



ที่ สร ๕๓๓๑๒/๗๕๑

สำนักงานเทศบาลตำบลสำโรงทาบ

๓๗๑ ถ.บำรุงพัฒนา อำเภอสำโรงทาบ

จังหวัดสุรินทร์ ๓๒๑๗๐

๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง จัดส่งรายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๕๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอสำโรงทาบ

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตามที่มีหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๕๑ ข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยรับการตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบ
ควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล อำเภอ/จังหวัด อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เทศบาลตำบลสำโรงทาบ ได้ดำเนินการจัดรายงานการติดตามผลการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะการดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ตามระเบียบฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว
แล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมานี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมบัติ วิวาสุข)

นายกเทศมนตรีตำบลสำโรงทาบ

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐๔๔-๕๖๙๑๐๖

โทรสาร ๐๔๔-๕๖๙๑๐๗

.....รองนายกเทศมนตรี

.....ปลัดเทศบาล

.....รองปลัดเทศบาล

.....ผอ.กอง

.....หน.ฝ่าย

.....เจ้าหน้าที่

.....ผู้พิมพ์/ทาน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสำโรงทาบ

เทศบาลตำบลสำโรงทาบ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลสำโรงทาบเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลสำโรงทาบ



(นายสมบัติ วิวาสูข)

นายกเทศมนตรีตำบลสำโรงทาบ

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เมื่อเกิดภัยฉุกเฉินประชาชนแจ้งมายังหน่วยงานล่าช้าทำให้ประชาชนได้รับความช่วยเหลือล่าช้าตามไปด้วย
- เมื่อเกิดเหตุการณ์ภัยพิบัติเป็นบริเวณกว้าง วัสดุอุปกรณ์ของหน่วยงานไม่สามารถควบคุมได้เองทั้งหมด

กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- การจัดตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนพัฒนาที่ตั้งไว้
- แผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน

๑.๒ กองคลัง

กิจกรรมการเงินและบัญชี

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบบัญชี
- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี
- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ
- ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

๑.๓ กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณราคาก่อสร้าง

- การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น

กิจกรรมบริหารงานทั่วไป

- เอกสารมีจำนวนมาก
- ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง

๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-LAAS -EGP

- ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่เสถียร ทำให้ไม่สามารถเข้าระบบได้จึงเกิดความล่าช้า

- พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบปฏิบัติงาน

กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป

- มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย
- รายชื่อบุคคลมีความซับซ้อน บ้านเลขที่ซ้ำกัน
- มีบ้านเลขที่แต่ไม่มีผู้อยู่อาศัย ทำให้เก็บค่าธรรมเนียมขยะไม่ได้

๑.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลแม้จะได้รับการฝึกอบรมแต่ยังไม่มี ความเข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การทำงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า

กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาวัตถุประสงค์ของการควบคุม

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลแม้จะได้รับการฝึกอบรมแต่ยังไม่มี ความเข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การทำงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรแจ้งรายชื่อ หมายเลขโทรศัพท์ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเพื่อให้ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธุ์ให้ทราบโดยทั่วกัน และติดประกาศไว้ ณ ที่ทำการผู้ใหญ่บ้าน
- อบรมให้ความรู้ในการกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง

กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนา โดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน
- ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์พัฒนาระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๒.๒ กองคลัง

กิจกรรมการเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้าหน่วยกองคลัง มีการสอบทานการเบิกตามขั้นตอน

กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในด้านการประชาสัมพันธ์ บ้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี
- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี
- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน
- กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน

๒.๓ กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณราคาก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติการศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการนอกจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำตามข้อบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็นจริง ของสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน

กิจกรรมบริหารงานทั่วไป

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานธุรการ
- จัดหาสถานที่หรือตู้จัดเก็บเอกสารอย่างเหมาะสม เพียงพอ แยกเป็นหมวดหมู่ เพื่อไม่ให้เอกสารสูญหายและสะดวกต่อการค้นหา

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-LAAS -EGP

- ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบ e-LAAS-EGP เพิ่มเติม
- ตรวจสอบระดับความแรงของอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ

กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป

- ปรับปรุงข้อมูลรายชื่อ บ้านเลขที่ เพื่อให้เป็นข้อมูลปัจจุบัน
- ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย

๒.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอย่างสม่ำเสมอ

กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาวัตถุประสงค์ของการควบคุม

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอย่างสม่ำเสมอ

เทศบาลตำบลลำโรงหาบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล มีความเสี่ยง คือ ๑.การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๒.การพัฒนาพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดการต่อเนื่อง ๓.มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ๔.ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๑.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ มีความเสี่ยง คือ ๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับ-ส่ง หนังสือราชการทำให้การเก็บและนำส่งหนังสือผิดพลาด ๒.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบไม่ค่อยมีความรู้เรื่องงานสารบรรณ ๓.การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาานานมากและบางครั้งหาไม่เจอ ๔.จัดแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ ๑.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยง คือ ๑.คำสั่งมอบหมายให้ดูแล บำรุงรักษาทรัพย์สิน เครื่องมืออุปกรณ์ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ต่างๆ ๒.เจ้าหน้าที่ ไม่ค่อยได้มีโอกาสในการเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องการให้การช่วยเหลือที่ถูกวิธี และขาดการฝึกซ้อมแผน	<u>ผลการประเมิน</u> สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๒ ฝ่าย และแบ่งงาน ดังนี้ ๑.ฝ่ายอำนวยการ - งานธุรการ - งานรัฐพิธี - งานเลขานุการ - งานการเจ้าหน้าที่ - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - งานจัดทำงบประมาณ - งานสังคมสงเคราะห์ - งานฝึกและส่งเสริมอาชีพ - งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน - งานพัฒนาชุมชน - งานประชาสัมพันธ์ - งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๒.ฝ่ายปกครอง - งานนิติการ - งานกิจการสภา - งานทะเบียนราษฎร - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานควบคุมเทศาภิบาล - งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง - งานนิติกรรมและสัญญา - งานสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ สภาพแวดล้อมของการควบคุมสำนักปลัด ในภาพรวม มีความเหมาะสม เพราะโครงสร้างของสำนักปลัด เป็นโครงสร้างขนาดใหญ่ จำเป็นต้องมีการการปรับ สายการบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่าง หน่วยงานภายใน เพื่อให้สามารถรองรับการ ดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมี ประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลลำโรงทาบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๑.๔ กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้และผู้ด้อยโอกาส มีความเสี่ยง คือ ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูลเป็นเท็จ เช่น การรับประโยชน์ ทับซ้อน เป็นข้าราชการบำนาญ และการเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ ๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยง คือ ๑. การจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปในลักษณะที่กว้างเกินไป ไม่ระบุกลุ่มเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณที่จะดำเนินการให้ชัดเจนและไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่มีอยู่ ๒. ปัญหาความต้องการไม่สอดคล้องกับงบประมาณ ที่ได้รับการจัดสรรจากหน่วยงาน ๓. แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ๔. การมีส่วนร่วมของประชาชนยังไม่ส่งผลในการแก้ไขปัญหา ที่ชัดเจนและแก้ไขเฉพาะบางส่วนเท่านั้น ทำให้แผนพัฒนา ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ได้เท่าที่ควร ๑.๖ กิจกรรมด้านนิติการ มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ ระเบียบข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลงตลอด ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคคล เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง การพัฒนาพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่องขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงานมีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงาน ที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัย ความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

เทศบาลตำบลลำโรงทาบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานที่ขาดความชัดเจนทำให้ งานเกิดความล่าช้าและคลาดเคลื่อน ๒.๓ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงเกิดจากคำสั่งมอบหมายภารกิจไม่ชัดเจน เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ประกอบกับขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอกและขาดระบบการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกในการเฝ้าระวังการช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๔ กิจกรรมด้านการส่งเสริมระเบียบยังชีพ สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้อและผู้ด้อยโอกาส ความเสี่ยงจากระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับ ข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมฯ และผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเลขบัญชีแล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๒.๕ กิจกรรมการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงเกิดจากการทำแผนพัฒนาที่กว้างเกินไปไม่ระบุกลุ่มเป้าหมายที่ชัดเจน และมีงบประมาณไม่สอดคล้องกับแผนที่กำหนด ๒.๖ กิจกรรมด้านงานนิติการ ความเสี่ยงเกิดจาก บุคลากรยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน เนื่องจากบรรจุแต่งตั้งใหม่	

เทศบาลตำบลลำโรงทา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทาง ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง - ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำ เพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ๓.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ไม่อยู่ ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน เพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก - เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและประสานงานกับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการ จากหน่วยงาน เกี่ยวข้องทางระบบอินเตอร์เน็ตทุกวัน - จัดทำทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือราชการอย่างชัดเจน ๓.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายให้มีความชัดเจน ภารกิจ ในการดูแลรักษาทรัพย์สิน ทะเบียนควบคุมการเบิกจ่ายทรัพย์สิน วัสดุ อุปกรณ์ กรณีไม่มีผู้ทำหน้าที่แทน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานโดยการทดสอบ สมรรถภาพร่างกาย และฝึกซ้อมการใช้ อุปกรณ์เป็นประจำอย่างน้อยสามเดือน/ครั้ง	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่เหมาะสมพอสมควร และครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมย่อยแยก เป็นปัจจัยภายใน มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่ รู้คน รับบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอก มีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบเสมอแต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง

เทศบาลตำบลลำโรงทาบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๔. กิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของเทศบาล สำนักปลัดมีการติดตาม ข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถ ปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์ และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูล ข่าวสาร และให้ความร่วมมือ ในการดำเนินกิจกรรม ของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนัก ปลัด -การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก โดย การประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมใน กิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการ ของประชาชน ในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยประสานงาน ทางโทรศัพท์ โทรสาร เสียงตามสายหมู่บ้าน และเสียง ตามสายของหน่วยงานราชการ - มีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน และแจ้งเวียนให้ทุกคนทราบ - ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบปฏิบัติต่างๆ และแจ้งเวียน เพื่อถือปฏิบัติอย่างชัดเจน ๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ สำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของ หน่วยงาน	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนัก ปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว มากขึ้น ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อ ความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการ จัดหาอุปกรณ์ ในการพัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและ รูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่าน ระบบเครือข่ายรวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายใน และภายนอก มีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน ผ่านระบบอินเทอร์เน็ต ทั้ง ไลน์และเฟซบุ๊ก และให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษา อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ เพื่อปฏิบัติงานอย่างมี ประสิทธิภาพ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก ปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผล การควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการ จัดทำรายงานตามระเบียบถือว่ามีความเหมาะสมและ เป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

เทศบาลตำบลลำโรงหาบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก ๑.๒ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษีการชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามกำหนด ๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง ซึ่งมีภารกิจ ๖ งาน คือ (๑) งานการเงิน (๒) งานการบัญชี (๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๔) งานธุรการ (๕) งานตรวจฎีกาและควบคุมงบประมาณ (๖) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานด้านกิจการประปา งานควบคุมงบประมาณ และงานธุรการ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง - งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหาร ความเสี่ยงต่อไป

เทศบาลตำบลลำโรงทาบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๒.๑ งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี ๒.๒ งานแผนที่ภาษี - ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน - ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินแล้วทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี ๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่าง ๆ ในส่วนของงานแผนที่ภาษี มีความคืบหน้าของงานแผนที่ภาษีแต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ทำให้การทำงานยังเกิดความล่าช้า	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

เทศบาลตำบลลำโรงหาบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ งานการเงินและบัญชี - ให้เจ้าหน้าที่มันศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ - ได้สถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วน ตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่าง ๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีกาติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลลำโรงหาบ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

เทศบาลตำบลลำโรงทาบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และมีผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง กรณีพบข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

เทศบาลตำบลลำโรงหาบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้อำนวยการและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและพิจารณาดำเนินการยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัย สิ่งที่ต้องตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องการ การตรวจสอบปรัชญา และรูปแบบการทำงาน ของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนา ควบคุมภายในและการดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ ๒. การประเมินความเสี่ยง การควบคุมงานก่อสร้าง จำเป็นต้องใช้เครื่องมือวัด และต้องอาศัยเครื่องมือวัดการก่อสร้างที่มีสภาพดี มีมาตรฐาน บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถ ๓. กิจกรรมการควบคุม จัดทำแผนจัดหาเครื่องมือวัดงานก่อสร้าง และติดตามจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี พร้อมจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการก่อสร้าง	ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่าย และแบ่งงาน ดังนี้ ๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง - งานธุรการ - งานวิศวกรรม - งานสถาปัตยกรรม - งานควบคุมอาคารผังเมือง - งานควบคุมการขุดดินและถมดิน ๒. ฝ่ายการโยธา - งานธุรการ - งานสาธารณูปโภค - งานสวนสาธารณะ - งานสถานที่และการไฟฟ้าสาธารณะ - งานควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง กองช่าง ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบขอมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่าง เทศบาลตำบลลำโรงหาบ ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่รับผิดชอบ เหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจที่ ๑ งานคือ การควบคุมงานก่อสร้าง จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ในงวดปีที่ผ่านมาพบว่ากิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งมีไม่เพียงพอกับปริมาณภารกิจในโครงสร้างพื้นฐานที่มีมากขึ้นตามนโยบายรัฐบาล กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการ

เทศบาลตำบลลำโรงทาบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการสืบค้นเครื่องมือวัดงานก่อสร้าง หรือค้นหาความรู้ใหม่ๆ เพื่อพัฒนาการควบคุมงานก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพ การจัดทำรายงานความจำเป็นประกอบแผนจัดหาเครื่องมือวัดงานก่อสร้าง การติดต่อประสานงานรายละเอียดการทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๕. การติดตามประเมินผล จากการวิเคราะห์และประเมิน พบว่า มีภารกิจ ๒ งาน ต้องบริหารความเสี่ยง คือ - การควบคุมงานก่อสร้าง จำเป็นต้องใช้เครื่องมือที่มีสภาพดี มีมาตรฐาน - การสำรวจเพื่อการก่อสร้าง การดำเนินการสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน และการเก็บรายละเอียดพื้นที่ก่อสร้างไม่ละเอียด ผลการประเมิน มีโครงสร้างการควบคุม ๕ องค์ประกอบ มีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย ซึ่งกองช่างจะต้องติดตามผล และจัดทำแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ต่อไป	ประเมินพบจุดอ่อน พบว่ากิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยง ดังนี้ ช่างผู้ควบคุมงานจะต้องทำหน้าที่ ควบคุมงานอย่างใกล้ชิด ใส่ใจรายละเอียดของงาน เพื่อลดข้อผิดพลาดซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ ตลอดจนควบคุมงานให้ออกมา ถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด สารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในเทศบาลตำบลลำโรงทาบ มีความเหมาะสม รวมทั้งหาข้อมูลข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับ งานทางด้านช่าง และส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่สำรวจข้อมูลต่างๆ กับทางผู้นำท้องถิ่นและท้องถิ่น หรือประชาชน โดยตรง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

เทศบาลตำบลลำโรงทาบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานธุรการ - การรับหนังสือเข้าจากภายนอกในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร - การพิมพ์หนังสือราชการ - การจัดเก็บหนังสือราชการ ๑.๒ งานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas ๑.๓ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ๑.๔ งานบริการสิ่งแวดล้อม ๑. งานรักษาความสะอาด - เก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด - การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง อย่างถูกวิธี ๑.๕ งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว - การดำเนินการฉีดวัคซีนควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๑.๖ งานควบคุมโรค ๑. การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - การประสานงาน.หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน ๒. การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙ - การสร้างความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ - การดำเนินการควบคุมป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด ๑.๗ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป - การเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการพัฒนาเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑.๑ งานธุรการ - การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง - ตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ ๑.๒ งานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas - ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง - พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบปฏิบัติงาน - ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าระบบ ได้ ๑.๓ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ - การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า - ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า - การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า ๑.๔ งานบริการสิ่งแวดล้อม ๔.๑ งานรักษาความสะอาด - ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากรถเก็บขนมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน - ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี

เทศบาลตำบลลำโรงทาบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
	๑.๕ งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ - มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ ๑.๖ งานควบคุมโรค ๖.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุขและการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง - หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน ๖.๒ การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙ - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ - ขาดแคลนวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรค ๑.๗ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป - ยังมีการค้างชำระของลูกหนี้จำนวนมากรวมถึงมีรายชื่อที่ยังตกหล่น ไม่เป็นปัจจุบัน

เทศบาลตำบลลำโรงหาบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานธุรการ ๑. การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒. หนังสือหายมีการจัดส่งหนังสือไม่ตรงหมวดงาน ๒.๒ งานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas ๑. ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๒. พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบปฏิบัติงาน ๓. ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าระบบ ได้ ๒.๓ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๑. เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒. การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๓. ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๔. การส่งเอกสารต่างๆ ล่าช้า ๒.๔ งานบริการสิ่งแวดล้อม ๑. งานรักษาความสะอาด - ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากรถเก็บขนมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน - ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ๒.๕ งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๑. จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมาก จึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	ผลประเมินพบว่า งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรม แต่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายตรงตามองค์ประกอบเพียงคนเดียว ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

เทศบาลตำบลลำโรงทาบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๒.๖ งานควบคุมโรค ๑. การควบคุมป้องกันไข้เลือดออก - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข - ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการเสริมสร้างและป้องกันสุขภาพตัวเอง - หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน ๒. การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙ - โรคติดเชื้ออุบัติใหม่ - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ - ขาดแคลนวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรค ๒.๗ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมนายกเทศมนตรี ๑. ยังมีการค้างชำระของลูกหนี้จำนวนมากรวมถึงมีรายชื่อที่ยังตกหล่น ไม่เป็นปัจจุบัน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานธุรการ ๑. การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ ๒. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับดูแล ๓. การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น ๔. การจัดทำตามระบบโปรแกรมE-Laas เพื่อความถูกต้อง และชัดเจนขึ้น	การประเมินความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ในระดับที่เหมาะสม เพราะมีการปฏิบัติตามขั้นตอน กระบวนการ หนังสือสั่งการ การจัดอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชาวบ้านและการประชาสัมพันธ์ ในสื่อต่างๆ

เทศบาลตำบลลำโรงทาบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๓.๒ งานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas ๑. จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการเข้าระบบ e-Laas เพิ่มเติม ๒. ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ ๓.๓ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๑. เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร ๒. เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง ๓.๔ งานบริการสิ่งแวดล้อม ๑. งานรักษาความสะอาด - จัดหารถเก็บขยะมูลฝอยเพิ่ม - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS - ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย ๓.๕ งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๑. สสำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค ๓.๖ งานควบคุมโรค ๑. การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มอบหมายงานให้ผู้ปฏิบัติงานแทน - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เช่น ป้ายไวนิล แผ่นพับ เสียงตามสาย - พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง - แต่งตั้งทีมงานชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้งจากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง	

เทศบาลตำบลลำโรงหาบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๒. การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙ - มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและแผนรณรงค์เพิ่ม - จัดทีมในการออกปฏิบัติงาน - เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคโควิด-๑๙ ๓.๗ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป ๑. มีการปรับรายชื่อบ้านเลขที่ ที่ซ้ำซ้อนกันเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ปัจจุบัน ๒. จัดทำหนังสือ แจ้งลูกหนี้ให้มาชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยจนครบจำนวนทุกราย ๓. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ปรับปรุงระบบ Internet ,ช่วยในการปฏิบัติงาน ช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ๕. การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหา จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้เกิดความรวดเร็ว และแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

เทศบาลตำบลลำโรงทาบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านฝ่ายการบริหารการศึกษาเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๓ กิจกรรม ๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง ๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ๓. กิจกรรมงานด้านการศาสนาและวัฒนธรรม นันทนาการและการกีฬา พบว่า เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก บุคลากรในกองการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจ ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลฯ พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ ๒. กิจกรรมงานด้านบริหาร ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา	ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา มีภารกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารการศึกษา และฝ่ายศูนย์ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งได้วิเคราะห์ที่เกิดตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในดู และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ พบว่า กิจกรรมด้านฝ่ายการบริหารการศึกษาเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้เสี่ยงจากความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง (๒) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลฯ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

เทศบาลตำบลลำโรงทาบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรมนันทนาการ และการกีฬา การดำเนินกิจกรรมบุคลากรในกอง การศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานใน หน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจ ส่งผลให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. ด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและโรงเรียนอนุบาลฯดำเนินการโดยออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลฯ และมีการจัดส่งบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมเพิ่มเติมใน เรื่องที่เกี่ยวข้องการกำกับดูแลการปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษาดำเนินการโดยให้บุคลากร ที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือ สั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และ ดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ๔. การสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและ การปฏิบัติราชการ การสื่อสารการติดต่อข้อมูล ข่าวด้านระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถ ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่ กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังบุคคลหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	

เทศบาลตำบลลำโรงทาบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินงาน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างานรักษาราชการ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานกองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีตำบลลำโรงทาบอย่างต่อเนื่อง	ข้อสรุป โดยรวมกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการศึกษาพบว่า (๑) กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาและจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษามีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผนฯ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำโรงทาบ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่า มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม มีการกึ่งตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ บางภารกิจ/กิจกรรม ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อนำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายสมบัติ วิวาสุข)

นายกเทศมนตรีตำบลลำโรงทาบ
วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

เทศบาลตำบลลำโรงทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
✓ กิจกรรม งานด้านการบริหารงาน วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ บุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพ	-การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง -มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในหน่วยงาน อย่างต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน ระเบียบ หลักเกณฑ์มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับ การ บริหารงานบุคคล ระเบียบ แนวทาง ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ -ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติ จริง - ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลให้แม่นยำ เพื่อ การปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่าง ถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด	-ประชุมวางแผนการ จัดทำกรอบอัตรากำลัง -กำหนดกรอบ อัตรากำลังโดยคำนึงถึง ความจำเป็นและการ ค่าใช้จ่าย ด้านการ บริหารบุคคล ให้ เป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด	เกิดความเสี่ยงจากการ บรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไป ตามแผน อัตรากำลัง การพัฒนาพนักงานส่วน ตำบลและพนักงานจ้าง ยังไม่เหมาะสม ขาด ความต่อเนื่องขาด กระบวนการสร้างขวัญ และกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำ ให้ขาดความต่อเนื่องใน การปฏิบัติงาน	-ส่งเจ้าหน้าที่ เข้าร่วมอบรม อย่างต่อเนื่อง	งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลลำโรงพาบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการเกิดความเป็น ระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	- การค้นหาหนังสือ ราชการ ระบบ กฎหมาย ในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ต้อง ใช้เวลามากและ บางครั้งค้นหาไม่เจอ - ไม่จัดเก็บแยก ประเภท หนังสือแต่ ละแฟ้มไม่ตรงรายชื่อ หนังสือ	- ปรับปรุงคำสั่งหมายงานใหม่ ความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ ไม่อยู่ให้มอบหน้าที่แทนเพื่อ ไม่ค้างงานหยุดจะยัง - เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและ ประสานงานกับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจนและทัน ต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ราชการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องทางระบบอินเตอร์เน็ต ทุกวัน - จัดทำทะเบียนคุมแฟ้ม หนังสือราชการอย่างชัดเจน	- มีการติดตาม ตรวจสอบระบบการ ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการรับส่ง หนังสือราชการทำให้การ จัดเก็บและส่งหนังสือ ราชการผิดพลาดเกิด ความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	- ลงทะเบียนรับ หนังสือทุกฉบับ และนำไปจ่าย ให้กับ ผู้รับผิดชอบ ทันที - ตรวจสอบ เอกสารข้อมูล ข่าวสารราชการ จากอินเตอร์เน็ต ทุกวัน	งานธุรการ/สำนัก ปลัด

เทศบาลตำบลโรงทาบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อน ได้ทันทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น	ขาดประสิทธิภาพ ของการทำงานใน การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ขาดการประสานงาน และการวางแผน เตรียมความพร้อม อุปกรณ์ ไม่เพียงพอ	- ประชาสัมพันธ์ขอความ ร่วมมือประสานงานกับ หน่วยงานชุมชนรวมถึงผู้นำ ชุมชน - อบรมให้ความรู้ในการกิจแต่ ละด้านอย่างต่อเนื่อง	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เตือน ภัยประจำตำบล หมู่บ้านและติดต่อ ประสานงานกัน	- เมื่อเกิดภัยฉุกเฉิน ประชาชนแจ้งมายัง หน่วยงานล่าช้าทำให้ ประชาชนได้รับความ ช่วยเหลือล่าช้าตามไป ด้วย - เมื่อเกิดเหตุการณ์ภัย พิบัติเป็นบริเวณกว้าง วัสดุอุปกรณ์ของ หน่วยงานไม่สามารถ ควบคุมได้เองทั้งหมด	มีคำสั่งมอบหมาย งานเป็นลาย ลักษณ์อักษรแจ้ง รายชื่อหมายเลข โทรศัพท์ เจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเพื่อให้ ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ ทราบโดยทั่วกัน และติดประกาศ ไว้ ณ ที่ทำการ ผู้ใหญ่บ้าน - อบรมให้ความรู้ ในการกิจแต่ละ ด้านอย่างต่อเนื่อง	งานป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย/ สำนักงานปลัด

เทศบาลตำบลลำโรงทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้และผู้ด้อยโอกาส วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรมถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	- ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลใน ระบบสารสนเทศของ กรมสงเคราะห์ฯ - การดำเนินการ ช่วยเหลือ ผู้ด้อยโอกาสในด้าน ต่างๆ ยังขาด ประสิทธิภาพและไม่ ถูกต้องตามระเบียบ - ผู้รับเลี้ยงชีพแจ่ง ข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณีเสียชีวิตแล้วไม่ แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ - ระบบจ่ายเบี้ยจาก กรม ยังมีการ คลาดเคลื่อน	- จัดทำรายงานการเบิกจ่ายเงิน โดยการโอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ ต่อผู้บริหาร ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ รับ เงินยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชี ธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางใน การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้ พิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้ พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วน สำหรับการขึ้นทะเบียนได้ รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงาน ทะเบียนราษฎร เพื่อขอคัดลอก รายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้น ทะเบียนในปีงบประมาณนั้นๆ	- สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน - รมร่งค์ ประชาสัมพันธ์และจัด ให้มีการประชุมใน ชุมชนอย่างต่อเนื่อง	- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมาก ขึ้น และมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจ เกิดปัญหาในการรับ ลงทะเบียน และรับเงิน ซ้ำซ้อน - การให้ข้อมูลอันเป็น เท็จ	- รมร่งค์ ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการ ประชุมอย่าง ต่อเนื่อง - ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการ อบรมอย่าง ต่อเนื่อง	งานสวัสดิการ และสังคม/สำนัก ปลัด

เทศบาลตำบลสำโรงท่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านการจัดทำประชาคมและ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหาและ ความต้องการที่แท้จริง สามารถ จัดลำดับความสำคัญของปัญหา และแก้ไขปัญหาได้ทันเวลาที่เพื่อ นำไปสู่การพัฒนา	การเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้การจัดสรร งบประมาณเพิ่มมาก ขึ้น กว่าเดิม ซึ่งไม่ สอดคล้อง กับ งบประมาณที่ตั้งไว้ จึงไม่สามารถ ตอบสนองความ ต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงประโยชน์ของ แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง - ประชาชนมีส่วนร่วมในการ แสดงความคิดเห็นและมีส่วน ร่วมในการจัดทำแผนเพื่อ ผลประโยชน์ต่อประชาชน โดยตรง	กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแต่ละส่วนให้ชัดเจนและ สอดคล้องกับภารกิจ ตามแผน	- การจัดตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีไม่ สามารถจัดสรร งบประมาณตาม แผนพัฒนาที่ตั้งไว้ - แผนพัฒนามีโครงการ จำนวนมากและไม่ สามารถแก้ไขปัญหาได้ ตรงตามความต้องการ ของประชาชน	- ทบทวนการ จัดทำ แผนพัฒนา โดย ทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ ชัดเจน - ให้คำปรึกษา และเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ พัฒนาระเบียบ กฎหมายและ ข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชน ทราบ อย่าง ทั่วถึง	งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน/สำนักปลัด

เทศบาลตำบลลำโรงทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานนิติกร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน กฎหมาย การพิจารณา วินิจฉัย ข้อ กฎหมาย งานเรื่องราวร้องทุกข์ และร้องเรียน การแก้ไข้ปัญหา ให้กับประชาชน เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มี ประสบการณ์ เกี่ยวกับงานท้องถิ่น โดยตรง - สภาพเศรษฐกิจ การเมืองและ ระเบียบกฎหมาย ที่ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- คำสั่งเทศบาลตำบลลำโรง ทา เรื่อง มอบหมายงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบ ของ พนักงานเทศบาลและลูกจ้าง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ และประสบการณ์ เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ การ พิจารณา วินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานสอบสวน งานรับเรื่องราว ร้องทุกข์ และร้องเรียน การแก้ ไขปัญหาให้กับประชาชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง	- มีคำสั่งเทศบาลตำบล ลำโรงทา เรื่อง มอบหมายงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบ ของพนักงานเทศบาล และลูกจ้างภายใน สำนักปลัด	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง บุคลากร ไม่เข้าใจ ระบบงาน ขาด ประสบการณ์ ในการ ปฏิบัติงานโดยตรง	อบรมให้ความรู้ ในการกิจแต่ละ ด้านอย่าง ต่อเนื่องตรงสาย งาน	งานนิติกร/สำนัก ปลัด

เทศบาลตำบลสำโรงทาบ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาลำช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยกระทรวงการคลัง - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	การประเมินผล การควบคุมภายใน	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	- นาย.การเงิน - ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลลำโรงทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน	- มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี ให้เป็นไปตาม ระเบียบและเป็น ปัจจุบัน			

เทศบาลตำบลสำโรงทา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ฝ่ายพัฒนารายได้ ๑. กิจกรรมงานแผนที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บ รักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่าง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	จากการประเมิน ความเสี่ยงได้มีการ ปรับปรุงความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้ว เสร็จ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ของ การควบคุม จึงต้อง ควบคุมต่อไป	- ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ - มีการติดตาม ประเมินผลจากกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ หรือผู้ที่ ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับ เงิน การนำส่งเงิน และการนำฝากเงิน เป็นประจำ	- ขาดเจ้าหน้าที่มา รับผิดชอบในด้านนี้ โดยตรง ซึ่งเป็นงาน เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ ภาษีรวมถึงการออก สำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็น ผู้รับผิดชอบ แต่มี บุคลากรน้อยไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน - ยังไม่มีการทำ ทะเบียนทรัพย์สินและ ทะเบียนผู้ชำระภาษี เนื่องจากแผนที่ภาษี	- ออกคำสั่ง มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ในการจัดทำแผนที่ ภาษีให้ชัดเจน - จัดทำโครงการแผน ที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน เพื่อจ้าง เหมาบุคคลภายนอก เพื่อทำงานแล้วเสร็จ ตามภารกิจ - อยู่ระหว่างการจัด ดำเนินการจัดทำแผนที่ แบบท ซึ่งต้องมี เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถในด้าน นี้มาช่วยดำเนินการ ให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว	- กองคลัง - กองช่าง

เทศบาลตำบลสำโรงทาบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม พัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บ รายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพและสวัสดิการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้เงินรายได้ที่ จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเกณฑ์ลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	- แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน - ผู้แทนที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - มีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่รายใหม่เกิดขึ้น - ทุกปีงบประมาณ -งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อ - เจ้าของที่ดินใหม่ชำระภาษีบำรุงท้องที่ - เกิดความสับสนของการรวบรวมพื้นที่กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียง	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด - หัวหน้าฝ่ายพัฒนา รายได้รวมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและได้ออกสำรวจพื้นที่ด้วย - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อกับผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระ ภาษี ประจำปี - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกชั้นตอนต่อผู้เสียภาษีที่เสียภาษี - ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น	- หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ - กองคลัง

เทศบาลตำบลลำโรงทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		- การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชน ผู้เสียภาษี และเปิดโอกาส สร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	- ทำหนังสือแจ้ง ผู้ใหญ่บ้านช่วย ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาลตำบลลำโรงทาให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบ ทุกครั้งเพื่อนำปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้อง และเป็นปัจจุบัน		- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน - กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน	

เทศบาลตำบลลำโรงทา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสมคุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน - การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อการสูญหายหรือการทุจริต	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้าง และการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบ ของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารในแต่ละระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก และเป็นงานที่มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน - การควบคุมพัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ-จ่าย ชำ - มีระเบียบกฎหมายที่ออกใช้บังคับใหม่ - พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ดียังไม่มีการจำหน่าย - ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	- ผอ. กองคลัง - จพง. พัสดุ

เทศบาลตำบลลำโรงทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคา ก่อสร้างเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ แม่นยำและเกิด ประโยชน์ต่อการพัฒนา เทศบาลตำบล ลำโรงทาและประชาชนอย่างแท้จริง	- การประมาณ ราคา ถูกต้องตาม ระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับ สถานะเศรษฐกิจใน ระหว่างการจัดซื้อจัด จ้าง	- กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ ติดตามข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคาสุด ก่อสร้าง เชื้อข้อมูลราคา วัสดุก่อสร้างกับ หน่วยงานที่สามารถ อ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบ ข้อมูลที่แท้จริงและเป็น ปัจจุบัน และหนังสือส่ง การ	- ราคาสุดท้ายก่อสร้างมี ความผันผวนตาม สถานะเศรษฐกิจของ โลก และราคาน้ำมัน - กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่าง รวดเร็วและเป็น ระบบโดยลำดับ ความสำคัญของ โครงการในการ ประมาณราคา	- การผันผวนของ ราคาสินค้าเกี่ยวกับ การก่อสร้างในตลาด ที่สูงขึ้น	- กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ การ สั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ คำนวณราคา ก่อสร้างขณะ จัดทำข้อบัญญัติ สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับ สภาพเศรษฐกิจ ในขณะ ดำเนินงาน	กองช่าง

เทศบาลตำบลโรงทาบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรมีความรู้และความเข้าใจในงานไฟฟ้าสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและปลอดภัย	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก และรวดเร็วในการปฏิบัติงาน - ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายขาด - เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจเรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้อง	- ตั้งข้อบัญญัติในงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการซื้อวัสดุไฟฟ้า - จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	- การกำหนดแล้วทางปฏิบัติงานของผู้บริหารเป็นผลต่อการปฏิบัติงานสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ยังพบว่าการปฏิบัติงานยังพบข้อผิดพลาดของงานไฟฟ้าสาธารณะ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม	- วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่ครบถ้วน - ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้อง	- ขออนุมัติกำหนดตำแหน่งนายช่างไฟฟ้าและสรรหาบุคลากรตามอัตราแผนกคลังให้ครบถ้วนและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อจำแนกมาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง

เทศบาลตำบลลำโรงทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม บริหารงานทั่วไป (งานธุรการ) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานธุรการเป็นไปตามระเบียบงานสาร บรณและการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบข้อ กฎหมายกำหนดและการเบิกจ่าย	- ปฏิบัติงานตาม หลักงานสารบรรณ เพื่อความสะดวกใน การสืบค้นเอกสาร ต่างๆ	- การปฏิบัติงานตาม หลักงานสารบรรณเพื่อ ความสะดวกในการ สืบค้น	- เอกสารมีจำนวน มากทำให้สถานที่เก็บ รักษาและตู้เก็บ เอกสารไม่เพียงพอ เอกสารต่างๆ	- เอกสารมีจำนวน มาก - ขาดเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรง	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการศึกษางาน ธุรการ - จัดหาสถานที่ หรือตู้เก็บเอกสาร อย่างเหมาะสม และให้เพียงพอ เพื่อไม่ให้เอกสาร สูญหายและ สะดวกในการ จัดเก็บและค้นหา โดยแยกแฟ้ม เอกสารไว้เป็น หมวดหมู่	กองช่าง

เทศบาลตำบลท่าโรงทาบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม ๑.งานธุรการ การโต้ตอบ, การรับ – ส่งหนังสือราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และเพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	- การรับหนังสือเข้าจากภายนอก กระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอผู้บริหาร และการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง - สถานที่ไม่ดีเพียงพอ - หนังสือไม่เพียงพอ	- การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง - สถานที่ไม่ดีเพียงพอ	- การควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานธุรการและงานสารบรรณได้อย่างถูกต้อง	- การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง - สถานที่ไม่ดีเพียงพอ	- การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ - ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับดูแล - การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจน และ - การจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น	นายมลชัย แก้วคำ ผู้ช่วยนักวิชาการ เกษตร น.ส.สรณสุดา บุราคร นักวิชาการสุขาภิบาล ชำนาญการ รรท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโรงหีบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔.งานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas –EGP วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลและการเบิกจ่ายเงินต่าง ๆ ครบถ้วน ถูกต้อง และทันตามกำหนดเวลา	- ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง - พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบปฏิบัติงาน - ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้เข้าระบบไม่ได้	อาศัยการเบิกจ่ายตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	การควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	- ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าระบบ ได้จึงเกิดความล่าช้า	- จัดส่งบุคคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมการเข้าระบบ e-Laas เพิ่มเติม - ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างต่อเนื่องและสิ่งแวดล้อม	นางชนากาต์ บุญเพิ่ม พนักงานจ้างเหมาบริการ น.ส.สรวงสุดา บุราคร นักวิชาการสุขาภิบาล ชำนาญการ รรท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลสำโรงทาบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๕.๑ กองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น หรือพื้นที่ (กบท.) ๕.๒ กองทุนหลักประกันสุขภาพ เพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอ่อนมีภาวะพึ่งพิง (LTC) วัตถุประสงค์ เพื่อการสร้างเสริมสุขภาพ การป้องกันโรค การฟื้นฟูสมรรถภาพ และการรักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิที่จำเป็นต่อสุขภาพและการดำรงชีวิต	- เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง - การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า - ระบบปิด ปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า - การส่งเอกสารต่าง ๆ ล่าช้า	- ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น หรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการ	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	- การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังล่าช้าอยู่ - การส่งเอกสารต่าง ๆ ยังล่าช้าอยู่	- เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร - เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง	น.ส.ดวงสุตา บุราคร นักวิชาการสุขาภิบาล ชำนาญการ รรท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลลำโรงหาบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ - ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓				

เทศบาลตำบลลำโรงทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		- ประกาศ คณะอนุกรรมการส่งเสริม สุขภาพและป้องกันโรค ภายใต้ประกาศ คณะกรรมการหลักประกัน สุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การ จัดบริการสาธารณสุขของ กองทุนฯ พ.ศ.๒๕๕๗ - ประกาศสำนักงาน หลักประกันสุขภาพ แห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์ การสนับสนุนและส่งเสริม ศูนย์พัฒนาและฟื้นฟู คุณภาพชีวิตผู้สูงอายุและ คนพิการ พ.ศ.๒๕๖๐				

เทศบาลตำบลลำโรงหาบ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๖.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๖.๑ งานรักษาความสะอาด - งานทำความสะอาด - งานเก็บรวบรวมขยะมูลฝอย - งานขนถ่ายขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่เขตเทศบาลมีความสะอาด เรียบร้อยและไม่มีขยะมูลฝอยตกค้าง	- ไม่สามารถเก็บ รวบรวมขยะมูล ฝอยได้ตามเวลาที่ กำหนดเนื่องจาก รถบรรทุกขยะมี สภาพเก่าหรือการ ใช้งานเป็น เวลานาน - ประชาชนไม่คัด แยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรค และส่งกลิ่นเหม็น	- พระราชบัญญัติรักษา ความสะอาดและความ เป็นระเบียบเรียบร้อย ของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ - พระราชบัญญัติการ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ - พระราชบัญญัติ ส่งเสริมและรักษา คุณภาพสิ่งแวดล้อม พ.ศ.๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ ยังไม่เพียงพอ	- รถเก็บขนขยะมูล ฝอยมีสภาพเก่าหรือ การใช้งานเป็น เวลานาน - ประชาชนไม่คัด แยกขยะก่อนทิ้ง ทำ ให้เกิดเชื้อโรคและส่ง กลิ่นเหม็น - ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การคัดแยกขยะอย่าง ถูกวิธี	- จัดหารถเก็บขนขยะ มูลฝอยเพิ่ม - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนมีการลด ปริมาณขยะและคัดแยก ขยะตามหลัก ๓ RS - ให้ความรู้ความเข้าใจ ประชาชนคัดแยกขยะ มูลฝอย	นายมงคลชัย แก้วคำ ผู้ช่วยนักวิชาการ เกษตร น.ส.สรวงสุดา บุราคร นักวิชาการสุขาภิบาล ชำนาญการ รรท. ผอ.กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลสำโรงหาบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๖.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและ มลภาวะ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและรวดเร็ว	- การดำเนินการ ติดตามเรื่องลำช้า เนื่องจากข้อจำกัด ด้านเวลา - การติดต่อ ประสานงาน ลำช้า	พระราชบัญญัติการ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยัง ไม่เพียงพอ	การติดตามผลยังล่าช้า อยู่	- ติดตามผลการ ตรวจสอบให้เป็นไป ตามกำหนด ระยะเวลา - เร่งรัด ประสานงาน หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	นายเฉลชัย แก้วคำ ผู้ช่วยนักวิชาการ เกษตร น.ส.สรวงสุดา บุราคร นักวิชาการสุขาภิบาล ชำนาญการ รรท. ผอ.กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลลำโรงทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๖.๓ งานอาชีวอนามัย วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานของ พนักงานเก็บขยะมูลฝอย	พนักงานขาด ความระมัดระวัง ในการปฏิบัติงาน	พระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการ ทำงาน พ.ศ. ๒๕๕๔	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	พนักงานขาดความ ระมัดระวังในการ ปฏิบัติงานอยู่	- ให้ความรู้ สร้าง ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน - เพิ่มมาตรการในการ การควบคุม กำกับ ในการปฏิบัติงาน	นายมลชัย แก้วคำ ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร น.ส.สรวิศดา บุราคร นักวิชาการสุกัญญา ชำนาญการ รรท. ผอ.กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลลำโรงทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๗. งานควบคุมโรคพิษสุรณัขบ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สัตว์เลี้ยง ได้แก่ สุรณัขและแม่วัวได้รับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุรณัขบ้า - เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุรณัขบ้า และให้ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุรณัขบ้า และให้ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุรณัขบ้าที่ติดต่อจากสัตว์มาสู่คน โดยการนำสุรณัขไปร่วัดขึ้นป้องกันโรคพิษสุรณัขบ้า - เพื่อป้องกันการระบาดของโรคพิษสุรณัขบ้าในพื้นท	- จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ - มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	- พระราชบัญญัติโรคพิษสุรณัขบ้า พ.ศ.๒๕๓๕ - พระราชบัญญัติโรคระบาดสัตว์ พ.ศ.๒๕๕๘	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	- จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ - มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	- สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแม่วัวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค	นายมวสุย แก้วคำ ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร น.ส.สรวงสุดา บุราคร นักวิชาการสุขาภิบาล ชำนาญการ รรท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลลำโรงทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๘.งานควบคุมโรค ๘.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันโรค ไข้เลือดออกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมใหม่มีความสะอาดและ มีการกำจัดขยะมูลฝอยไม่ให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ ของพาหะนำโรค	- ประชาชนยังไม่ มีความตระหนัก ในการสร้างเสริม ป้องกันสุขภาพ ตนเอง - หน่วยงาน สาธารณสุขใน พื้นที่องค์กร ชุมชนในและ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องยังไม่ กำหนดเป้าหมาย ในการป้องกันการ เกิดโรคร่วมกัน อย่างชัดเจน	- จัดทำคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ - รับผิดชอบประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย - พ่นหมอกควันครอบคลุม ทุกพื้นที่ปีละครั้ง - แต่งตั้งชุดเคลื่อนที่เร็ว เพื่อดำเนินการพ่นหมอก ควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลัง รับแจ้งจากสถานพยาบาล ภายใน ๒๔ ชั่วโมง	- มีการรายงานผล การดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ - เครือข่ายมีการ ประสานงานในการ ควบคุมโรคตาม ภารกิจหน้าที่	- มีการรายงานผล การดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ - เครือข่ายมีการ ประสานงานในการ ควบคุมโรคตาม ภารกิจหน้าที่	- ปรับปรุงคำสั่ง มอบหมายงานให้ ชัดเจนยิ่งขึ้น และ ให้มีผู้ปฏิบัติงาน แทน - สร้างความรู้ความ เข้าใจและเข้าถึง ชุมชนในการ รณรงค์ควบคุม แห่ลงเพาะพันธุ์ ยุงลายได้แก่จัดทำ สื่อประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ ป้ายไวนิล แผ่นพับ เสี่ยง ตามสาย	นายมัลชัย แก้วคำ ผู้ช่วยนักวิชาการ เกษตร น.ส.สรวิศสุดา บุราคร นักวิชาการสุขาภิบาล ชำนาญการ รรท. ผอ.กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลลำโรงหาบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๘.๒ การควบคุมป้องกันโรค โควิด-๑๙ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อและไม่ได้ติดต่อโรคติดต่อโควิด-๑๙ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดต่อโควิด-๑๙	- วัสดุอุปกรณ์ไม่พร้อมในการปฏิบัติงาน - ต้องปฏิบัติงานควบคู่การระบอด่วน - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดต่อโควิด-๑๙	- มีการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคติดต่อโควิด-๑๙ - ประสานงานและสร้างเครือข่ายจากทุกภาคส่วนให้เกิดแนวทางการทำงานที่ชัดเจนในการควบคุมป้องกันโรค โควิด-๑๙ - มีการจัดเตรียมอุปกรณ์พื้นฐานไว้กรณีเกิดโรคอุบัติใหม่	- รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและบริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ - เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่	- มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉินซึ่งต้องออกปฏิบัติงานควบคุมป้องกันในทันทีที่มีเหตุเกิดขึ้น - ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงไปตามศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙	- มีการเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรณรงค์เพิ่ม - จัดทีมในการออกปฏิบัติงานให้พร้อมทั้งในและนอกเวลาราชการ - เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคโควิด-๑๙ เพื่อพร้อมปฏิบัติงาน	นายมवलชัย แก้วคำ ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร น.ส.สรวิงสุตา บุรากร นักวิชาการสุขาภิบาล ชำนาญการ รรท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลสำโรงทาบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๐.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป - เพื่อให้การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยมีวิธีการและหลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ถูกต้อง ครบถ้วนมีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีการค้างชำระของลูกหนี้รวมถึงมีรายชื้อที่ยังตกหล่น ไม่เป็นปัจจุบัน	- อาศัย พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ - พระราชบัญญัติรักษาความ สะอาดและความ เป็นระเบียบ เรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ - เทศบัญญัติ เทศบาลตำบลสำโรงทาบ เรื่องการกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย พ.ศ.๒๕๔๒	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังมีผู้ที่ไม่ได้ชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	- มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่ - รายชื้อบุคคลมีความซับซ้อน บ้านเลขที่ซ้ำกัน - มีบ้านเลขที่แต่ไม่มีผู้อยู่อาศัย ทำให้เก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยไม่ได้	- ปรับปรุงข้อมูลรายชื้อบ้านเลขที่ที่ซ้ำซ้อนกันเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน - ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจกับประชาชน เกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	นายมวลชัย แก้วคำ ผู้ช่วยนักวิชาการ เกษตร น.ส.สรวงสุดา บุราศ นักวิชาการสุขาภิบาล ชำนาญการ รรท. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลสำโรงหาบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม กิจกรรม ๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและ งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและโรงเรียนอนุบาล วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ โรงเรียนอนุบาลเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- การทำงานด้าน การเงิน การพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และยังขาดความรู้ ความเข้าใจและความ ชำนาญด้านการเงิน และการพัสดุ เจ้าหน้าที่และบุคลากร ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนอนุบาล ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการ ดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุและ ระเบียบการเงิน การ จัดทำบัญชีและงาน อื่นๆที่เกี่ยวข้อง	- มีการควบคุมกับดูแล การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็น ระยะกำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ระเบียบข้อกฎหมายที่ - มีการออกคำสั่งมอบหมายงาน ที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชี ของศพด. และโรงเรียน อนุบาล	- มีการควบคุมกับ ดูแลการปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อ กฎหมายและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัดระเบียบข้อ กฎหมายที่ - มีการออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชี ของ ศพด.	- เจ้าหน้าที่และ บุคลากรภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและ โรงเรียนอนุบาลแม่จะ ได้เข้ารับการ ฝึกอบรมแต่ยังไม่ เข้าใจอย่างถ่องแท้จึง ทำให้การดำเนินงาน ตามระเบียบเกิดความ ล่าช้า	- มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่น คอยตรวจสอบดู หนังสือสั่งการ และระเบียบ ข้อบังคับ ที่ เกี่ยวข้องกับผู้ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียน เสมอ	ผู้อำนวยการกอง การศึกษา/ นักวิชาการ ศึกษา/ครู/ผู้ดูแล เด็กและบุคลากร ในกองการศึกษา

เทศบาลตำบลลำโรงทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		- มีการจัดส่ง ผู้ดูแลได้และ เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อสร้างความ เข้าใจในระบบ ขอบบังคับและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง				

เทศบาลตำบลลำโรงทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. กิจกรรมงานด้านการบริหาร วิชาการในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้งานด้านการบริหาร วิชาการมีประสิทธิภาพสามารถใช้ เป็นกรอบแนวทางในการ พัฒนาการจัดการศึกษาส่งผลให้ งานบริหารการศึกษามี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	ความเสี่ยงบุคลากรที่ เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ ความ เข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจําปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการ ประจําปีการศึกษา	- การควบคุมมีความเหมาะสม ในระดับหนึ่งโดยเหมาะสมใน ระดับหนึ่งโดยส่งเสริมและ กระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจาก ระเบียบหนังสือสั่งการจากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนว แนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาฯของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	- ให้บุคลากรระดม ความคิดและทำงาน ร่วมกันเป็นทีมเพื่อ ช่วยกันจัดทำแผน	- เจ้าหน้าที่และบุคลากร ภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กแมงจะได้เข้ารับการ ฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจ อย่างถ่องแท้จึงทำให้การ ดำเนินงานตามระเบียบ เกิดความล่าช้า	- มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่น คอยตรวจสอบดู หนังสือสั่งการ และระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก อย่าง สม่ำเสมอ	ผู้อำนวยการกอง การศึกษา/ นักวิชาการ ศึกษา/ครู/ผู้ดูแล เด็กและบุคลากร ในกองการศึกษา

(นายสมบัติ วิวาสุข)
 นายกเทศมนตรีตำบลลำโรงทา
 วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลำโรงทา

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลลำโรงทา ได้สืบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หนี้เวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทาดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำโรงทา มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นางสาวธัญญา พิมพ์สวัสดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ควรได้มีการปรับปรุงในปัจุบันประมาณต่อไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เมื่อเกิดภัยฉุกเฉินประชาชนแจ้งมายังหน่วยงานล่าช้าทำให้ประชาชนได้รับความช่วยเหลือล่าช้าตามไปด้วย
- เมื่อเกิดเหตุการณ์ภัยพิบัติเป็นบริเวณกว้าง วัสดุอุปกรณ์ของหน่วยงานไม่สามารถควบคุมได้เองทั้งหมด

กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- การจัดตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนพัฒนาที่ตั้งไว้

- แผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน

๑.๒ กองคลัง

กิจกรรมการเงินและบัญชี

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบบัญชี
- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี
- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ
- ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

๑.๓ กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณราคาก่อสร้าง

- การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น

กิจกรรมบริหารงานทั่วไป

- เอกสารมีจำนวนมาก
- ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง

๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-LAAS -EGP

- ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่เสถียร ทำให้ไม่สามารถเข้าระบบได้จึงเกิดความล่าช้า

- พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบปฏิบัติงาน

กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป

- มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย
- รายชื่อบุคคลมีความซับซ้อน บ้านเลขที่ซ้ำกัน
- มีบ้านเลขที่แต่ไม่มีผู้อยู่อาศัย ทำให้เก็บค่าธรรมเนียมขยะไม่ได้

๑.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลแม้จะได้รับการฝึกอบรมแต่ยังไม่มี ความเข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การทำงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า

กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาวัตถุประสงค์ของการควบคุม

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลแม้จะได้รับการฝึกอบรมแต่ยังไม่มี ความเข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การทำงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า

๑. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรแจ้งรายชื่อ หมายเลขโทรศัพท์ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเพื่อให้ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วกัน และติดประกาศไว้ ณ ที่ทำการผู้ใหญ่บ้าน
- อบรมให้ความรู้ในการกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง

กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนา โดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน
- ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์พัฒนาระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๒.๒ กองคลัง

กิจกรรมการเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้าหน่วยกองคลัง มีการสอบทานการเบิกตามขั้นตอน

กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี
- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี
- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน
- กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน

๒.๓ กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณราคาก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติการศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการนอกจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำตามข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริง ของสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน

กิจกรรมบริหารงานทั่วไป

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานธุรการ
- จัดหาสถานที่หรือตู้จัดเก็บเอกสารอย่างเหมาะสม เพียงพอ แยกเป็นหมวดหมู่ เพื่อไม่ให้เอกสารสูญหายและสะดวกต่อการค้นหา

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-LAAS -EGP

- ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบ e-LAAS เพิ่มเติม
- ตรวจสอบระดับความแรงของอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ

กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป

- ปรับปรุงข้อมูลรายชื่อ บ้านเลขที่ เพื่อให้เป็นข้อมูลปัจจุบัน
- ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย

๒.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอย่างสม่ำเสมอ

กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาวัตถุประสงค์ของการควบคุม

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอย่างสม่ำเสมอ