

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน  
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน

พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐  
ของ

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน  
อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

๑. แบบ ปย.๑
๒. แบบ ปย.๒

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหิปปูน  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(สำนักงานปลัด)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน/ข้อสรุป<br>(ผลการประเมิน)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>งานการเจ้าหน้าที่</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านกฎหมาย</b><br/>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการโดยตรง การปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาดได้ ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหาย</p> <p><b>งานแผนและงบประมาณ</b></p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม</b><br/>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p><b>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</b></p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</b><br/>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพย์ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p><b>งานบริหารการศึกษา</b></p> <p><b>๑.๔ กิจกรรมบริหารการศึกษา</b><br/>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด</b> มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งแบ่งงาน ที่ ๐๑๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๐ ทั้งสิ้น ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>๒. งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๓. งานแผนและงบประมาณ</li> <li>๔. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</li> <li>๕. งานบริหารการศึกษา</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๔ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) กิจกรรมด้านกฎหมาย</li> <li>๒) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม</li> <li>๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</li> <li>๔) กิจกรรมบริหารการศึกษา</li> </ol> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้านกฎหมาย</b><br/>         เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การดำเนินการทางด้านกฎหมายและคดีความยังขาดบุคลากรที่จะทำหน้าที่ทางด้านกฎหมายโดยตรง จึงทำให้งานด้านกฎหมายไม่ครอบคลุมและถูกต้องชัดเจน</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม</b><br/>         เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาเป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b><br/>         เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกเป็นปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือการขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p> <p><b>๒.๔ กิจกรรมบริหารการศึกษา</b><br/>         เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</li> <li>- ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น อันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</li> </ul> | <p><b>การประเมินผลความเสี่ยง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านกฎหมาย</b></p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น และจัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม</b></p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้าง หรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบยาเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p><b>๓.๔ กิจกรรมบริหารการศึกษา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</li> <li>- จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น</li> </ul> | <p><b>การประเมินผลการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบต่อหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ</p> |

| องค์ประกอบความคุ้มค่าภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ<br>(๒)                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</b></p> <p>สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สิ่ง การ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้ สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่ กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p><b>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ปลัด เช่น</b></p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในหน้าที่ที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชน ในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> | <p><b>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างานและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลพินู</p> | <p><b>การประเมินผล</b></p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p> |

## สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมด้านกฎหมาย ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ

๓) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๔) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่าบุคลากรยังขาดประสบการณ์ทางด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวณัฐชา เทวฤทธิ์)

ผู้รายงาน

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพินู

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ<br>และวัตถุประสงค์ของการควบคุม                                                                          | การควบคุม<br>ที่มีอยู่                                                                     | ประเมินผล<br>การควบคุม                                                                          | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                           | การปรับปรุงการควบคุม                                                                                                                                                    | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ                                                                            | หมายเหตุ                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๑. กิจกรรมด้านกฎหมาย</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์กร<br/>บริหารส่วนต้นเป็นไปอย่างถูกต้อง<br/>ตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน</p> | <p>๑. คำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>๒. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>ด้านกฎหมายเป็นภาระเฉพาะ</p> | <p>๑. การควบคุมที่ยังมีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p> <p>๒. มีการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมที่กำหนด</p> | <p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารและ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p> | <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ในมอบหมายผู้อื่นทำงานแทน</p> <p>๒. จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> | <p>๓๐-ก.ย.-๖๐</p> <p>ปลัด อบต./</p> <p>หัวหน้าสำนักงานปลัด/</p> <p>ผู้ช่วยนักทรัพยากร</p> <p>บุคคล</p> | <p>ติดตามประเมินผล</p> <p>จาก</p> <p>๑. คำสั่งแบ่งงาน</p> <p>๒. คำสั่งเดินทางไปอบรม</p> |

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัดผลประสิทธิผลของการควบคุม                                                  | การควบคุมที่มีอยู่                                       | การประเมินผลการควบคุม                                                                                                                             | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                           | การปรับปรุงการควบคุม                                                                                                                                      | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ                 | หมายเหตุ                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| ๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม<br><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง | ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง | ๑. เปรียบเทียบจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมกับจำนวนประชากรในแต่ละหมู่บ้านทั้งหมด<br>๒. บันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน | ๑. ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาชนหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด | ๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม | ๓๐-ก.ย.-๖๐<br>ปลัด อบต.<br>นักวิเคราะห์ | ติดตามประเมินผลจากรายงานการประเมินผลการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น |

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/<br>กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม                                             | การควบคุม<br>ที่มีอยู่                                                                       | การประเมิน<br>การควบคุม      | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                    | การปรับปรุงการควบคุม                                                                                                                                                                                                      | กำหนดสำเนา<br>ผู้รับผิดชอบ                                                        | หมายเหตุ                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข<br>ปัญหายาเสพติด<br><br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด<br>ในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย | ๑.ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและ<br>เยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง<br>๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง | มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง | ๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติด<br>ในกลุ่มวัยรุ่น<br>๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ<br>ในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ | ๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติด<br>ในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง<br>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้<br>เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุก<br>วัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาต้าน<br>ยาเสพติด, กิจกรรมฟิตเนสออนไลน์ เป็นต้น | ๓๐-กย.-๖๐<br>ปลัด อบต./<br>หัวหน้าสำนักงานปลัด/<br>นักวิเคราะห์<br>นักวิทยาศาสตร์ | ติดตามประเมินผลจากราย<br>งานผลการดำเนินงานโครงการ<br>ในการป้องกันและแก้ไข<br>ปัญหาเสพติด |

งานสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและชี้จุดประสงค์ของการควบคุม                                                                 | การควบคุมที่มีอยู่                                                                                                                                                                            | การประเมินผล<br>การควบคุม                     | ความเสี่ยง<br>ที่ังมีอยู่                                                                                                                        | การปรับปรุงการควบคุม                                                                                                                             | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ                 | หมายเหตุ                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| ๔. กิจกรรมการบริหารการศึกษา<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่องานการบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมายกำหนด | ๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและศึกษาต่อในระดับปริญญาตรีสาขาเอกปฐมวัย<br>๒. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน<br>๓. จัดทำสื่อการเรียนการสอนให้ครอบคลุมทุกด้าน | การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ | ๑. การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน<br>๒. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น | ๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้ทันทันยุคสมัยมากขึ้น<br>๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น | ๓๐-๙-๖๐<br>ปัด อดบ./<br>หัวหน้าสำนักงานปลัด | ติดตามประเมินผลจาก<br>๑. คำสั่งแต่งตั้งงาน<br>๒. คำสั่งแต่งตั้งปอชม. |

ลายมือชื่อ.....  
 (นางสาวณัฐชยา เทวฤทธิ์)  
 ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน  
 หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐