำคัญของโครงการ - เลือกใช้แบบมาตรฐาน และสำรวจ ออกแบบ เฉพาะในงานที่ไม่กระทบกับโครงสร้างอาคาร - เร่งรัดหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการจัดหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง - ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับประชาชนอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความตระหนักในการปฏิบัติ และดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย <p>๗. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร และการขออนุญาตขุดถมดิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลยกกระบัตร ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ มีการควบคุมที่เหมาะสมแล้วแต่ยังมีความเสี่ยงอยู่ โดยดำเนินการ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ชี้แจงและทำความเข้าใจกับผู้บริหารเพื่อจัดลำดับความสำคัญของโครงการ - เลือกใช้แบบมาตรฐาน และสำรวจ ออกแบบ เฉพาะในงานที่ไม่กระทบกับโครงสร้างอาคาร - เร่งรัดหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการจัดหาบุคลากรในตำแหน่ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ผู้บริหาร สมาชิก ผู้ประกอบการและประชาชนยังไม่เข้าใจระเบียบกฎหมายต่างๆ เท่าที่ควร</p> <p>๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด <u>ความเสี่ยง</u> ประชาชนไม่ค่อยให้ความสำคัญในการเข้าร่วมกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านยาเสพติดเท่าที่ควร</p> <p>๔. กิจกรรมจัดเก็บภาษี <u>ความเสี่ยง</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีหน้าที่เสียภาษี ไม่ชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด สภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีมีไม่เพียงพอ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในการจัดทำแผนที่ภาษีฯ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจใน พ.ร.บ.และระเบียบเกี่ยวกับภาษี ใหม่ ๆ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laas) เจ้าหน้าที่ปฏิบัติขาดความละเอียดรอบคอบ</p> <p>๕. กิจกรรมด้านการพัสดุ <u>ความเสี่ยง</u> เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุมีไม่เพียงพอ สำนัก/กองไม่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน เร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณในปลายปีงบประมาณ มีระเบียบกฎหมายใหม่ ๆ มาบังคับใช้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติขาดความระมัดระวังกรณีมีการจัดซื้อจัดจ้างจากสำนัก/กองในคราวเดียวกันในปริมาณมาก</p> <p>๖. กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ ประเมินจัดทำราคากลางและควบคุมการก่อสร้าง <u>ความเสี่ยง</u> - ปริมาณงานมีจำนวนมาก ไม่สอดคล้องกับบุคลากรที่มีน้อยไม่ปฏิบัติตามกรอบบุคลากรที่มีอยู่ปัจจุบัน ทำให้อาจเกิดข้อผิดพลาดในการทำงาน - ไม่มีวิศวกรในการสำรวจ ออกแบบ เนื่องจากเป็น สิ่งก่อสร้างสาธารณะประโยชน์ที่ประชาชนใช้ประโยชน์ร่วมกัน จึงจำเป็นต้องมีวิศวกร ตามพระราชบัญญัติวิศวกร เพื่อสำรวจ ออกแบบ ให้สิ่งก่อสร้างมีความมั่นคงแข็งแรง และใช้ประโยชน์ ได้ตามวัตถุประสงค์ - ระยะเวลาในการสำรวจ ออกแบบ มีน้อย เนื่องจากความเร่งรีบของการจัดทำโครงการ เพื่อตอบสนองกับนโยบายผู้บริหาร /รัฐบาล จึงทำให้การดำเนินงานอาจมีความผิดพลาด</p> <p>๗. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารและการขออนุญาตขุดถมดิน <u>ความเสี่ยง</u> - บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งให้มีหน้าที่</p>	<p>ที่ว่าง</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับประชาชนอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความตระหนักในการปฏิบัติ และดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย</p> <p>๘. กิจกรรมติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและเสี่ยงตาม องค์การบริหารส่วนตำบลยกกระบัตร ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ มีการควบคุมที่เหมาะสมแล้วแต่ยังมีความเสี่ยงอยู่ โดยดำเนินการ คือ</p> <p>- ชี้แจงและทำความเข้าใจกับผู้บริหารเพื่อจัดลำดับความสำคัญของโครงการ</p> <p>- เลือกใช้แบบมาตรฐาน และสำรวจ ออกแบบ เฉพาะในงานที่ไม่กระทบกับโครงสร้างอาคาร</p> <p>- เร่งรัดหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการจัดหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับประชาชนอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความตระหนักในการปฏิบัติ และดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย</p> <p>- นำเสนอผู้บริหารให้จัดซื้อเครื่องจักร รถกระเช้า เพื่อให้การทำงานมีความปลอดภัย</p> <p>๙.งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวเสียงตามสายทุกเดือน ก่อนวันนัดหมายการจ่ายเงิน</p> <p>๒. จัดทำหนังสือสงเคราะห์กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย</p> <p>๓. เตรียมความพร้อม และตรวจสอบเอกสาร ต่างๆ ก่อนออกจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการ ยังชีพ</p> <p>๔. การตรวจสอบสถานการณ์ดำรงชีวิตและการย้ายจากทะเบียนราษฎร</p> <p>๑๐. กิจกรรมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีการควบคุมเพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย อบต. ดำเนินการ คือ</p> <p>๑. ประชุมสภาและผู้บริหารปรึกษาหารือเพื่อหาแนวทางในการจัดหางบประมาณก่อสร้างอาคารและสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นเพื่อช่วยปฏิบัติงานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลยกกระบัตรยังไม่มีอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ต้องอาศัยอาคารเรียนของโรงเรียนในสังกัด สปฐ. และวัด บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับ และกฎหมาย ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑๑. กิจกรรม ด้านการกำจัดขยะมูลฝอยองค์การบริหารส่วนตำบลยกกระบัตร ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยดำเนินการ คือ</p> <p>- มีการรณรงค์ และประชาสัมพันธ์เชิงรุก ให้ประชาชนตื่นตัว และ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ตามกฎหมาย (พรบ.) ต้องทำงานด้านอื่นๆด้วย เช่น การสำรวจ ออกแบบ ควบคุมงาน จึงทำให้อาจดูแลไม่ทั่วถึง อาจทำให้มี ข้อผิดพลาดในการทำงานได้</p> <p>- เนื่องจากเป็นกฎหมายใหม่ ความตระหนักของประชาชนที่ จะต้องปฏิบัติตามกฎหมายยังมีไม่มาก จึงทำให้เจ้าหน้าที่ต้องใช้ ความพยายามทำความเข้าใจ ซึ่งจำเป็นต้องใช้ระยะเวลาในการ ทำความเข้าใจ และมีการตรวจตราอย่างสม่ำเสมอ แต่เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ต้องรับภาระงานในหลายด้าน จึงอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้และทำให้การควบคุมไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p><u>๘. กิจกรรมติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและเสียง ตามสาย</u> <u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- ไม่มีเครื่องจักรในงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ จำนวนโคมไฟฟ้าสาธารณะมีจำนวนมาก มีงานซ่อมแซมจำนวนมาก จำเป็นต้องทำงานในที่สูง ใกล้กับแนวสายส่งไฟฟ้า ทั้งไฟฟ้า แรงต่ำและไฟฟ้าแรงสูง การใช้เครื่องมือเครื่องจักรที่ไม่เหมาะสม กับงานอาจมีอันตรายกับผู้ปฏิบัติงานถึง ชีวิตได้</p> <p>- ขาดหน่วยงานหลัก จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับงานซ่อมบำรุง ไฟฟ้าสาธารณะ เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p><u>๙. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผุ สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> <u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- ผู้สิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากติด ภาระกิจ แต่เบนสวนน้อยความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผุ ที่เสียชีวิต (กรณีโอนผานบุญชี) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จากกรม ไม่ครบถ้วนตามที่เสนอของงบประมาณ</p> <p>- การรับรู้ข้อมูลผู้เสียชีวิตล่าช้า</p> <p>- การย้ายเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยที่ไม่ได้รับแจ้งจาก ผู้รับ เบี้ย</p> <p><u>๑๐. กิจกรรมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ อาคารและสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าไผ่ ไม่เหมาะสม และเป็นจุดอ่อนที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่สามารถ ที่จะปรับปรุงตัวอาคารได้ เนื่องจากเป็นอาคารของโรงเรียน สังกัด สพฐ.</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากด้านบุคลากร คือ ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และเป็นจุดอ่อนที่เกิดจากด้านบุคลากร คือ ขาดความมั่นใจใน การปฏิบัติงานไม่กล้าที่จะตัดสินใจ และการปฏิบัติงานยังมิไม่มี ความถูกต้อง เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง ระเบียบเกี่ยวกับรายได้ สถานศึกษา รวมถึงการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา</p> <p><u>๑๑. กิจกรรม ด้านการกำจัดขยะมูลฝอย</u> <u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- ไม่มีสถานที่กำจัดขยะแบบถูกวิธี</p>	<p>ตระหนักถึงผลกระทบ และพิษภัยที่อาจเกิดขึ้นจากปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้น</p> <p>- รณรงค์ลดปริมาณขยะมูลฝอยในครัวเรือน ด้วยแนวทางต่าง ๆ ได้แก่ ลดการใช้ การใช้ซ้ำ และการแยกขยะ เป็นต้น</p> <p>- จัดหาสถานที่กำจัดขยะ</p> <p>- ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง</p> <p>จากการประเมินฯ พบว่า กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมีการ ควบคุมไม่เพียงพอ เนื่องจาก ขาดสถานที่กำจัดขยะอย่างถูกวิธี และขาดงบประมาณในการดำเนินการจัดหาสถานที่และเครื่องมือ เครื่องใช้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดขยะอย่างถูกวิธี</p> <p>- ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้นทุกวันทำให้เกิดเกินกว่าจะกำจัดโดยวิธีที่ถูกต้องและให้หมดไป</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ เช่น ประสานทางโทรศัพท์ ประสานผ่านเจ้าหน้าที่ อบต.ที่มีภูมิลำเนาในแต่ละหมู่บ้าน</p> <p>๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านนี้และช่วยในการส่งหนังสือแจ้งเตือนต่างๆ</p> <p>๒. กิจกรรมด้านนิติกร กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์กฎหมายฉบับประชาชนให้ทุกภาคส่วนและประชาชนทราบ</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์การช่วยเหลือและบริการด้านกฎหมายให้ทุกภาคส่วนและประชาชนทราบ</p> <p>๓. จัดตั้งศูนย์รับเรื่องราวร้องเรียน/ร้องทุกข์ประจำตำบล ยกกระบัตร</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัด</p> <p>๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์ถึงอันตรายและโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. ให้ความรู้แก่ประชาชน</p> <p>๓. ส่งเสริมให้ทุกภาคส่วนให้ความสำคัญในการเข้าร่วมกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด</p> <p>๔. กิจกรรมจัดเก็บภาษี กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และห้วงระยะเวลาการชำระภาษีให้ประชาชนในตำบลยกกระบัตรทราบเป็นประจำทุกปี</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๓. ตรวจสอบการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ทุกวันที่มีการรับเงินภาษีและเงินรายได้อื่น ๆ</p> <p>๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด</p> <p>๕. กิจกรรมด้านการพัสดุ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความสามารถปฏิบัติงานด้านพัสดุ เพื่อช่วยเหลือดำเนินการ</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>๓. สังเกตการณ์การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๖. กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ ประเมินจัดทำราคากลางและควบคุมการก่อสร้าง กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>- ชี้แจงและทำความเข้าใจกับผู้บริหารเพื่อจัดลำดับความสำคัญของโครงการ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- เลือกใช้แบบมาตรฐาน และสำรวจ ออกแบบ เฉพาะในงานที่ไม่กระทบกับโครงสร้างอาคาร</p> <p>- เร่งรัดหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการจัดหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>- กำกับดูแล และควบคุมการทำงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย</p> <p><u>๗. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารและการขออนุญาตขุดถมดิน</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชน <p><u>๘. กิจกรรมติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและเสียงตามสาย</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- กำกับผู้ปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวัง <p><u>๙. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจงข้อดี ขอส่วย ใหญ่ที่เกี่ยวข้อง ทราบรวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์ โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบ และประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และลงหน่าอย่างน้อย ๕ วันทำการ ใ้ได้รับเบี้ยยังชีพในเดือนตุลาคม ทุกๆป- ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพและให้ความรู้สำหรับผู้สูงอายุคนพิการผู้ป่วยเอดส์ รวมถึงประชาชนทั่วไปในเรื่องสิทธิต่างๆ <p><u>๑๐. กิจกรรมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">๑. ประชุมสภาและผู้บริหารปรึกษาหารือเพื่อหาแนวทาง ในการปรับปรุงอาคารและสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าไผ่๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นเพื่อช่วยปฏิบัติงาน การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม๓. จัดส่งบุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการตามที่กรมส่งเสริมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดอบรม <p>๑๑. กิจกรรม ด้านการกำจัดขยะมูลฝอย</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- การรณรงค์ และประชาสัมพันธ์เชิงรุก ให้ประชาชนตื่นตัว และตระหนักถึงผลกระทบ และพิษภัยที่อาจเกิดขึ้นจาก ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น- จัดหาสถานที่กำจัดขยะอย่างถูกวิธี <p><u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p><u>๑. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <ul style="list-style-type: none">- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>-เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ เช่น ประสานทางโทรศัพท์ ประสานผ่านเจ้าหน้าที่ อบต.ที่มีภูมิลำเนาในแต่ ละหมู่บ้าน</p> <p>-จัดเจ้าหน้าที่ช่วยในการส่งหนังสือแจ้งเตือนต่างๆ</p> <p>-สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p><u>๒. กิจกรรมด้านนิติการ</u></p> <p>-ศึกษากฎหมายฉบับประชาชน และกฎหมายอื่นๆ ที่ควรทราบแล้วประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ หลายรูปแบบ เช่น หนังสือ อีเมลล์ เว็บไซต์ แผ่นพับ จัดอบรม ฯลฯ</p> <p>-สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p><u>๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</u></p> <p>ประชาสัมพันธ์กิจกรรมผ่านหลายรูปแบบ เช่น หนังสือ เสียงตามสาย เว็บไซต์ วิทยุ ฯลฯ</p> <p><u>๔. กิจกรรมจัดเก็บภาษี</u></p> <p>-ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ให้ประชาชนทราบหลายรูปแบบ เช่น หนังสือ เสียงตามสาย เว็บไซต์ ฯลฯ</p> <p>-การสอบถามการปฏิบัติงานฝ่ายปฏิบัติเป็นระยะ</p> <p>-การสังเกตการณ์การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ</p> <p><u>๕. กิจกรรมด้านการพัสดุ</u></p> <p>-ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เหมาะสม</p> <p>-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับงานพัสดุที่เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทางหนังสือ หรืออินเทอร์เน็ต อยู่เสมอ</p> <p>-แจ้งการปฏิบัติงานการใช้จ่ายเงินงบประมาณของสำนัก/กอง ให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน</p> <p><u>๖. กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</u></p> <p>-ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน</p> <p>-ศึกษาระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับงานออกแบบและควบคุมอาคารในหลายรูปแบบอยู่เสมอ เช่น ทางอินเทอร์เน็ต หนังสือ ฯลฯ</p> <p><u>๗. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารและการขออนุญาตขุดถมดิน</u></p> <p>-กำกับให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาความรู้และให้สามารถใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารได้อย่างดี เพื่อส่งเสริมให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- กำหนดให้มีการแบ่งงานและคำสั่ง ภายในกองชัดเจน และมีการประชุมเพื่อมอบหมายงานและติดตามงานอย่างเหมาะสม</p> <p><u>๘. กิจกรรมซ่อมบำรุงไฟฟ้า</u></p> <p>-ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เหมาะสม</p> <p>-กำกับเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามหน้าที่อย่างเคร่งครัด และศึกษาความรู้เพิ่มเติมอยู่เสมอ เช่น ในหนังสือ และอินเทอร์เน็ต ฯลฯ</p> <p><u>๙. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u></p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานใหม่มีความชัดเจนและแจ้งเวียน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>เพื่อให้ทุกคนทราบ</p> <ul style="list-style-type: none">- ติดตามข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์การจ่ายเงินสงเคราะห์ <p>เมื่อมีข้อแก้ไขเปลี่ยนแปลง จะแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติ</p> <ul style="list-style-type: none">- การใช้โซเชียลมีเดียช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และ <p>ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๑๐. กิจกรรมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none">-ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน-สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและ <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none">-ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วน หมู่บ้าน ตำบล อำเภอ <p>เพื่อวางแผนและสรรหางบประมาณมาดำเนินการปรับปรุง</p> <p>ศูนย์ฯ</p> <p>๑๑. กิจกรรม ด้านการกำจัดขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none">-รณรงค์ลดปริมาณขยะมูลฝอยในครัวเรือน ด้วยแนวทางต่าง ๆ <p>ได้แก่ ลดการใช้ การใช้ซ้ำ และการแยกขยะ เป็นต้น</p> <ul style="list-style-type: none">-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนกำจัดขยะอย่างถูกวิธี <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล</p> <p>การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัด</p> <p>อบต.ยกกระบัตร ทำการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตาม</p> <p>การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ</p> <p>๒. กิจกรรมด้านนิติการ</p> <p>-ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล</p> <p>การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัด</p> <p>อบต.ยกกระบัตร ทำการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตาม</p> <p>การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ</p> <p>๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>-ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล</p> <p>การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัด</p> <p>อบต.ยกกระบัตร ทำการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตาม</p> <p>การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ</p> <p>๔. กิจกรรมจัดเก็บภาษี ดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">-การสอบถามการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติเป็นระยะ ตรวจสอบ <p>การบันทึกข้อมูลการรับเงินภาษีเป็นเครื่องมือในการติดตาม</p> <p>ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ</p> <p>ผอ.กองคลังและปลัด อบต.ยกกระบัตร</p> <ul style="list-style-type: none">-มีการประชุมภายในกองเพื่อ มอบหมายงาน และติดตามงาน <p>อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมี</p> <p>ประสิทธิภาพ</p> <ul style="list-style-type: none">-ให้ผู้ปฏิบัติจัดทำรายงานการปฏิบัติงานประจำวัน เสนอ <p>ผู้อำนวยการกอง และรายงานให้กับผู้บริหารรับทราบ ตลอดจน</p> <p>การนำเสนอปัญหาข้อขัดข้องในการทำงานให้ผู้บริหารรับทราบ</p> <p>เพื่อหาแนวทางในการแก้ไข</p> <p>๕. กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>-มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผอ.กองคลังและปลัด อบต. ยกกระบัตร และ</p> <p>-มีการประชุมภายในกองเพื่อ มอบหมายงาน และติดตามงาน อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>-ให้ผู้ปฏิบัติจัดทำรายงานการปฏิบัติงานประจำวัน เสนอ ผู้อำนวยการกอง และรายงานให้กับผู้บริหารรับทราบ ตลอดจนการนำเสนอปัญหาข้อขัดข้องในการทำงานให้ผู้บริหารรับทราบ เพื่อหาแนวทางในการแก้ไข</p> <p><u>๖.กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</u></p> <p>- มีการประชุมภายในกองเพื่อ มอบหมายงาน และติดตามงาน อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ให้ผู้ปฏิบัติจัดทำรายงานการปฏิบัติงานประจำวัน เสนอ ผู้อำนวยการกอง และรายงานให้กับผู้บริหารรับทราบ ตลอดจนการนำเสนอปัญหาข้อขัดข้องในการทำงานให้ผู้บริหารรับทราบ เพื่อหาแนวทางในการแก้ไข</p> <p><u>๗. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารและการขออนุญาตขุดถมดิน</u></p> <p>- มีการประชุมภายในกองเพื่อ มอบหมายงาน และติดตามงาน อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ให้ผู้ปฏิบัติจัดทำรายงานการปฏิบัติงานประจำวัน เสนอ ผู้อำนวยการกอง และรายงานให้กับผู้บริหารรับทราบ ตลอดจนการนำเสนอปัญหาข้อขัดข้องในการทำงานให้ผู้บริหารรับทราบ เพื่อหาแนวทางในการแก้ไข</p> <p><u>๘. กิจกรรมซ่อมบำรุงไฟฟ้า</u></p> <p>- มีการประชุมภายในกองเพื่อ มอบหมายงาน และติดตามงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ให้ผู้ปฏิบัติจัดทำรายงานการปฏิบัติงานประจำวัน เสนอ ผู้อำนวยการกอง และรายงานให้กับผู้บริหารรับทราบ ตลอดจนการนำเสนอปัญหาข้อขัดข้องในการทำงานให้ผู้บริหารรับทราบเพื่อหาแนวทางในการแก้ไข</p> <p><u>๙. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u></p> <p>-มอบหมายให้พนักงานติดตามข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์การจ่ายเงินสงเคราะห์ เมื่อมีขอแก้ไขเปลี่ยนแปลง จะแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติ</p> <p><u>๑๐. กิจกรรมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p>-ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัด อบต.ยกกระบัตร</p> <p><u>๑๑. กิจกรรม ด้านการกำจัดขยะมูลฝอย</u></p> <p>- มีการประชุมภายในกองเพื่อ มอบหมายงาน และติดตาม</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - ให้ผู้ปฏิบัติจัดทำรายงานการปฏิบัติงานประจำวัน เสนอผู้อำนวยการกองและรายงานให้กับผู้บริหารรับทราบ ตลอดจนการนำเสนอปัญหาข้อขัดข้องในการทำงานให้ผู้บริหารรับทราบเพื่อหาแนวทางในการแก้ไข	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลยกกระบัตร มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สำนักงานปลัดบางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานควรจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. กองคลังในส่วนการบังคับใช้ข้อบัญญัติท้องถิ่นของเจ้าหน้าที่ในการควบคุมและจัดเก็บรายได้ยังไม่ครอบคลุมและเต็มที่ในส่วนการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุยังไม่เป็นระบบชัดเจน

๓. กองคลังในส่วนของบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

๔. กองช่างยังขาดเครื่องจักรและเครื่องมือที่ใช้งานด้านโยธา ไฟฟ้าและประปามีไม่เพียงพอและบุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น

๕. กองสาธารณสุขขาดสถานที่กำจัดขยะอย่างถูกวิธีและขาดงบประมาณในการดำเนินการจัดหา

๖. ในส่วนกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลยกกระบัตรยังมีอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางส่วน ต้องอาศัยอาคารเรียนของโรงเรียนในสังกัด สพฐ. และวัดควรมีการปรับปรุงสถานที่/ซ่อมแซมอาคารตามความเหมาะสม และตามระเบียบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในส่วนของครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็ก ควรการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด และให้สอดคล้องกับความเป็นอยู่ วิถีชีวิตในชุมชน โดยดึงวิทยากรหรือปราชญ์ชาวบ้านเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดประสบการณ์มากขึ้น



(นายณัฐนันท์ นานแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยกกระบัตร ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยกกระบัตร

วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒