

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ามีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องทำการควบคุม จำนวน ๑๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>พนักงานปลัด</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรย้ายมาจากหน่วยงานอื่นยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภารกิจหน้าที่ ระเบียบกฎหมาย รวมถึงบริบทพื้นที่ นอกจากนี้ยังขาดบุคลากรที่มาช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากตำบลมะเกลือเก่าเป็นตำบลที่มีพื้นที่ขนาดใหญ่ ซึ่งมีพื้นที่ ๑๘๐ ตร.กม. มีพื้นที่รับผิดชอบมากถึง ๒๐ หมู่บ้าน สภาพพื้นที่เป็นป่าไม้ ซึ่งแต่ละหมู่บ้านระยะทางไกล ทำให้เมื่อเกิดภัยต่างๆ ทำให้การช่วยเหลือล่าช้า <p>๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดของกลุ่มวัยรุ่นในพื้นที่ โดยมีแนวโน้มของการแพร่ระบาดเพิ่มขึ้น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสปีมีจำนวนประชาชนน้อยเกินไป เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ ทำให้บางโครงการที่เสนอบรรจุในแผนไม่ตรงตามความต้องการที่แท้จริงของประชาชน <p>กองคลัง</p> <p>๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติหน้างานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>จาก โครงสร้างส่วนราชการของ อบต.มะเกลือเก่า มีส่วนราชการ จำนวน ๗ กอง ประกอบด้วย สำนักงานปลัด,กองคลัง,กองช่าง,กองสวัสดิการสังคม,กองการศึกษาฯ,กองส่งเสริมการเกษตร และ กองสาธารณสุขฯ</p> <p>สำนักงานปลัด วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแล้วทำการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม จำนวน ๓ กิจกรรม สรุปได้ดังนี้</p> <p>กิจกรรมที่ ๑ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมที่ ๒ ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>กิจกรรมที่ ๓ ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ซึ่งเป็นกิจกรรมที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการบริหารและวางแผนในการดำเนินการให้เกิดประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น</p> <p>กองคลัง วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแล้วทำการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม จำนวน ๓ กิจกรรม สรุปได้ดังนี้</p> <p>กิจกรรมที่ ๑ ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>งานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>กิจกรรมที่ ๒ ด้านการเบิกจ่าย</p> <p>การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>กิจกรรมที่ ๓ ด้านการพัสดุการใช้และรักษารถยนต์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>๑.๕. กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๑.๖. กิจกรรมด้านการพัสดุ การใช้และรักษารถยนต์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ในระหว่างยังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง</p> <p>๑.๗. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเขตพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ามีสภาพพื้นที่แตกต่างกันมากและอยู่ห่างไกลกัน ทำให้ยากต่อการสำรวจพื้นที่ได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรและไม่สามารถสนองตอบตามปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในเขตตำบลได้ทันการณ์</p> <p>๑.๘. กิจกรรมด้านการคำนวณราคากลาง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.๙. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี/แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา</p>	<p>กองช่าง วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแล้วทำการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม จำนวน ๒ กิจกรรม สรุปได้ ดังนี้ คือ</p> <p>กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมที่ ๒ กิจกรรมการคำนวณราคากลาง พบว่า ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแล้วทำการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม จำนวน ๑ กิจกรรม สรุปได้ ดังนี้</p> <p>กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา คือ การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี/แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ซึ่งเป็นภารกิจงานที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตร วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแล้วทำการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม จำนวน ๑ กิจกรรม สรุปได้ ดังนี้</p> <p>กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>ส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑.๐. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร คือเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้เฉพาะทางด้านปศุสัตว์ ทำให้การบริการไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>องสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.๑. กิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ในการทำงานด้านเด็กและเยาวชน เนื่องจากเด็กและเยาวชนดังกล่าวมีอยู่ในระบบโรงเรียนและนอกระบบโรงเรียนในการดำเนินงานบางครั้งมีติดขัดบ้างเนื่องจากเวลาในการรวมกลุ่มไม่ค่อยตรงกัน เนื่องจากจำนวนหมู่บ้านมีมากถึง ๒๐ หมู่บ้านพื้นที่ ๑๘๐ ตารางกิโลเมตร การใช้ยานพาหนะในการเดินทางไปปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้ยากต่อการดูแลและติดต่อประสานงาน</p> <p>องสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๒. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนมีหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้าเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยะเพิ่มต่อเนื่อง</p> <p>๑.๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากพื้นที่ตำบลมะเกลือเก่ามีจำนวน ๒๐ หมู่บ้านและมีชุมชนใหญ่กึ่งเมือง ซึ่งอาจจะควบคุมไม่ทั่วถึงเสี่ยงต่อการระบาดของโรค หากการควบคุมไม่ทันต้องใช้จ่ายงบประมาณจำนวนมาก เพื่อลดการระบาดและการสูญเสีย</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม มีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งโครงสร้าง เป็น ๒ ฝ่าย ๑๑ งาน คือ</p> <p>๑. ฝ่ายสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ได้แก่</p> <p>๑.๑. งานสวัสดิการสังคม ๑.๒. งานส่งเสริมสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน ๑.๓. งานนันทนาการชุมชน ๑.๔. งานส่งเสริมกีฬาชุมชน ๑.๕. งานกีฬาเด็กและเยาวชน ๑.๖. งานพัฒนาชุมชน ๑.๗. งานจัดตั้งศูนย์เยาวชน</p> <p>และได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแล้วทำการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม จำนวน ๑ กิจกรรม สรุปได้ ดังนี้</p> <p>กิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแล้วทำการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมจำนวน ๒ กิจกรรม สรุปได้ ดังนี้</p> <p>กิจกรรมที่ ๑ ด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน กิจกรรมที่ ๒ ด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยมีกิจกรรมความเสี่ยง จำนวน ๑๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>พนักงานปลัด</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - เดิมนั้นยังไม่มีเจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่ง ผู้บริหารจึงได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นมาปฏิบัติงานแทน ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่จะมีงานประจำที่ทำอยู่ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเต็มที่ ปัจจุบันได้มีเจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่ง แต่เนื่องจากย้ายมาจากหน่วยงานอื่น ทำให้ต้องศึกษาคความเข้าใจเกี่ยวกับภารกิจหน้าที่ในตำแหน่ง และเรียนรู้ถึงระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน นโยบายการทำงาน รวมถึงบริบทพื้นที่ - เนื่องจากงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นงานที่ต้องดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับภัยต่างๆ ที่เกิดขึ้นในพื้นที่ของตำบล ไม่ว่าจะเป็นภัยที่เกิดจากธรรมชาติ หรือ อุบัติภัยต่างๆ แต่ปัจจุบันมีบุคลากรไม่เพียงพอ ประกอบกับพื้นที่ตำบลที่มีขนาดใหญ่ทำให้ความช่วยเหลืออาจจะล่าช้า ไม่ทันการ <p>๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องด้วยงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นนโยบายที่สำคัญของรัฐบาลซึ่งจะต้องมีการบูรณาการร่วมกันทำงานระหว่างผู้นำหมู่บ้านและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีหน้าที่ในการอบรมให้ความรู้และสนับสนุนงานดำเนินการตามนโยบายของอำเภอ เช่น การสนับสนุนชุดตรวจสารเสพติด การสนับสนุนงบประมาณในการจัดฝึกอบรมและบำบัดสำหรับผู้เสพ/ผู้ติด ดังนั้น การปฏิบัติงานสัมฤทธิ์ผลนั้นจะต้องมีการร่วมมือระหว่างผู้นำชุมชนและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ปัจจุบันมีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นเพิ่มมากขึ้นเกรงว่าจะระบาดเข้าสู่เด็กนักเรียน 	<p>๑.๘. งานจัดตั้งกลุ่มพัฒนาชุมชน โดยการดำเนินการและสนับสนุน ให้มีการรวมกลุ่มของประชาชนประเภทต่าง ๆ แสวงหาผู้นำท้องถิ่นเพื่อช่วยเหลือให้คำแนะนำและฝึกอบรมประชาชน ตามวิธีและหลักการพัฒนาชุมชน เพื่อเพิ่มผลผลิต เพิ่มรายได้ต่อครอบครัว ในด้านเกษตรและอุตสาหกรรมในครัวเรือน</p> <p>๑.๙. งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ ได้แก่</p> <p>๒.๑. งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๒.๒. งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>ประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบว่า กิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม นั้น กิจกรรมด้านการควบคุมโรคติดต่อ มีความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม สรุปได้ ดังนี้</p> <p>กิจกรรมที่ ๑ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมในกิจกรรมนี้ ปรากฏว่ายังไม่มียุทธศาสตร์การควบคุมการจัดการขยะ การดำเนินโครงการยังไม่เป็นรูปธรรม</p> <p>กิจกรรมที่ ๒ ด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>มีจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมในกิจกรรมนี้ ปรากฏว่ามีการแปลงเปลี่ยนสภาวะโลกปัจจุบันส่งผลให้เกิดโรคติดต่อเกิดขึ้นมาใหม่ ซึ่งอาจจะมึผลรุนแรงแพร่หลายไปทั่วโลก จึงไม่อาจควบคุมได้ อีกทั้งพื้นที่ในเขตตำบลมะเกลือเก่า มีจำนวน ๒๐ หมู่บ้านซึ่งอาจจะควบคุมไม่ทั่วถึง</p>

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนที่เข้าร่วมประชุมประชาคมบ้างหมู่บ้านมีสัดส่วนน้อยกว่าที่กำหนดไว้ ประชาชนขาดความร่วมมือในการเข้าร่วม ทำให้มีโครงการที่บรรจุไว้ในแผนเป็นความต้องการของประชาชนบางกลุ่มเท่านั้น ไม่ใช่โครงการที่ได้จากความเห็นชอบของประชาชนทั้งหมู่บ้าน - ประชาชนบางคนคิดว่าหน้าที่ในการเสนอโครงการบรรจุในแผนเป็นหน้าที่ของสมาชิกสภาท้องถิ่น จึงขาดความสนใจจะเข้าร่วม <p>๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของการขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติหน้างานงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้จึงทำให้ขีดความสามารถในการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่าลดลง</p> <p>๕. กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย</p> <p>การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๖. กิจกรรมด้านการพัสดุ</p> <p>การใช้และรักษารถยนต์</p> <p>การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในทำให้ไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานอาจส่งผลให้ปฏิบัติงานไม่ตรงกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</p> <p><u>องช่าง</u></p> <p>๗. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>- การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า การปฏิบัติงานโครงการก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแบบและมาตรฐานที่องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่าหนด เนื่องจากสภาพพื้นที่บางพื้นที่ไม่อำนวยความสะดวกต่ออบที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำหนดไว้</p> <p>๘. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง</p> <p>- การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริงราคาในปัจจุบัน</p> <p><u>องการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๙. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <p>- การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เจ้าหน้าที่บางคนขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี/แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา</p> <p><u>องส่งเสริมการเกษตร</u></p> <p>๑๐. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>- การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้เฉพาะทางด้านปศุสัตว์ ทำให้การให้บริการไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร</p>	

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</p> <p><u>องศ์สวัสดิการสังคม</u></p> <p><u>๑๑. กิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน</u></p> <p>- การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <p>๑. ห่วงเวลาในการรวมกลุ่มทำกิจกรรมต่างๆที่ได้รับมอบหมาย หรือเป็นกิจกรรมที่ต้องดำเนินการในช่วงวันเวลาราชการเด็กและเยาวชนดังกล่าว จะต้องเรียนหรือทำงาน ทำให้การดำเนินการหรือกิจกรรมไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานเนื่องจากมีจำนวนหมู่บ้านถึง ๒๐ หมู่บ้านมีพื้นที่กว้างถึง ๑๘๐ ตารางกิโลเมตร การใช้ยานพาหนะในการเดินทางไปปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้ยากต่อการดูแลและการประสานงาน</p> <p><u>องศาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <p><u>๑๒. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</u></p> <p>- การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า มลภาวะด้านสิ่งแวดล้อม ที่เกิดจากขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้น เนื่องจากชุมชนเริ่มหนาแน่นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวและเกิดการสร้างขยะต่อเนื่องต่อการสะสม และเป็นแหล่งเพาะพันธุ์โรคในชุมชน องค์การบริหารส่วนตำบลต้องเสี่ยงงบประมาณจำนวนมากในการจัดการระควบคุมการสะสมขยะในชุมชน</p> <p><u>๑๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</u></p> <p>- การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสภาวะโลกปัจจุบันส่งผลให้เกิดโรคติดต่อเกิดสายพันธุ์ขึ้นมาใหม่ ซึ่งอาจจะมีผลรุนแรงแพร่หลายไปทั่วโลก จึงไม่อาจป้องกันได้ โดยพื้นที่ในเขตตำบลมะเกลือเก่ามี จำนวน ๒๐ หมู่บ้านและมีชุมชนใหญ่ ซึ่งอาจจะควบคุมไม่ทั่วถึง ประกอบกับการเกิดโรคติดต่อสามารถนำเข้ามาจากที่อื่นได้และอาจมาระบาดในพื้นที่ซึ่งต้องเสียงบประมาณในการควบคุม และอาจเกิดการสูญเสีย</p>	

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ทำการวิเคราะห์ วงแวดล้อมและประเมินความเสี่ยงแล้ว จึงได้ทำผลการวิเคราะห์ ทุกแนวทาง วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะ เกิดขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีกิจกรรมความเสี่ยง จำนวน ๑๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๓.๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยมาช่วยเหลืองาน</p> <p>มีการวางแผนการปฏิบัติงาน การกำหนดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานในการช่วยเหลือภัยต่างๆ</p> <p>การจัดหาและเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ ยานพาหนะให้พร้อมในการ ช่วยเหลือหากเกิดภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอหากเกิดภัยฉุกเฉิน <p>๓.๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ตั้งโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด บรรจุไว้ ในบัญชีงบประมาณรายจ่าย โดยได้ดำเนินจัดโครงการ การศึกษาเพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียน (D.A.R.E) เป็นการดำเนินการตามนโยบายของรัฐบาล เพื่อให้ความรู้แก่ นักเรียนในโรงเรียนระดับประถมศึกษาในพื้นที่ตำบลมะเกลือเก่า โดยบูรณาการร่วมกับสถานีตำรวจภูธรสูงเนิน</p> <p>การสนับสนุนชุดตรวจสอบยาเสพติด (ชุดตรวจปัสสาวะ) ให้กับ ภาคสูงเนิน</p> <p>ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน โรงเรียน ครอบครัว ภาค ประชาชนในการเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยงที่มีโอกาสติดยาเสพติด/ผู้เสพ ยาใหม่</p> <p>๓.๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ให้ความสำคัญของการ จัดทำประชาคม รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้ผู้นำได้ชี้แจงถึงเหตุผลและรับฟังความต้องการของประชาชน เพื่อเสนอต่อที่ประชุมประชาคม</p>	

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>๓.๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. เสนอผู้บริหารเพื่อสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๓.๕. กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย</p> <p>การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๔. มีนักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>๓.๖. กิจกรรมด้านการพัสดุ</p> <p>การใช้และรักษารถยนต์</p> <p>๑. เสนอผู้บริหารเพื่อสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๓ ข้อ ๖ ข้อ ๗ ข้อ ๑๑ ข้อ ๑๒ ข้อ ๑๖ และข้อ ๑๙ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๘๑๓ ลงวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๕๓ เรื่อง ขอให้ดำเนินการวางระบบการควบคุมและการติดตามผลการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเคร่งครัด</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๔. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๓.๗. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>- กองช่างได้จัดทำกิจกรรมการควบคุมโดยการวางแผนการวางพื้นที่ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่าเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน และตรวจสอบสภาพพื้นที่ว่ามีความเหมาะสมในการดำเนินการก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบที่องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ากำหนด และปรับแผนการสำรวจความเหมาะสมของแต่ละพื้นที่ที่มีความเดือดร้อนที่ต้องแก้ไขเร่งด่วน</p>	

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>๔. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง</p> <p>- กองช่างได้จัดทำกิจกรรมการควบคุมโดยการ พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมสัมมนาเพื่อได้รับความรู้และฝึกปฏิบัติด้านช่าง โดยวิทยากรผู้เชี่ยวชาญและศึกษาระเบียบข้อมูลเพิ่มเติมทางอินเทอร์เน็ต</p> <p>๕. กิจกรรมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๖. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้วิเคราะห์ผลกระทบที่เกิดจากการจัดทำแผนปฏิบัติการงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยงที่จะมี</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ เข้ารับการอบรมในการจัดทำแผนปฏิบัติการงบประมาณ/แผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี / แผนปฏิบัติการปีการศึกษาของสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้การปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๗. กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๘. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>๑. เสนอผู้บริหารเพื่อสรรหาบุคลากรเพิ่มในการปฏิบัติงาน เช่น ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร เพื่อกระจายงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอคำแนะนำเกี่ยวกับองค์ความรู้ และข้อกฎหมายและระเบียบปฏิบัติ</p> <p>๓. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตให้เกิดประโยชน์ในการสืบค้นข้อมูล เพื่อให้ทันเวลา ทันสมัยในการให้บริการ</p> <p>๙. กิจกรรมสวัสดิการสังคม</p> <p>๑๐. กิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน</p> <p>๑. จากการประเมินความเสี่ยงกิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน องค์กรจัดกิจกรรมในห้างของวันอาทิตย์ และช่วงปิดเทอม โดยส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนกล้าแสดงออกทุกคนเพื่อสามารถทดแทนกันได้ในการผลัดเปลี่ยนกันเข้าสู่เวทีสาธารณะและเวทีระดับต่างๆ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>องศาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓.๑๒. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</p> <p>- จัดโครงการกำจัดขยะในครัวเรือน จัดการขยะต้นทาง ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในกาแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน รวมถึง รั้งความรู้ ความเข้าใจให้ประชาชนทราบถึงการจัดการคัดแยก ขยะเพื่อนำมารีไซเคิลและการคัดแยกขยะอันตราย</p> <p>๓.๑๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>- มีการจัดโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ในช่วงเสี่ยงต่อการเกิดโรค และเฝ้าระวังการเกิดโรคตลอดปี ทั้งการพ่นหมอกควัน และใส่ทรายกำจัดลูกน้ำ ตามช่วงเวลา ต้องดำเนินการป้องกันการระบาดของโรคใช้เลือดออกประสาธ น่วยงาน รพสต. อสม. ผู้นำชุมชน คว่ากะโหลก และแหล่งที่มี ก้าง อย่างต่อเนื่อง ทุกสัปดาห์ ประชาสัมพันธ์การรณรงค์การ อกันโรคตามนโยบายของรัฐผ่านสื่อเอกสาร เสียงตามสาย ่อสร้างให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนว ทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบายและแนว ทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และ ราชสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับ ราชชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อ ำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อ อบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ักหน่วยงาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับ แล เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ะเกลือเก่า เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การ ะบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารของ อบต.มะเกลือ เก่า มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การ ะบริหารส่วนตำบลบ้านลานถือปฏิบัติตามแนวทางการ ติติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดใน เอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์ ะทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๓ กิจกรรม ดังรายการต่อไปนี้

๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรโอนย้ายมาจากหน่วยงานอื่นยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภารกิจหน้าที่ ระเบียบกฎหมาย รวมถึงบริบทพื้นที่ นอกจากนี้ยังขาดบุคลากรที่มาช่วยเหลืองาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า

- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากตำบลมะเกลือเก่าเป็นตำบลที่มีพื้นที่ขนาดใหญ่ ซึ่งมีเนื้อที่ ๑๘๐ ตร.กม. มีพื้นที่รับผิชอบมากถึง ๒๐ หมู่บ้าน สภาพพื้นที่เป็นป่าไม้ ซึ่งแต่ละหมู่บ้านระยะทางไกล ทำให้เมื่อเกิดภัยต่างๆ ทำให้การช่วยเหลืออาจล่าช้า

๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดของกลุ่มวัยรุ่นในพื้นที่ โดยมีแนวโน้มของการแพร่ระบาดเพิ่มขึ้น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีมีจำนวนประชาชนน้อยเกินไป เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ ทำให้บางโครงการที่เสนอบรรจุในแผนไม่ตรงตามความต้องการที่แท้จริงของประชาชน

๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติหน้างานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๕. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๖. กิจกรรมด้านการพัสดุการใช้และรักษารถยนต์

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ในระหว่างปียังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๗. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเขตพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ามีสภาพพื้นที่แตกต่างกันมากและอยู่ห่างไกลกัน ทำให้ยากต่อการสำรวจพื้นที่ได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรและไม่สามารถสนองตอบตามปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในเขตตำบลได้ทันการณ์

๘. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน

๙. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี/แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

๑๐. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร คือเจ้าหน้าที่ที่ไม่มีความรู้เฉพาะทางด้านปศุสัตว์ ทำให้การบริการไม่มีประสิทธิภาพ

๑๑. กิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ในการทำงานด้านเด็กและเยาวชน เนื่องจากเด็กและเยาวชนดังกล่าวมีทั้งในระบบโรงเรียนและนอกระบบโรงเรียนในการดำเนินงานบางครั้งมีติดขัดบ้างเนื่องจากเวลาในการรวมกลุ่มไม่ค่อยตรงกัน และเนื่องจากจำนวนหมู่บ้านมีมากถึง ๒๐ หมู่บ้านพื้นที่ ๑๘๐ ตารางกิโลเมตร การใช้ยานพาหนะในการเดินทางไปปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้ยากต่อการดูแลและติดต่อประสานงาน

๑๒. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยะเพิ่มต่อเนื่อง

๑๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากพื้นที่ตำบลมะเกลือเก่ามีจำนวน ๒๐ หมู่บ้าน และมีชุมชนใหญ่กึ่งเมือง ซึ่งอาจจะควบคุมไม่ทั่วถึงเสี่ยงต่อการระบาดของโรค หากมีการควบคุมไม่ทันต้องใช้จ่ายงบประมาณจำนวนมาก เพื่อลดการระบาดและการสูญเสีย

จากกิจกรรมทั้ง ๑๓ กิจกรรมนั้น ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุม จึงต้องพิจารณาจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายเอกชัย พรหมพันธุ์ใจ)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑