

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><u>๑. สภาพแวดล้อมควบคุม</u></p> <p><u>๑.๑ สำนักงานปลัด</u></p> <p>๑.๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(๑) มีเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นผู้รับผิดชอบงาน แต่ไม่มีผู้ช่วยปฏิบัติงานประจำรถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ จึงแต่งตั้งพนักงานขับรถยนต์ มาช่วยปฏิบัติงาน และแต่งตั้งอปพร. ช่วยเหลือเมื่อมีเหตุอุบัติเหตุฉุกเฉิน</p> <p>(๒) มีการกำหนดตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบของ อปพร. อย่างชัดเจน เพื่อเป็นการควบคุมดูแลตนเองในการปฏิบัติหน้าที่ให้มีระเบียบแบบแผน และมีการฝึกอบรม ทบทวนหรือซักซ้อมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๓) ประสานผู้ประกอบการและตำรวจช่วยดูแลความเรียบร้อยการจราจร ทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๒ (ถนนมิตรภาพ) ช่วงหน้าโครงการเขตประกอบการอุตสาหกรรมนวนครฯ โดยเฉพาะบริเวณที่กัลป์รถ ในช่วงเวลา ๐๗.๐๐-๐๙.๐๐ น. และ ๑๗.๐๐ - ๑๙.๐๐ น. เนื่องจากเป็นเวลาพลัดเปลี่ยนกะงานของโรงงานอุตสาหกรรมในเขตประกอบการอุตสาหกรรม</p> <p><u>๑.๑.๒ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</u></p> <p>(๑) ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านกฎหมายโดยตรง ขาดบุคลากรที่ดำรงตำแหน่ง นิติกร จึงมอบหมายให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รับผิดชอบงานกฎหมายและนิติกรรม</p> <p>(๒) งานกฎหมาย การดำเนินคดีทางศาล หากมีปัญหาขัดข้องในการปฏิบัติให้หาหรือหน่วยงานที่ควบคุมดูแลหรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานอัยการจังหวัด สีกิ้ว ส่วนการร้องทุกข์ การร้องเรียน มอบหมายให้กอง/ส่วนงาน รับผิดชอบเป็นรายกรณีไปตามความเหมาะสม</p>	<p><u>องค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง</u></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <p>(๑) สำนักงานปลัด</p> <p>(๒) กองคลัง</p> <p>(๓) กองช่าง</p> <p>(๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>(๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔</p> <p>ผลการประเมินพบว่าสำนัก/ส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง ได้ปรับปรุงระบบควบคุมภายในสำเร็จไปแล้วบางส่วน และพบจุดอ่อน/ความเสี่ยงจะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงในแต่ละส่วนราชการ ดังนี้</p> <p><u>๑. สำนักงานปลัด</u> พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงใน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</p> <p><u>๒. กองคลัง</u> พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงใน ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุ</p> <p><u>๓. กองช่าง</u> พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงใน ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานด้านการสำรวจออกแบบและประมาณราคา</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.๒ กองคลัง</p> <p>๑.๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>(๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>(๒) การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามลำดับขั้นตอนอย่างชัดเจน ตั้งแต่เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีในการตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาในเบื้องต้นและความครบถ้วนของเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน และให้นักวิชาการการเงินและบัญชีตรวจสอบความถูกต้องของงบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>(๓) มีการมอบหมายให้อำนาจการคลังรับผิดชอบดูแลตรวจสอบความสมบูรณ์เรียบร้อยของฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>(๔) มีการตรวจสอบ/สอบทานการปฏิบัติงานโดยนักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๒.๒ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>(๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐</p> <p>(๒) มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำแต่ละขั้นตอนอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๒.๓ กิจกรรมด้านงานการพัสดุ</p> <p>(๑) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการของทางราชการ</p> <p>(๒) มีคำสั่งมอบหมายเจ้าพนักงานพัสดุรับผิดชอบงานพัสดุ โดยมีผู้ช่วยเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจ จำนวน ๒ อัตรา แต่ตำแหน่ง นักวิชาการพัศดยังว่างอยู่</p> <p>(๓) มีการมอบหมายให้อำนาจการคลังปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบดูแลการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง</p> <p>(๔) มีการตรวจสอบ/สอบทานการปฏิบัติงานโดยนักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>	<p>๔. กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงใน ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>(๔.๑) กิจกรรมงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p> <p>๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงใน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>(๕.๑) กิจกรรมงานการรักษาความสะอาด การกำจัดสิ่งปฏิกูลมูลฝอย</p> <p>(๕.๒) กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>สรุป การประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕ ส่วนราชการ พบจุดอ่อน ความเสี่ยงทั้งหมด ๙ กิจกรรม เป็นภารกิจ วิเคราะห์ประเมินกำหนดกิจกรรมการควบคุม และรายงานงวดต่อไป</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๑.๓ กองช่าง</p> <p>๑.๓.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและประมาณราคา</p> <p>- ไม่มีผู้รับผิดชอบงานด้านการออกแบบและประมาณราคาโดยตรง ขาดบุคลากรที่มีความสามารถเฉพาะทาง จึงมอบหมายให้นายช่างโยธา รับผิดชอบงานด้านการออกแบบ และประมาณราคา และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.๔.๑ กิจกรรมงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p> <p>(๑) มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่นักวิชาการศึกษา รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนากลางเป็นผู้กำกับ ควบคุม ดูแลให้ การปฏิบัติงาน เป็นไปตามกฎ ระเบียบของราชการ และเป็นไปตามนโยบายของคณะผู้บริหารที่มุ่งเน้นการพัฒนาคนตั้งแต่ก่อนเข้าสู่ระบบการศึกษา และการเรียนรู้ตลอดชีวิต</p> <p>(๒) อาคาร สถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กส่วนใหญ่อยู่ในพื้นที่ของส่วนราชการ/หน่วยงานอื่น ครู และผู้ดูแลเด็กในแต่ละศูนย์ฯ ต้องรับผิดชอบการรักษาความสะอาดและความปลอดภัย ของอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ตนดำรงตำแหน่งอยู่ โดยมีเจ้าหน้าที่ของ อบต.นากลางช่วยเหลือปฏิบัติงานที่จำเป็น</p>	

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๕.๑ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและงานการกำจัดขยะสิ่งปฏิกูล</p> <p>(๑) มีคำสั่งมอบหมายให้ นักวิชาการสาธารณสุข รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข ทำให้สามารถดำเนินงานตามแผนงานประจำปีของส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ครบถ้วน ภายใต้การกำกับดูแล ของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>(๒) การจัดการขยะมูลฝอย โดยการนำขยะมูลฝอยบางส่วนไปกำจัดที่โรงกำจัดขยะแบบครบวงจรเทศบาลตำบลสูงเนิน และขยะบางส่วนนำไปกำจัดที่บ่อกำจัดขยะแบบเกลอบขององค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง มีการเกลอบขยะเป็นประจำ แต่สามารถรองรับปริมาณขยะได้จำนวนจำกัด และต้องปิดบ่อขยะในอนาคต</p> <p>๑.๕.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>- มีการฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย และแจกทรายป้องกันลูกน้ำยุงลาย อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง และมีการฉีดพ่นหมอกควันในชุมชน/พื้นที่ระบาดของโรคไข้เลือดออก โดยการประสานงานร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพระดับตำบล และโรงพยาบาลที่รับผู้ป่วยไปรักษา โดยการควบคุมติดตาม ดูแลของนักวิชาการสาธารณสุข</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>๒.๑ สำนักงานปลัด</p> <p>๒.๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>พบความเสี่ยง คือ</p> <p>(๑) ผู้ปฏิบัติงานประจำรถบรรทุกน้ำ อเนกประสงค์ ไม่ใช่ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงหรือ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการฝึกทักษะจนเชี่ยวชาญ แต่เป็นการ ยืมตัวมาจากส่วนราชการอื่นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ เต็มเวลา การช่วยเหลือผู้ประสบอุบัติเหตุอาจปฏิบัติ ไม่ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานหรือไม่ทัน ต่อสถานการณ์ความร้ายแรงของอุบัติเหตุ</p> <p>(๒) จำนวน อปพร. ที่ไม่เพียงพอหรือไม่ สอดคล้องกับขนาดพื้นที่และจำนวนประชากรที่ต้อง รับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานช่วยเหลือผู้ประสบภัย อาจไม่ทันต่อสถานการณ์ ในกรณีเกิดเหตุอุบัติเหตุ ฉุกเฉิน หรือเกิดสาธารณภัยร้ายแรง</p> <p>(๓) บริเวณที่กักสัตว์เดิม อยู่ใกล้กับโครงการ เขตประกอบการอุตสาหกรรมนวนครฯ นครราชสีมา ผู้ใช้รถต้องเปลี่ยนช่องจราจรอย่างรวดเร็ว และปริมาณ รถที่สัญจรผ่านทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๒ (ถนนมิตรภาพ) จำนวนมากขึ้น ทำให้ที่กักสัตว์เดิม ไม่สามารถรองรับได้ มีความเสี่ยงที่จะเกิดอุบัติเหตุเพิ่ม</p> <p>๒.๑.๒ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</p> <p>พบความเสี่ยง คือ</p> <p>(๑) ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้าน กฎหมายโดยตรง (ตำแหน่ง นิติกร) การมอบหมายให้ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรับผิดชอบงานกฎหมาย และคดี แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้เต็มเวลาและมี ประสิทธิภาพ เนื่องจากมีภารกิจด้านการบริหารจัดการ องค์กรที่ต้องรับผิดชอบเป็นงานหลัก</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒.๒ กองคลัง</p> <p>๒.๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี พบความเสี่ยง คือ</p> <p>(๑) การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของแต่ละหน่วยงานมีจำนวนมาก และเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ การตรวจสอบอาจทำได้ไม่ทันต่อเวลาและความต้องการของแต่ละส่วน เบิกจ่ายเงินอาจไม่ถูกต้องตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ความเสี่ยงที่จะเกิดการรั่วไหลของงบประมาณการเบิกจ่ายเงินอาจไม่ถูกต้องตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๒.๒ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยง คือ</p> <p>(๑) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ ต้องดำเนินการหลายขั้นตอน ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ อาจทำให้เกิดผลกระทบต่อประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้</p> <p>(๒) เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินการด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งอาจทำให้ความผิดพลาดในการจัดทำและเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดให้แล้วเสร็จโดยเร็ว</p> <p>๒.๒.๓ กิจกรรมงานการพัสดุ พบความเสี่ยง คือ</p> <p>(๑) มีปริมาณงานมาก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานพัสดุมิใช่เพียงพอ (๒) เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน</p> <p>(๓) มีการเปลี่ยนระเบียบพัสดุใหม่ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบใหม่</p> <p>(๔) การปฏิบัติมีขั้นตอนมากขึ้น ต้องใช้เวลาในการศึกษาและดำเนินการ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒.๓ กองช่าง</p> <p>๒.๓.๑ กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบและประมาณราคา</p> <p>พบความเสี่ยง คือ</p> <p>(๑) เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามหลักวิชาด้านช่าง</p> <p>(๒) ขาดบุคลากรที่มีความสามารถเฉพาะทางด้านการสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา แม้มีบุคลากร (นายช่างโยธา) ที่มีความรู้ ทักษะและความชำนาญด้านงานโยธา แต่ยังไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ทำให้การคำนวณราคากลางมีความผิดพลาดประกอบกับการผันผวนของราคาน้ำมันที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p> <p>๒.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๒.๔.๑ กิจกรรมงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p> <p>พบความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - อาคาร สถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองบอน อยู่ในพื้นที่ของส่วนราชการ/หน่วยงานอื่น การปรับปรุงแก้ไขจึงทำได้ไม่เต็มที่เพราะอาจผิดระเบียบการงบประมาณของ อปท. และอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีพื้นที่จำกัดไม่สามารถปรับปรุงได้ <p>องค์ประกอบของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองบอน บางส่วนจึงอาจไม่เหมาะสมกับการใช้ดูแลเด็ก</p> <p>๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒.๕.๑ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและการกำจัดขยะสิ่งปฏิกูล</p> <p>พบความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สถานที่ฝังกลบขยะอยู่ใกล้เขตชุมชน และปริมาณการเก็บขยะมูลฝอยจำนวนจำกัด ไม่รองรับจำนวนขยะที่เพิ่มขึ้นของชุมชนในอนาคต ส่งผลให้เกิดปัญหาขยะตกค้าง และอาจส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมของชุมชน - ปริมาณขยะจากโรงงานอุตสาหกรรมเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว ค่าบริการจัดเก็บขยะไม่สอดคล้องกับค่าบริการกำจัดขยะที่ต้องจ่ายให้โรงกำจัดขยะแบบครบวงจรเทศบาลตำบลสูงเนิน และมีปัญหาด้าน 	

งบประมาณและบุคลากรไม่เพียงพอ	
------------------------------	--

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒.๕.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรค พบความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none">- ชุมชนมีการขยายตัวมีความหนาแน่นของประชากรเพิ่มมากขึ้น และมีจำนวนประชากรแฝงจากการอพยพเข้ามาของแรงงานในภาคอุตสาหกรรม ที่ขยายโรงงานเพิ่มขึ้น การขยายตัวของชุมชนและแหล่งที่พักอาศัยมีความหนาแน่น ทำให้การควบคุมโรค การเข้าถึงแหล่งแพร่เชื้อโรคติดต่อยากลำบากขึ้น	

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p><u>๓. กิจกรรมควบคุม</u></p> <p><u>๓.๑ สำนักปลัด</u></p> <p>๓.๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(๑) ปรับปรุงแผนอัตรากำลังกำหนดตำแหน่ง พนักงานจ้างตามภารกิจ เจ้าหน้าที่ประจำรถบรรทุกน้ำ/พนักงานดับเพลิง เพิ่มอย่างน้อย ๒ อัตรာ เพื่อช่วยเหลือเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๒) ฝึกอบรมเพิ่มทักษะอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน การช่วยเหลือผู้ประสบภัย และบรรณรักษ์ ประชาสัมพันธ์สร้างแรงจูงใจให้มีผู้เสียสละตนสมัครเป็น อปพร.ของตำบลนากลางเพิ่มขึ้น</p> <p>(๓) ประสานความร่วมมือไปยังกรมทางหลวงให้ปรับปรุงทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๒ ติดตั้งสัญญาณจราจร/ป้ายเตือน ย้ายจุดกลับรถหรือก่อสร้างสะพานกลับรถ (U-turn Bridge) เพื่อเพิ่มความปลอดภัยในการเดินทางของประชาชน</p> <p>๓.๑.๒ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</p> <p>(๑) การคัดเลือก การโอนย้าย หรือการสอบแข่งขัน การสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งนิติกร ที่ว่าง เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ยังไม่มีผู้รับผิดชอบหรืองานด้านกฎหมายที่ค้างค้างให้สามารถดำเนินการสำเร็จจลุล่วงไปตามเป้าหมายและถูกต้องตามระเบียบกฎหมายกำหนด</p> <p><u>๓.๒ กองคลัง</u></p> <p>๓.๒.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>(๑) ให้หัวหน้าส่วนงานที่วางฎีกาตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง</p> <p>(๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับฎีกาและผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน หากพบว่าเอกสารประกอบไม่ถูกต้องครบถ้วนให้แจ้งหน่วยงานที่วางฎีกาแก้ไขให้ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินถูกต้อง</p>	

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓.๒.๑ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้</p> <p>(๑) ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จ และเป็นปัจจุบัน</p> <p>(๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>๓.๒.๓ กิจกรรมงานพัสดุ</p> <p>(๑) ดำเนินการสอบ คัดเลือก เลือกสรร พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ ตาม ตำแหน่งอัตราที่ว่างอยู่ หรือปรับแผนอัตรากำลัง</p> <p>(๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๓ กองช่าง</p> <p>๓.๓.๑ กิจกรรมด้านการสำรวจ ออกแบบและ ประมาณราคา</p> <p>(๑) แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง โครงการก่อสร้างต่าง ๆ เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด</p> <p>(๒) ตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างเป็นประจำ โดยใช้ราคากลางของพาณิชย์จังหวัด ราคาตามท้องตลาด และราคาจากหน่วยงานใกล้เคียงที่มีการก่อสร้าง</p> <p>๓.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓.๔.๑ กิจกรรมงานก่อนระดับวัยเรียนและ ประถมศึกษา</p> <p>- ดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.นากลาง แต่ละแห่งให้เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อปท. หรือ ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมาตรฐานแห่งใหม่ เช่น มีห้องน้ำ ห้องอาหาร ที่สะอาดเหมาะสมกับเด็กเล็ก ตามช่วงวัยที่อยู่ในความรับผิดชอบของศูนย์ฯ</p>	

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๓.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓.๕.๑ กิจกรรมงานการรักษาความสะอาดและงานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</p> <p>(๑) จัดทำเวทีประชาคมรับฟังความคิดเห็นเกี่ยวกับการหาที่ฝังกลบขยะมูลฝอย และวิธีในการกำจัดขยะที่ส่งผลกระทบต่อชุมชนน้อยที่สุด</p> <p>(๒) ดำเนินงานโครงการสร้างมูลค่าขยะ โดยการนำกลับมาใช้ประโยชน์ (Reuse) การนำขยะไปแปรสภาพ (Recycle) เพื่อลดปริมาณขยะในชุมชน</p> <p>๓.๕.๒ กิจกรรมงานการป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>(๑) ตั้งงบประมาณรองรับการเพิ่มความถี่ในการฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายให้ฉีดพ่นได้ พื้นที่ละไม่น้อยกว่า ๒ ครั้งต่อปี</p> <p>(๒) การฉีดพ่นหมอกควันให้ครอบคลุมโรงงานอุตสาหกรรม ทั้งภายนอกและภายในเขตประกอบการอุตสาหกรรมนวนคร และแหล่งที่พักอาศัยก่อสร้างใหม่ หอพัก อพาร์ทเมนท์ ห้องเช่า ตึกแถว รวมถึง แหล่งที่พักอาศัยชั่วคราวของแรงงานก่อสร้าง</p> <p>(๓) การฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายในกรณีพบการแพร่ระบาดของไข้เลือดออกในชุมชน ให้ทำการฉีดพ่นรอบบริเวณครัวเรือนที่พบผู้ป่วยติดเชื้อในระยาระยะ ๑๐๐ เมตร</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต(Internet) มาช่วยในการควบคุมโดยการสืบค้นหาข้อมูล หนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมาย จากเว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น www.dla.go.th ท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา www.koratdla.go.th และจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง และใช้จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) ในการรายงาน ส่งงานตามความจำเป็นเพื่อช่วยในการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๔.๒ การประชาสัมพันธ์งานโครงการ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ และการรับฟังความคิดเห็น ผลตอบรับจากประชาชนผู้รับบริการ สาธารณะและประชาชนทั่วไป โดยผ่านเว็บไซต์ www.tambonnaklang.go.th</p> <p>๔.๓ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>(๑) การมอบหมายหน้าที่แบ่งงานชัดเจน เพื่อสร้างช่องทางการติดต่อประสานงานตามลำดับสาย การบังคับบัญชาและการติดต่อประสานงานระหว่าง ผู้ปฏิบัติงานให้ทราบถึงเป้าหมายการควบคุมของ อบต.นากลาง และมีการประชุมประจำเดือน ให้เกิดความเข้าใจของพนักงานส่วนตำบล</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. หน่วยงานราชการอื่น เพื่อช่วย การปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย การใช้ ช่องทางไปรษณีย์ในการติดต่อกับผู้รับบริการ การ ติดตามลูกหนี้ภาษีต่างๆ และใช้เทคโนโลยีการสื่อสาร ติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชน องค์กรเอกชนในพื้นที่ เพื่อให้ได้ข้อมูลสนับสนุนการปฏิบัติงาน</p> <p><u>๕. การติดตามประเมินผล</u></p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมิน รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงาน ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานบริหารงานคลัง กรมส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่นโดยการติดตามผลภายใน ระหว่างการปฏิบัติงาน ด้วยการควบคุมดูแลการ ปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชา และผู้บริหารอย่าง ต่อเนื่อง และมีการประเมินผลเป็นรายครั้งด้วยตนเอง โดยการประเมินตามแบบประเมินองค์กรประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง มีส่วนงาน ๕ ส่วนราชการ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงในภารกิจ ๙ กิจกรรม เป็นแผนเดิมที่ได้วางแผนปรับปรุงตามแบบติดตาม ปอ.๓ ที่ต้องการบริหารความเสี่ยงและกิจกรรมใหม่ ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด พบจุดอ่อนความเสี่ยงใน ๒ กิจกรรม คือ

(๑.๑) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า บุคลากรมีจำนวนจำกัด จำนวน อปพร. ไม่เพียงพอ และมีความเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุในช่วงเวลาเร่งด่วนเนื่องจากมีปริมาณ การจราจรหนาแน่นบริเวณถนนหน้าโครงการเขตประกอบการอุตสาหกรรมนวนคร จังหวัดนครราชสีมา

(๑.๒) กิจกรรมงานกฎหมายและคดี พบว่า ขาดบุคลากร ตำแหน่ง นิติกร โดยให้ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลรับผิดชอบงานแทน แต่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้เต็มที่

๒. กองคลัง พบจุดอ่อนความเสี่ยงใน ๓ กิจกรรม คือ

(๒.๑) กิจกรรมงานการเงินและบัญชี พบว่า การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และปริมาณงานมากทำให้การตรวจสอบมีความบกพร่อง ไม่ละเอียดรอบคอบในบางครั้ง

(๒.๒) กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ ต้องดำเนินการหลายขั้นตอน ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ และเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

(๒.๒) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า การจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณ งานมาก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุมีไม่เพียงพอ มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย เอกสารการจัดซื้อ จัดจ้างไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ประกอบกับมีการเปลี่ยนระเบียบพัสดุใหม่ การปรับเปลี่ยนมีขั้นตอนมากขึ้น ต้องใช้เวลาในการศึกษา เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ วิธีการดำเนินการ

๓. กองช่าง พบจุดอ่อนความเสี่ยงใน ๑ กิจกรรม คือ

(๓.๑) กิจกรรมการออกแบบและประมาณราคา พบว่า ขาดบุคลากรที่มีความสามารถ เฉพาะด้านออกแบบและประมาณราคาโดยตรง ราคาน้ำมันที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา สภาพพื้นที่ที่ ดำเนินการแตกต่างกัน

๔. กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม พบจุดอ่อนความเสี่ยงใน ๑ กิจกรรม คือ

(๔.๑) กิจกรรมงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (บ้านหนองบอน) ไม่เหมาะสมต่อการดูแลเด็กเล็ก และไม่สามารถปรับปรุงได้เนื่องจากอาศัยพื้นที่หน่วยงาน อื่น ทั้งนี้ อยู่ระหว่างดำเนินการขอรับเงินอุดหนุนการก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งใหม่

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบจุดอ่อนความเสี่ยงใน ๒ กิจกรรม คือ

(๕.๑) กิจกรรมงานการรักษาความสะอาด การกำจัดสิ่งปฏิกูลมูลฝอย พบว่า ปริมาณ ขยะเพิ่มขึ้นมากจากการขยายตัวของเศรษฐกิจ แต่บุคลากร อุปกรณ์/เครื่องมือ และงบประมาณในการ บริหารจัดการขยะมีไม่เพียงพอ

(๕.๒) กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค พบว่า จำนวนประชากรแฝง (แรงงานย้าย ถิ่น) เพิ่มมากขึ้น การควบคุมโรคติดต่อหรือแหล่งเพาะเชื้อโรคทำได้ไม่ทั่วถึง มีอุปสรรคในการติดตามดูแล กลุ่มเสี่ยงการแพร่ระบาดของโรค

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงของแต่ละส่วนงาน ทั้ง ๙ กิจกรรม ตามแบบ ปอ.๓ ต่อไป

(นายถิ่น เต็บสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๐