

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง อำเภอกง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคงแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม <u>ดำเนินการโดย</u> องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคงได้ประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริตของผู้บริหารและพนักงาน ประกาศ ณ วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทาง ได้แก่ เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง แจกเวียนภายในหน่วยราชการและติดประกาศที่บอร์ดประชาสัมพันธ์หน้าสำนักงาน ๒. ผู้กำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคงแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน <u>ดำเนินการโดย</u> ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในโดยนำเรื่องการควบคุมภายในบรรจุเป็นวาระในการประชุมพนักงานประจำเดือน และมีคำสั่งมอบหมายงานในระดับหน่วยงานย่อยและระดับหน่วยงานของรัฐอย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม ๓. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล <u>ดำเนินการโดย</u> การจัดโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนและเหมาะสมประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองส่งเสริมการเกษตร และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และหน่วยตรวจสอบภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคงมีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด อย่างไรก็ตามยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ได้แก่ ๑.งานการเจ้าหน้าที่ ๒.งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๕.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๖.งานด้านพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ๗.งานการเงินและบัญชี การรับเงินและการเบิกจ่ายเงิน ๘.งานด้านโครงการก่อสร้างต่างๆในเขตพื้นที่ ๙.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑๐.งานไฟฟ้า ๑๑.งานประมาณราคา ๑๒.งานบริหารการศึกษา ๑๓.งานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของ ศพด. ๑๔.งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑๕.งานด้านการเร่งรัดลูกหนี้ตามโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน ๑๖.งานขยะ การจำกัดขยะมูลฝอย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคงแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการโดย การส่งเสริมให้บุคลากรภายในหน่วยงานได้เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง เพิ่มทักษะสร้างเครือข่าย พร้อมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๕. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการโดย มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคงที่ ๓๒๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และมีการประชุมของคณะกรรมการฯ พิจารณาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเมื่อวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๗ วิเคราะห์ ปค.๔ ปค.๕ ระดับองค์ เพื่อเสนอนายกฯรับรอง ปค.๑ และให้หน่วยตรวจสอบภายในรับรอง ปค.๖ พร้อมกับ จัดส่งผู้กำกับดูแลภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง ระบุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ดำเนินการโดย การกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินการที่ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่าง	องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามพบว่า การระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่ชัดเจน มีการระบุความเสี่ยงที่ยังไม่ครอบคลุมทุกๆกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง ซึ่งอาจส่งผลกระทบให้องค์กรได้รับความเสียหายและอาจทำให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควรและอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ดำเนินการโดยคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ได้รับรายการความเสี่ยงและผลการประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากผู้บริหารทุกระดับและพนักงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง โดยทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกมีการจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และวิธีการควบคุมความเสี่ยง ๓. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ดำเนินการโดย มีการประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมกับความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น เกิดข้อผิดพลาดหรือข้อบกพร่องขึ้น รวมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในทุกๆกิจกรรม ๔. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยมีการกำหนดวิธีควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานในระดับที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ และได้แจ้งเวียนให้บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง ทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดำเนินการโดยมี การประชุม เพื่อพิจารณา วิเคราะห์ร่วมกัน โดยระบุความ เสี่ยงประเมินความเสี่ยงและปรับปรุงกิจกรรมควบคุม ความเสี่ยงให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติ การกิจบรรลุวัตถุประสงค์ ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ โดยส่งเสริมให้นำเทคโนโลยี สารสนเทศมาใช้เป็นกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ดำเนินการโดย ประชาสัมพันธ์การให้บริการ รับเรื่องร้องทุกข์ และ ช่องทางการเผยแพร่ข่าวสารของอบต. ผ่านระบบ Line , Facebook , เว็บไซต์ของอบต. การสแกนชำระภาษี การโอนเงินชำระภาษี เพื่อความสะดวก รวดเร็ว และ ประหยัดเวลาเดินทางของผู้รับบริการในเขตพื้นที่ รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง ๓. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง จัดให้มีกิจกรรม การควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดยผู้บริหารได้มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการกำหนด กิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมโดยการให้นโยบายเพื่อลด ความเสี่ยง ดำเนินการโดยมีการกำหนดหน้าที่และ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนและแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบ โดยทั่วกันรวมถึงมีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ เป็นปัจจุบัน (หากมีการเปลี่ยนแปลง) กำหนดให้ ผู้รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรม จัดทำ Flow Chart มี ประเมินติดตามงานจากหัวหน้างาน และประชุมร่วมกับ ผู้ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องเพื่อรับทราบปัญหาต่างๆ อีกทั้ง มี การสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ หลังจากให้	องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง มีกิจกรรมการควบคุม ในทุกๆกิจกรรมอย่างชัดเจน และมีการติดตามตรวจสอบ ว่ามีการปฏิบัติงานตามระบบหรือไม่ ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยง ที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เช่น <u>สำนักปลัด</u>: งานด้านกฎหมาย,งาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>กองคลัง</u>: งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้,งานด้านพัสดุ <u>กองช่าง</u>:งานด้านโครงการ ก่อสร้างต่างๆในเขตพื้นที่กองการศึกษา:งานการบริหาร การศึกษา <u>กองส่งเสริมการเกษตร</u>: งานเร่งรัดหนี้ตาม โครงการเศรษฐกิจชุม และ <u>กองสาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม</u>: เรื่องการกำจัดขยะมูลฝอยชุมชนเป็นต้น ซึ่ง ได้มีการกำหนดกิจกรรม การปรับปรุงการควบคุมภายใน เพิ่มเติมแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
บริหารทุกครั้ง และนำผลรายงานในที่ประชุมพนักงานประจำเดือนทุกเดือน	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง จัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีความเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งเสริม และสนับสนุนให้ส่วนราชการจัดหาเทคโนโลยีสารสนเทศ <u>ดำเนินการโดย</u> มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์ อบต. Line Facebook หอกระจายข่าว ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน บ้ายประชาสัมพันธ์โทรศัพท์ ฯลฯ ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด <u>ดำเนินการโดย</u> ใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูลภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง เช่น Line Group ของพนักงาน อบต. , Line Group ของผู้บริหารทุกระดับ, Line Group ของแต่ละกองและ Line Group ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง รวมทั้ง โปรแกรมสำเร็จรูป เช่น ระบบการใช้จ่ายงานพาหนะ ระบบ Smart office เป็นต้น เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพการทำงาน ความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้อง และทันกาล ๓. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดโดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานของภาครัฐอย่างสม่ำเสมอ <u>ดำเนินการโดย</u> มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชน เช่น การเลือกตั้ง การส่งเสริมการท่องเที่ยว การร้องเรียนร้องทุกข์ การบริการด้านสุขภาพ การเฝ้าระวังและควบคุมป้องกัน	องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แต่อย่างไรก็ตามเทศบาลฯ จะได้พัฒนาระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย และสามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชนและการสื่อสารกับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
โรคติดต่อ , การให้บริการเก็บขยะมูลฝอย, งานรณรงค์ด้านยาเสพติด กำหนดเวลาการชำระภาษี , ช่องทางการรับชำระภาษี การลงทะเบียนเด็กแรกเกิด, การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ป่วยติดเตียง , งานประเพณี โครงการ/กิจกรรมต่างๆ กิจกรรมการพัฒนาหมู่บ้านชุมชน กิจกรรมจิตอาสา ฯลฯ และทุกครั้งที่ปฏิบัติราชการดังกล่าวข้างต้นเสร็จสิ้นก็จะมี การให้ประชาชนที่รับบริการประเมินความพึงพอใจทุกครั้ง รวมถึงมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในสำรวจความพึงพอใจของประชาชนผู้รับบริการในทุกๆ หกเดือนของปีงบประมาณ แล้วนำผลมาแจ้งในที่ประชุม	
๕ กิจกรรมการติดตามผล ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน <u>ดำเนินการโดย</u> มีการกำหนดเป็นนโยบาย แจกเวียนทุกส่วนราชการ ในการติดตามผลในระหว่างการทำงาน โดยต้องมีการประเมินผลเป็นรายเดือน รายสามเดือน และรายหกเดือน เสนอรายงานผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้งหากพบว่าการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดหรือเกิดปัญหาอุปสรรค ผู้บริหารจะสั่งการให้มีการแก้ไขอย่างทันกาล ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยมีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการทำงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา <u>ดำเนินการโดย</u> หัวหน้าส่วนราชการมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ในแต่ละกิจกรรม ตาม Flowchart อีกทั้งมีหน่วยตรวจสอบภายในที่สอบทาน	องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และมีการตรวจสอบ/สอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ในบางกิจกรรม โดยมีผลการตรวจสอบ ทั้งกิจกรรมที่มีการปฏิบัติถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและรายงานข้อบกพร่องที่ตรวจพบ เพื่อเสนอผู้บริหารพิจารณาสั่งการ และมีการติดตามการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่องตามนโยบายการตรวจสอบภายใน แล้วรายงานผู้บริหารทราบเพื่อพิจารณาต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง อำเภอกง จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ๖ ส่วนราชการดังนี้

สำนักปลัดฯ

กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่

มีเจ้าหน้าที่ไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง

งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเดือดร้อนและโครงการยังมีอยู่ และอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เข้าช่วยเหลือประชาชนล่าช้าเนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติและเกิดความเสียหายเป็นวงกว้างและเมื่อปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามแนวทางหรือคู่มือที่กำหนดไว้อาจทำให้เสี่ยงต่อการโดนร้องเรียน

งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

การแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นยังมีอยู่เยอะ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสของผู้ค้าและผู้เสพ เนื่องจากกลัวอันตรายทำให้ยากต่อการแก้ไขปัญหายา

กองคลัง

กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี
๒. ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด
๓. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง

งานด้านพัสดุงานจัดซื้อจัดจ้าง

๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากเป็นบางช่วงทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้และประสบการณ์

งานการเงินและบัญชี การรับเงินและเบิกจ่ายเงิน

- ๑.เอกสารประกอบฎีกายังไม่ถูกต้อง
- ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานเบิก - จ่ายยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่าย

กองช่าง

งานด้านโครงการก่อสร้างต่างๆ ในเขตพื้นที่

เกิดความล่าช้าเนื่องจากจำนวนโครงการในแผนพัฒนา/เทศบัญญัติ ที่มาจากความต้องการของประชาชนมีมาก

งานออกแบบและควบคุมอาคาร

การออกแบบล่าช้าอันเนื่องมาจากขั้นตอนของการออกแบบที่ต้องมีผู้มีใบอนุญาตรับรองแบบในบางงาน อาจทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบ และอาจทำให้ต้องมีการแก้ไขแบบแปลน หรืองบประมาณงานก่อสร้าง รวมถึงสัญญาจ้าง หรืออาจมีความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่เกิดขึ้นได้

งานไฟฟ้า

๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์
๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญด้านไฟฟ้าโดยตรง

งานการประมาณราคา

ความผันผวนราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดกับการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้งานล่าช้า และการประมาณราคาการก่อสร้างเกิดความผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์กิจกรรมการซ่อมบำรุงทาง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

ด้านสถานที่ภายในบริเวณศพด. ยังคับแคบ มีพื้นที่จำกัด ได้รับการปรับปรุงเพียงบางส่วนเท่านั้น อาจทำให้เกิดอันตรายกับเด็กได้

กิจกรรมด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ศพด.

บัญชีของ ศพด. ยังมีความคลาดเคลื่อน ไม่สมบูรณ์ เนื่องจากครูที่ได้รับคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการเงินและบัญชี

งานพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการความรู้ใหม่ๆ องค์ความรู้ที่ทันสมัย อัปเดตตลอดเวลา เนื่องจาก ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงตลอด เพื่อนำความรู้มาพัฒนา และปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงการเสริมสร้างพัฒนาการเด็ก

กองส่งเสริมการเกษตร

งานด้านการเร่งรัดลูกหนี้ตามโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน

อบต.ยังไม่สามารถเรียกชำระหนี้เงินกู้ได้ตามยอดที่ค้างชำระได้หมดทุกราย เจ้าหน้าที่เร่งรัดมีเพียง ๑ คน ซึ่งปฏิบัติการกิจอื่นๆ มากมาย จึงทำให้การเร่งรัดหนี้ค้างชำระล่าช้า

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมการจัดขยะมูลฝอย

ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น ส่งผลต้องงบประมาณในการจัดการขยะมูลฝอยของอบต. และมีปริมาณมากของขยะที่ไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปค.๕
ต่อไป

ลงชื่อ สมชาย วรรณะสุพร

(นายสมชาย วรรณะสุพร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง

วันที่ ๒๓ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗