

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกระกราน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>สำนักงานปลัด</u> ๑)สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัดมีกิจกรรมที่นำมาบริหารความเสี่ยงดังนี้ ๑.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม ๑.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๑.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑.๕ กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน ๒)การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม <u>ความเสี่ยง</u> - ประชาชนไม่ค่อยให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.๒ กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>ความเสี่ยง</u> - ประชาชนยังหึงขยะไม่เป็นที่เป็นทาง - รถจัดเก็บขยะและถังขยะยังมีไม่เพียงพอต่อปริมาณขยะ ๒.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์สร้างความปรองดองสมานฉันท์ <u>ความเสี่ยง</u> - สถานการณ์ทางการเมืองมีความขัดแย้งกันของกลุ่มต่างๆ ทำให้ประชาชนขาดความสามัคคี ๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>ความเสี่ยง</u> - สภาพพื้นที่ตำบลปากกระกรานยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด - การละเลยของเจ้าหน้าที่ทำให้ผู้ค้าและผู้เสพไม่เกรงกลัวกฎหมาย ๒.๕ กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน <u>ความเสี่ยง</u> - ประชาชนในตำบลมีรายได้ไม่น้อยขาดอาชีพเสริมเพิ่มรายได้ - ขาดการส่งเสริมสินค้าและผลิตภัณฑ์ในชุมชน	<u>ผลการประเมิน</u> สำนักงานปลัด ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๙ ด้าน ได้แก่ ๑.งานบริหารทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายและคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.งานกิจการ สภา อบต. ๖.งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๗.งานสังคมสงเคราะห์ ๘.งานส่งเสริมการเกษตร ๙.งานส่งเสริมปศุสัตว์ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าความเสี่ยงในกิจกรรมทั้ง ๕ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม ๒. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๓. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๕. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยอบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกรรณ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓)กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ควรประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับประชาชนว่าการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีความสำคัญอย่างมากเพราะแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นเครื่องมือสำคัญในการพัฒนาท้องถิ่นได้ตรงกับปัญหาและความต้องการของประชาชนในท้องถิ่น ๓.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - รณรงค์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการช่วยรักษาความสะอาดช่วยกันทิ้งขยะให้เป็นที่เป็นทาง - จัดหารถจัดเก็บขยะและถังขยะให้เพียงพอต่อความต้องการ ๓.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์สร้างความปรองดองสมานฉันท์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - รณรงค์ประชาสัมพันธ์จัดอบรมสัมมนาให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้เด็กและเยาวชนรู้จักถึงโทษและภัยของยาเสพติด - แจ้งหน่วยงานภายนอกที่มีศักยภาพเข้ามาปราบปรามยาเสพติดในพื้นที่ตำบลอย่างเข้มงวด ๓.๕ กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ส่งเสริมการรวมกลุ่มอาชีพเสริมต่างๆ เพื่อผลิตสินค้าจำหน่ายหารายได้เสริม - จัดหาตลาดเพื่อนำสินค้าในชุมชนออกสู่ตลาดภายนอกเพื่อสร้างจุดขายให้กับผลิตภัณฑ์สินค้าของชุมชน	

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกรรณ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔) สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในทุกช่องทางเพื่อสร้างความเข้าใจให้กับประชาชนว่าแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นเครื่องมือสำคัญในการพัฒนาท้องถิ่นได้ตรงกับปัญหาและความต้องการของประชาชนในท้องถิ่นเอง ๔.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการช่วยรักษาความสะอาดช่วยกันทิ้งขยะให้เป็นที่เป็นทางพร้อมทั้งจัดหารถเก็บขยะและถังขยะให้เพียงพอต่อความต้องการ ๔.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์สร้างความปรองดองสมานฉันท์ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก รณรงค์ประชาสัมพันธ์จัดอบรมสัมมนาให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ๔.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้เด็กและเยาวชนรู้จักถึงโทษและภัยของยาเสพติดและแจ้งหน่วยงานภายนอกที่มีศักยภาพเข้ามาปราบปรามยาเสพติดในพื้นที่ตำบลอย่างเข้มงวด ๔.๕ กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก รณรงค์ส่งเสริมการรวมกลุ่มอาชีพเสริมต่างๆ เพื่อผลิตสินค้าจำหน่ายหารายได้เสริมพร้อมทั้งจัดหาตลาดเพื่อนำสินค้าในชุมชนออกสู่ตลาดภายนอกเพื่อสร้างจุดขายให้กับผลิตภัณฑ์สินค้าของชุมชน	

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกระดาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕) การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและหัวหน้าสำนักปลัด ผลการประเมินตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในพบว่า กิจกรรมที่นำมาบริหารความเสี่ยงทั้ง ๕ กิจกรรมคือ ๑. กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม ๒. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๓. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดอง สมานฉันท์ ๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๕. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยอบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดแล้ว	

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกรรณ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๑)สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลังมีกิจกรรมที่นำมาบริหารความเสี่ยงดังนี้ ๑.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๑.๒ กิจกรรมการพัฒนาระบบการจัดเก็บรายได้ ๒)การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ <u>ความเสี่ยง</u> - การเบิกจ่ายเงินบางครั้งเสี่ยงต่อการไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขระเบียบบ่อยครั้ง ๒.๒ กิจกรรมการพัฒนาระบบการจัดเก็บรายได้ <u>ความเสี่ยง</u> - การจัดเก็บรายได้ในส่วนของการค่าน้ำประปาและค่าขยะยังมีหนี้ค้างชำระ ๓)กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - มีการตรวจสอบรายได้ก่อนการเบิกจ่ายมีการติดตามผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนพิจารณาสถานะการเงินการคลังก่อน ๓.๒ กิจกรรมการพัฒนาระบบการจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามทวงถามหนี้ค้างชำระเดือนต่อเดือน - กำหนดมาตรการเด็ดขาดกรณีค้างชำระน้ำประปาให้ตัดมาตรน้ำทันที ๔)ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกและมีการตรวจสอบรายได้ก่อนการเบิกจ่ายมีการติดตามผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนพิจารณาสถานะการเงินการคลังก่อน ๔.๒ กิจกรรมการพัฒนาระบบการจัดเก็บรายได้ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก และมีการกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่างละเอียดรอบคอบมากขึ้น	ผลการประเมิน กองคลัง ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ด้าน ได้แก่ ๑.งานการเงิน ๒.งานบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าความเสี่ยงในกิจกรรมคือ ๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๒. กิจกรรมการพัฒนาระบบการจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยอบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกระดาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕)การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง ผลการประเมินตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในพบว่า กิจกรรมที่นำมาบริหารความเสี่ยงคือ ๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๒. กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยอบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดแล้ว	

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกระดาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองช่าง ๑)สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่างมีกิจกรรมที่นำมาบริหารความเสี่ยงดังนี้ ๑.๑ กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค ๒)การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค <u>ความเสี่ยง</u> - ไฟทาง/ไฟฟ้าสาธารณะดับเสียบ่อย อุปกรณ์ไฟฟ้ามีอายุการใช้งานสั้นไม่คงทน - การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ-ประปาตามคำร้องทุกขไม่สามารทดำเนินการแก้ไขปัญหาคืบคลานได้ทันทั่วทั้ง - ประชาชนขาดความเอาใจใส่ในการดูแลอุปกรณ์ไฟฟ้า ประปา ๓)กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - สำรวจและปรับปรุงระบบไฟฟ้าสาธารณะและเพิ่มอุปกรณ์ในการควบคุมใหม่ทั้งหมด - ดำเนินการสรรหา/บรรจุบุคลากรเพิ่ม ในตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้าเพื่อเข้ามารับผิดชอบโดยตรง - จัดซื้อเครื่องมือเครื่องจักรที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์ปลุกจิตสำนึกของประชาชนให้มีความรู้สึกรู้อยู่แล้วและช่วยกันดูแลรักษาทรัพย์สินส่วนรวม	ผลการประเมิน กองช่าง ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ด้าน ได้แก่ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานประสานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าความเสี่ยงในกิจกรรมคือ ๑. กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยอบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกรรณ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔) ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก สืบหาและปรับปรุงระบบไฟฟ้าสาธารณะและเพิ่มอุปกรณ์ในการควบคุมใหม่ทั้งหมด ดำเนินการสรรหา/บรรจุบุคลากรเพิ่ม ในตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้าเพื่อเข้ามารับผิดชอบโดยตรงจัดซื้อเครื่องมือเครื่องจักรที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน และประชาสัมพันธ์ปลุกจิตสำนึกของประชาชนให้มีความรู้สึกรับผิดชอบและช่วยกันดูแลรักษาทรัพย์สินส่วนรวม ๕) การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองช่าง ผลการประเมินตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่ากิจกรรมที่นำมาบริหารความเสี่ยงคือ ๑. กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยอบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดแล้ว	

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกรรณ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองการศึกษาฯ ๑)สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษามีกิจกรรมที่นำมาบริหารความเสี่ยงดังนี้ ๑.๑ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ ๒)การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ <u>ความเสี่ยง</u> - งบประมาณขององค์กรยังไม่เพียงพอต่อการปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีจำนวนมาก - ครูผู้ดูแลเด็กบางส่วนยังขาดประสบการณ์ในการจัดการสอนแบบปฐมวัย ๓)กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ประสานแผนงานโครงการไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอสนับสนุนงบประมาณในการปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กที่ยังไม่มีประสบการณ์ในการสอนเข้ารับการฝึกอบรม - จัดหาสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยเหมาะสมกับการพัฒนาสติปัญญาของเด็กเล็กก่อนวัยเรียน ๔)ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกและประสานแผนงานโครงการไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอสนับสนุนงบประมาณในการปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กที่ยังไม่มีประสบการณ์ในการสอนเข้ารับการฝึกอบรม จัดหาสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยเหมาะสมกับการพัฒนาสติปัญญาของเด็กเล็กก่อนวัยเรียน	ผลการประเมิน กองการศึกษาฯ ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ด้าน ได้แก่ ๑.งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน ๒.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.งานบริหารการศึกษา ๔.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑พบว่าความเสี่ยงในกิจกรรมคือ ๑. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยอบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลปากกรรณ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕)การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองการศึกษา ผลการประเมินตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่ากิจกรรมที่นำมาบริหารความเสี่ยงคือ ๑. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยอบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดแล้ว	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลปากกรรณ มีความเสี่ยง ๙ กิจกรรมดังนี้
สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม
๒. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
๓. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์
๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๕. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

กองคลัง

๖. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
๗. กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บรายได้

กองช่าง

๘. กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค

กองการศึกษา

๙. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่

/ทุกความเสี่ยงมีการควบคุม.....

ทุกความเสี่ยงมีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยอบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดแล้ว แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ประชาชนมีฐานะยากจน กระบวนการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีงานทำ มีรายได้ไม่เพียงพอ เกิดความเครียด จึงต้องกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

เสน่ห์ จันทรสูตร

(นายเสน่ห์ จันทรสูตร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปากกราน

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑