

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดงขี้เหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2558

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัด</p> <p>1.1 เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>1.1) การขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ สำนักงานปลัด งานสาธารณสุขได้วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ซึ่งเป็นอำนาจตามกฎหมายของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงสาธารณสุข ประชาชนทั่วไปยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะของการประกอบกิจการ - การพิจารณาอนุญาตให้ประกอบกิจการ และอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์ และเงื่อนไขทั่วไป ซึ่งเป็นขั้นตอนการพิจารณาของคณะกรรมการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีคำสั่งแต่งตั้ง ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่ทราบขั้นตอนและกระบวนการ การพิจารณาของคณะกรรมการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่งตั้ง <p>1.2) การดำเนินการในกรณีที่มีการร้องเรียน เรื่อง เหตุร้ายจากจากการประกอบกิจการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนผู้ได้รับผลกระทบจากการประกอบกิจการ ได้ดำเนินการร้องเรียน เรื่อง เหตุร้ายจากโดยไม่ทราบขั้นตอนของการตรวจสอบ การดำเนินงานของคณะกรรมการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่งตั้ง 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัดได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากการขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพของผู้ประกอบการในพื้นที่ตำบลดงขี้เหล็ก โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ผลการประเมินพบว่า</p> <p>มีผู้ประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพที่ดำเนินกิจการเกี่ยวกับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพมีจำนวนเพิ่มขึ้นจากการเก็บข้อมูลผู้ประกอบการ ประกอบกับการลงพื้นที่สำรวจพื้นที่ภาษีของเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ กองคลัง ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงขี้เหล็ก</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>การดำเนินการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพให้ผู้ประกอบการรับทราบเรื่องข้อกำหนด และการบริหารจัดการ การขอใบอนุญาต การขอต่อใบอนุญาต การยกเลิกใบอนุญาต บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมไม่จำเป็นต้องทำแผนปรับปรุง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัดดำเนินการวิเคราะห์ประเมินกรณีที่มีการร้องเรียน เรื่อง เหตุร้ายจากจากการประกอบกิจการ พบว่า ปัญหาจากการขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการตรวจสอบข้อเท็จจริงตามกรณีข้อร้องเรียนต่างๆ โดยคณะกรรมการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่งตั้ง ดังนั้นจึงมีการเชิญให้ผู้ร้องเรียน กับ ผู้ประกอบการที่ถูกร้องเรียน เข้าร่วมติดตามการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ เพื่อทราบถึงขั้นตอนกระบวนการพิจารณาตรวจสอบในกรณีนั้นๆ</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>การเปิดโอกาสให้ผู้ร้องเรียน กับ ผู้ประกอบการที่ถูก</p>

กองคลัง

การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในกองคลัง ความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคล

กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม ดังนี้

กิจกรรมการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน จึงไม่สามารถการนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากว่า ระบบไม่สมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน อาจส่งผลให้เกิดการไม่สามารถดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบ

กองช่าง

กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบงานโครงการต่างๆของ อปท.

1.1 เนื่องจากปัจจุบันอุปกรณ์ที่ใช้ในการสำรวจออกแบบไม่ทันสมัย และไม่เพียงพอต่อการใช้งานสำรวจ

1.2 ขาดบุคลากรด้านนายช่างโยธาในการออกสำรวจพื้นที่

ร้องเรียนได้รับรู้รับทราบถึงบทบาท และทราบถึงขั้นตอนการดำเนินงานของคณะกรรมการฯ บรรลุตามวัตถุประสงค์

ผลการประเมิน

กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในกิจกรรมการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ ซึ่งในการจัดเก็บรายได้นั้นมีลูกหนี้เกิดขึ้นและการที่ไม่สามารถการนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการปฏิบัติงานได้สมบูรณ์

พบเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากว่าระบบไม่สมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน อาจส่งผลให้เกิดการไม่สามารถดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบฯ และการประชาสัมพันธ์ เรื่องการชำระภาษีที่จัดทำขึ้นอาจจะยังไม่ชัดเจนมากพอ

ข้อสรุป

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ คู่มือ ประชาชน ฯลฯ และจัดทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถาม ตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี
- จัดทำทะเบียนคุมต่างๆและเร่งรัดการจัดเก็บภาษีทุกประเภทให้ได้ตามเป้าหมาย
- การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้มาเสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชน
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการศึกษาข้อมูลระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้เข้าใจ และปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติติดต่อประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

ผลการประเมินผล

กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในกิจการที่ปรากฏตามคำสั่งโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบผลการประเมินพบว่ามิจิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง

ส่วนการศึกษา

ส่วนการศึกษา ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากผลการประเมินตามมาตรฐานการดำเนินงานกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลงิ้วเหล็ก ดังนี้

กิจกรรมการตรวจสอบมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็ก ตามมาตรฐานกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก

- บุคลากรทางการศึกษาไม่เพียงพอ
- บุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ และประสบการณ์
- ความไม่ชัดเจนของ พ.ร.บ.ในการนำมาใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ

ส่วนสวัสดิการสังคม

ส่วนสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ และงานจากหน่วยงานภาคีเครือข่าย และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อควบคุมดังนี้

1) การนับช่วงอายุของผู้สูงอายุ ซึ่งตามนโยบายของรัฐบาลได้กำหนดให้มีการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในอัตราขั้นบันได และกำหนดการนับอายุตามปีงบประมาณนั้นๆ เพื่อการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นซึ่งจัดสรรตามปีงบประมาณทำให้ผู้สูงอายุไม่เข้าใจ และบางรายเข้าใจคาดเคลื่อนว่าพอครบกำหนดอายุในเดือนนั้นๆ เบี้ยยังชีพจะเพิ่มขึ้นในเดือนนั้นเลย

2) ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยติดเชื่อ เสียชีวิต การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยติดเชื่อ องค์การบริหารส่วนตำบลได้ดำเนินการจ่ายโดยโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารทุกราย ทั้งนี้เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริตของเจ้าหน้าที่ และป้องกันความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ในการถือเงินจำนวนมากลงพื้นที่จ่ายเบี้ยยังชีพฯ แต่ก็ยังมีความเสี่ยงในกรณีที่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยติดเชื่อ เสียชีวิต แล้วเจ้าหน้าที่ไม่ทราบ หรือผู้นำไม่ได้แจ้ง และบางรายชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านพื้นที่ตำบลงิ้วเหล็ก แต่ตัวอยู่ในพื้นที่อื่น ทำให้ผู้นำไม่ทราบ เป็นต้น

ผลการประเมินผล

ผู้บริหารระดับสูงให้ความสำคัญกับเรื่องนี้ โดยกำหนดโครงการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรตามหลักธรรมาภิบาลไว้เป็นยุทธศาสตร์หนึ่งขององค์การบริหารส่วนตำบลงิ้วเหล็ก

ผลการประเมินผล

ส่วนสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น 3 งาน คือ 1. งานบริหารทั่วไป 2. งานพัฒนาชุมชน 3. งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 พบความเสี่ยงในภารกิจ 2 งาน คืองานด้านสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ เป็นกิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ แต่มีการควบคุมที่เป็นประจำและต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยงดังนี้

1. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลรับทราบแนวทาง เพื่อขยายต่อให้คนในหมู่บ้านชุมชน
2. การตรวจสอบสถานการณ์ชีวิตและการย้ายออกจากรายทะเบียนราษฎร จากทะเบียนราษฎรของที่ทำการปกครองอำเภอฯ
3. ตรวจสอบกรณีเสียชีวิตและย้าย จากผู้นำชุมชน

<p>2. การประเมินความเสี่ยง สำนักงานปลัด</p> <p>2.1) การที่ประชาชน ผู้ประกอบการเกี่ยวกับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพในพื้นที่ไม่ว่าจะเป็นผู้ที่ดำเนินการอยู่ก่อนแล้ว หรือผู้ที่ดำเนินการอยู่และผู้ที่มีความประสงค์จะดำเนินการยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การกำหนดกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ การพิจารณาอนุญาตให้ประกอบกิจการ และอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์ และเงื่อนไขทั่วไป โดยสรุปดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารของประชาชนเกี่ยวกับการขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ - การประชาสัมพันธ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในช่องทางต่างๆ - การกำหนดขั้นตอนการพิจารณาที่ชัดเจนของคณะกรรมการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีคำสั่งแต่งตั้ง <p>2.2) ด้วยปัญหาจากกรณีข้อร้องเรียนเรื่อง เหตุรำคาญจากการประกอบกิจการ ทำให้เกิดความขัดแย้งขึ้นในชุมชน อาจนำไปสู่ความรุนแรงของทั้งสองฝ่ายในการตัดสินปัญหา</p> <p>กองคลัง กิจกรรมการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ นั้น เนื่องจากว่าระบบไม่สมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานอาจส่งผลให้เกิดการไม่สามารถดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบฯ และการประชาสัมพันธ์เรื่องการชำระภาษีที่จัดทำขึ้นอาจจะยังไม่ชัดเจนมากพอ จึงทำให้ประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่มาชำระหรือมาชำระภาษีล่าช้าจึงทำให้เกิดลูกหนี้</p> <p>กองช่าง</p> <p>2.1 วัสดุอุปกรณ์ในการสำรวจออกแบบยังไม่ทันสมัยและไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>2.2 ขาดบุคลากรด้านนายช่างโยธาในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>ส่วนการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรทางการศึกษาไม่เพียงพอ - บุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ และประสบการณ์ - ความไม่ชัดเจนของ พ.ร.บ.ในการนำมาใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัดวิเคราะห์ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ซึ่งเป็นกิจการที่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และความเป็นอยู่ทางด้านสุขอนามัยของประชาชนในพื้นที่ ซึ่งพบว่าในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีผู้ประกอบการหลายรายที่ดำเนินกิจการอยู่ก่อนแล้ว แต่ไม่ทราบว่าต้องมีการขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ดังนั้น อบต.ดงขี้เหล็กได้ลงสำรวจพื้นที่ทั่วทั้งตำบลเพื่อสำรวจจำนวนผู้ประกอบการที่ยังไม่ขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ให้มาดำเนินการติดต่อให้ถูกต้องตามกฎหมาย</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>การดำเนินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ แต่ยังคงมีผู้ประกอบการบางส่วนที่ยังไม่ดำเนินการ อบต.ดงขี้เหล็กจะพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องตามอำนาจหน้าที่ต่อไป</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะความรู้ ความสามารถทางด้านวิชาการ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงานเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>
---	--

<p>ส่วนสวัสดิการสังคม</p> <p>1. การนับอายุของผู้สูงอายุ เป็นความเสี่ยงเนื่องจากผู้สูงอายุไม่เข้าใจในการนับช่วงของอายุ และผู้นำบางหมู่บ้านก็ยังเข้าใจคาดเคลื่อน ทำให้ผู้สูงอายุทวงถามสิทธิของตนเองตามความเข้าใจในคาดเคลื่อน</p> <p>2. ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยติดเชื่อ เสียชีวิต เป็นความเสี่ยงต่อการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพในกรณีของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยติดเชื่อเสียชีวิต เจ้าหน้าที่ได้ทราบข้อมูลหลังจากดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วทำให้ต้องเรียกคืนเงิน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีคำสั่งแบ่งงานภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และผู้บริหารให้ความสำคัญ ให้คำปรึกษาแนะนำที่ดี</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>1) เปิดช่องทางการเข้าถึงข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพให้ประชาชนโดยทั่วไปได้เข้าถึงอย่างสะดวกและง่ายต่อความเข้าใจ เช่น การจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน</p> <p>2) การประชาสัมพันธ์ในทุกสื่อไม่ว่าจะเป็นเว็บไซต์ สื่อสิ่งพิมพ์ สื่อโฆษณา ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ การประกาศเสียงตามสายภายในตำบล หมู่บ้าน การจัดประชุมเพื่อชี้แจง เป็นต้น</p> <p>3) การให้บริการแก่ผู้มาติดต่อขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และชี้แจงถึงขั้นตอนรายละเอียดการดำเนินงาน จัดทำผังโครงสร้างขั้นตอนให้เห็นชัดเจน</p> <p>4) การเปิดโอกาสให้ผู้ร้องเรียน กับ ผู้ประกอบกิจการที่ถูกร้องเรียนได้รับรู้รับทราบถึงบทบาท และทราบถึงขั้นตอนการดำเนินงานของคณะกรรมการฯ</p> <p>กองคลัง</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ คู่มือประชาชน ฯลฯ และจัดทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้มาเสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชน - จัดทำทะเบียนคุมต่างๆและเร่งรัดการจัดเก็บภาษีทุกประเภทให้ได้ตามเป้าหมาย - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาข้อมูลระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้เข้าใจ และปฏิบัติ 	

ให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติติดต่อประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

กองช่าง

- 3.1 จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการสำรวจออกแบบ
- 3.2 ส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ในการสำรวจออกแบบ

ส่วนการศึกษา

มีคำสั่งแบ่งงานภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และผู้บริหารให้ ความสำคัญ ให้คำปรึกษาแนะนำที่ดี

ส่วนสวัสดิการสังคม

- 3.1.1 ทำหนังสือแจ้งกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน เพื่อประชาสัมพันธ์ต่อให้ผู้สูงอายุในพื้นที่ทราบ
- 3.1.2 แจ้งในที่ประชุมผู้นำตำบล คือการประชุมสัปดาห์ ทุกวันที่ 15 ของเดือน
- 3.2.1 ทำหนังสือขอความร่วมมือผู้นำหมู่บ้านแจ้งในกรณีที่มีคนเสียชีวิต
- 3.2.2 โทรเช็คผู้เสียชีวิตแต่ละหมู่บ้านก่อนจะวางฎีกาเบิกจ่าย เบี้ยยังชีพฯ
- 3.2.3 เช็คทะเบียนราษฎรรายการผู้เสียชีวิต

4. สารสนเทศและการสื่อสาร

สำนักงานปลัด

- 1) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในทุกช่องทางที่สามารถทำได้ เพื่อเป็นการช่วยให้ประชาชนโดยส่วนใหญ่ได้รับรู้รับทราบถึง ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ
- 2) จัดให้มีการสอดแทรกเนื้อหาเกี่ยวกับการขอใบอนุญาต ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องในที่ประชุม
- 3) การจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนเพื่อเป็นการให้ ประชาชนเตรียมความพร้อมด้านเอกสาร ค่าใช้จ่าย และระยะเวลาในการติดต่อกับทางราชการ
- 4) การจัดทำรายงาน ข้อสรุปหรือข้อสั่งการตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ให้ผู้ประกอบการดำเนินการแก้ไข

ปรับปรุงตามกรณีข้อร้องเรียน

กองคลัง

- กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์ มาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้ เป็นไปด้วยความถูกต้อง และรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ

- มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนของกองคลัง และติดต่อประสานงานกับทุกส่วนในองค์การบริหารส่วนตำบล ไม่ว่าจะเป็นสำนักปลัดฯ กองช่าง และส่วนการศึกษา ตลอดจนจัดทำบันทึกข้อความ ผ่านส่วนแต่ละส่วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงานและเสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการปฏิบัติงาน

กองช่าง

4.1 มีการใช้คอมพิวเตอร์มาช่วยในการปฏิบัติงานสำรวจ ออกแบบ

4.2 จัดทำหนังสือเชิญ ผู้นำชุมชนเข้ามาร่วมในการสำรวจเพื่อรับทราบถึงปัญหา

4.3 ค้นคว้าหาข้อมูลทาง Internet

4.4 จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์

ส่วนการศึกษา

นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน

ส่วนสวัสดิการสังคม

1.1 จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อให้ผู้นำหมู่บ้านได้รับทราบ

1.2 ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ และแจ้งในการประชุมประจำเดือนของหมู่บ้าน

5. การติดตาม ประเมินผล

สำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด แผนงานสาธารณสุขกำหนดให้มีการติดตามประเมินผล พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานต่อปลัด อบต. รวมทั้งจัดทำรายงานผลแล้วเสนอต่อ นายก อบต.ดงขี้เหล็ก

การติดตามประเมินผลตามระเบียบฯ ข้อ 6 พบว่า การดำเนินงานด้านการขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพของประชาชนในตำบลดงขี้เหล็กมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าวมากขึ้น แต่ยังคงมีข้อสงสัยในข้อ

กฎหมายบางประการ

การดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง เรื่องการตรวจเหตุรำคาญ โดยอำนาจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการแต่งตั้งพบว่าประชาชนยังไม่เข้าใจในขั้นตอนการร้องเรียน ขั้นตอนการตรวจสอบ ขั้นตอนการแจ้งให้ผู้ประกอบการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อร้องเรียน และการตรวจประเมินผลการดำเนินการในการแก้ไขปรับปรุงของผู้ประกอบการโดยมติของคณะกรรมการฯ และแจ้งผลให้ทุกฝ่ายทราบ และประชาชนเกิดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการร้องเรียนเหตุรำคาญมากขึ้น

กองคลัง

กองคลัง มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุม เจ้าหน้าที่ในส่วนของกองคลัง เพื่อหาแนวทางและวิธีการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเบื้องต้นก่อนกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีแล้วจึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในการประชุมประจำ เดือน เพื่อให้ที่ประชุมถือเป็นแนวทางการปฏิบัติต่อไป

กองช่าง

- 5.1 จากหนังสือแบบสอบถามความพึงพอใจ
- 5.2 จากแบบแปลนของงานสำรวจและรายละเอียดของงาน
- 5.3 ระยะเวลาในการดำเนินการสำรวจออกแบบ

ส่วนการศึกษา

แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผล และดำเนินการอบรมบุคลากรของหน่วยงานให้เข้าใจวิธีการปฏิบัติการควบคุมภายใน

ส่วนสวัสดิการสังคม

ส่วนสวัสดิการสังคม มีการติดตามและประเมินผลตามความเสี่ยงเป็นประจำสม่ำเสมอและต่อเนื่อง เพื่อหาแนวทางและวิธีการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเบื้องต้น เพื่อให้เกิดการผิดพลาดและความเสียหายต่อส่วนราชการน้อยที่สุด

สรุปผลการประเมินผลโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงขี้เหล็ก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมเพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

1. บางกิจกรรมมีการควบคุมไม่เพียงพอ องค์การต้องกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่สำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อ กำหนดการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ
2. กำชับผู้บริหารทุกระดับต้องติดตาม ดูแล การปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องที่สำคัญและเสี่ยงต่อการไม่ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือ วิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด
3. ข้อจำกัดด้านจำนวนบุคลากรมีจำนวนน้อยแต่มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นทำให้การมอบหมายงาน มอบหมายหน้าที่ไม่ ตรงกับความรู้ความสามารถ องค์การต้องขยายกรอบอัตรากำลังเพิ่มในตำแหน่งที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน

ลงชื่อ



(นายบุญศรี จันทร์ชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงขี้เหล็ก

วันที่ พฤศจิกายน 2558