

รายงานควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ของ

เทศบาลตำบลดงสมบูรณ์
อำเภอท่าคันโท จังหวัดกาฬสินธุ์

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอท่าคันโท

เทศบาลตำบลดงสมบูรณ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑... เดือน... กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว...เทศบาลตำบลดงสมบูรณ...เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ...นายอำเภอท่าคันโท...

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

๑.๑ การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

๑.๑.๑ ผู้ประกอบกิจการที่อยู่ในหลักเกณฑ์ที่ต้องมาดำเนินการยื่นแบบคำขอรับ ใบอนุญาตยังไม่ได้ดำเนินการมาแจ้งความประสงค์ในการออกใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาตครบทุกราย

๑.๑.๒ การออกตรวจสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพบางรายไม่ เป็นไปตามระยะเวลาและขั้นตอนตามที่กำหนดไว้เนื่องจากคณะกรรมการและเจ้าของสถานประกอบกิจการมี เวลาว่างไม่ตรงกัน

๑.๑.๓ ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินงานในส่วนของการขอรับใบอนุญาต/ต่อ ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ขาดความรู้และทักษะในการออกตรวจและให้คำแนะนำ ต่อสถานประกอบการ

๑.๒ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยคนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์

๑.๒.๑ ผู้สูงอายุและคนพิการบางรายที่ย้ายไปแล้ว หรือที่ได้เสียชีวิตลง เจ้าตัวหรือ ทายาท ไม่แจ้งข้อมูลกับทาง ทต.ดงสมบูรณ

๑.๒.๒ สำนักงานทะเบียนอำเภอแจ้งรายชื่อผู้เสียชีวิตล่าช้า

๑.๒.๓ จัดหมายแจ้งผู้สูงอายุและคนพิการให้มาแสดงตนเพื่อขอรับเบี้ยฯ บางรายไม่ได้รับจดหมาย หรือได้รับแล้วแต่ไม่ตอบกลับและไม่มาแสดงตนตามที่ได้รับหนังสือแจ้ง

๑.๓ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๓.๑ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง

๑.๓.๒ การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึงอันเนื่องมาจากจำนวนเจ้าหน้าที่มีอยู่อย่างจำกัดประกอบกับเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ขาดทักษะการป้องกันภัยต่างๆ

๑.๓.๓ ขาดการประสานงานเมื่อเกิดภัยทำให้การช่วยเหลือล่าช้า

๑. การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑.๕.๑ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดอาจทำให้ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือระเบียบข้อกฎหมายกำหนด

๑.๖ งานด้านการเจ้าหน้าที่

๑.๖.๑ พนักงานที่เข้ารับการอบรมยังไม่เข้าใจในงานและหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเพียงพอ

กองช่าง

๑.๑ ด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ

๑.๑.๑ เมื่อได้รับแจ้งความเสียหายไม่สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาได้ทันที เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความชำนาญ

๑.๑.๒ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักวิชาการตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เนื่องจากไม่ได้ผ่านการฝึกอบรมในเรื่องดังกล่าว

๑.๒ ด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๒.๑ งานควบคุมก่อสร้างบางประเภทผู้ควบคุมงานไม่ถนัด เช่น งานไฟฟ้า, งานประปา

๑.๒.๒ โครงการที่จัดทำเป็นของหน่วยงานอื่นๆ โดยใช้ผู้ควบคุมงานของเทศบาล

๑.๒.๓ นายช่างโยธามีไม่เพียงพอต่อกิจกรรมโครงการที่ ทต.ดำเนินการทำให้ควบคุมงานได้ไม่ทั่วถึง

๑.๓ ด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร

๑.๓.๑ บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรมไม่ตรงกับลักษณะงานที่ปฏิบัติ เนื่องจากข้อจำกัดจำนวนบุคลากรที่มีอยู่และปริมาณงานที่ต้องดำเนินการปฏิบัติ

๑.๓.๒ บุคลากรขาดความรู้ในการจัดทำเอกสารให้ถูกต้องตามรูปแบบงานสารบรรณเนื่องจาก จนท. ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ผ่านการฝึกอบรม

๑.๔ ด้านงานสารบรรณ

๑.๔.๑ หนังสือราชการที่รับเข้ามาจากงานสารบรรณกลางไม่ตรงกับเจ้าของเรื่อง

๑.๔.๒ จัดทำหนังสือราชการไม่ทันตามกำหนดเวลาที่ทางราชการกำหนด เนื่องจากรับเอกสารจากสารบรรณกลางในวันเดียวกันที่ให้รายงานอำเภอ, จังหวัด

กองคลัง

๑.๑ ด้านการเงินและบัญชี

๑.๑.๑ ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา

๑.๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานแต่ละส่วนไม่มีความเข้าใจในการตั้งฎีกาเบิก ทำให้เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย

๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๒.๑ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของภาษี

๑.๒.๒ การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง

๑.๒.๓ ขาดการจัดทำทะเบียนแผนที่ภาษีในระบบคอมพิวเตอร์

๑.๓ ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๓.๑ ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอและบางครั้งหน่วยงานได้รับหนังสือล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา

๑.๓.๒ ขาดสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ปลอดภัย

๑.๔ การจัดเก็บเอกสารทางราชการ

๑.๔.๑ บางครั้งหนังสือสั่งการมีความล่าช้าหรือได้รับหนังสือสั่งการแบบกระชั้นชิดเกินไปทำให้ส่งงานไม่ทัน

๑.๔.๒ เอกสารมีจำนวนมาก ค้นหาเอกสารสำคัญไม่เจอ

กองการศึกษา

๑.๑ กิจกรรมเด็กและเยาวชน

๑.๑.๑ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

๒.๑.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่/คณะกรรมการตรวจสอบสถานประกอบการเข้ารับอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๑.๒ ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้แจ้งประสานผู้ประกอบการในพื้นที่มาดำเนินการขอใบอนุญาตให้ครบทุกราย

๒.๑.๓ จัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงกระบวนการให้บริการที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยคนพิการและผู้ป่วยเอดส์

๒.๒.๑ ให้สมาชิกสภา ทต.และเจ้าหน้าที่ทต. ช่วยสอดส่องผู้พิการ และผู้สูงอายุที่เสียชีวิต หรือย้ายออกนอกพื้นที่

๒.๒.๒ ร่วมประชุมและให้คำแนะนำแก่ผู้นำชุมชนในการประชุมประจำเดือนของ อสม. หรือประชุมประจำเดือนของหมู่บ้าน

๒.๓ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๓.๑ ดำเนินการสำรวจความต้องการและความจำเป็นที่จะต้องใช้วัสดุอุปกรณ์เมื่อเกิดสาธารณภัยและดำเนินการขอสนับสนุนอุปกรณ์ยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อไว้ใช้ในการปฏิบัติงาน

๒.๓.๒ จัดทำโครงการฝึกอบรม ทบพทวน อปพร. และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้ ความชำนาญ

๒.๕ การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๒.๕.๑ ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๕.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การออกหน่วยประชุมผ่านทางช่องทางสื่อสารต่างๆ เช่น line, face book เป็นต้น

๒.๖ งานด้านการเจ้าหน้าที่

๒.๖.๑ ก่อนดำเนินการมอบหมายงานให้พิจารณาหรือทดสอบความรู้ความสามารถของบุคลากร

๒.๖.๒ ส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานและหน้าที่ความรับผิดชอบเข้าร่วมอบรม

กองช่าง

๒.๑ ด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ

๒.๑.๑ จัดให้มีการประสานงานกับเจ้าหน้าที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคได้ทัน่วงที เพื่อการปฏิบัติได้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒.๑.๒ ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๒ ด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๒.๑ เมื่อเกิดปัญหาหน้างานให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจพิจารณาตัดสินใจตามความเหมาะสมและแจ้งประธานตรวจงานจ้างทราบโดยเร็ว

๒.๒.๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่าง ใกล้ชิด และจัดบันทึกรายงานการก่อสร้างให้เป็นประจำวัน

๒.๒.๓ จัดหาอุปกรณ์ช่วยในการสำรวจและออกแบบเพื่อให้งานมีความสะดวก

๒.๓ ด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร

๒.๓.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มทักษะการปฏิบัติงานและศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓.๒ ผู้ที่ผ่านการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องควรมีการถ่ายทอดกระบวนการและความรู้ให้กับเพื่อนร่วมงานหรือผู้ที่รับผิดชอบงานโดยตรงในภายหลังโดยควรจัดทำเป็นคู่มือในการปฏิบัติงานในเรื่องที่ได้ฝึกอบรมมา

๒.๔ ด้านงานสารบรรณ

๒.๔.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานธุรการเข้าอบรมเพิ่มทักษะด้านงานธุรการ

กองคลัง

๒.๑ ด้านการเงินและบัญชี

๒.๑.๑ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒.๑.๒ ให้มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่จะมีการเบิกจ่าย

๒.๑.๓ ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านการเบิกจ่ายเงินเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการเงินเพิ่มเติมมากขึ้น

๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๒.๒.๑ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

๒.๒.๒ ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

๒.๒.๓ จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

๒.๒.๕ ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๒.๓ ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๒.๓.๑ ให้แต่ละส่วนงานดำเนินการวางแผนซ่อมแซมบำรุงรักษา รวมทั้งการจัดหาวัสดุครุภัณฑ์ในแต่ละส่วนงานเป็นช่วงๆ (รายไตรมาส)

๒.๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนประวัติครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและครบถ้วน

๒.๓.๓ กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๔ การจัดเก็บเอกสารทางราชการ

๒.๔.๑ มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่ตรวจดูหนังสือในระบบอินเทอร์เน็ตเว็บไซต์ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด หรือไลน์กลุ่มของท้องถิ่นอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔.๒ กำกับให้มีการจัดเอกสารเก็บแยกเป็นเรื่องๆ และเก็บแยกตามแฟ้ม

๒.๑ ด้านกิจกรรมเด็กและเยาวชน

๒.๑.๑ ให้มีการจัดตั้งและส่งเสริมสมาคมครูนักเรียนตลอดจนตั้งกิจกรรมและส่งเสริมกิจกรรมต่างๆของนักเรียน



(นายกิตติธร รัตนวรรณ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลดงสมบูรณ์

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักปลัด เทศบาลตำบลดงสมบูรณ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก</p> <p>เจ้าหน้าที่/คณะกรรมการตรวจขาดทักษะและประสบการณ์ และเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากผู้ประกอบการในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญกับการขออนุญาต/ต่อใบอนุญาต</p> <p>๑.๒ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยคนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก</p> <p>ในบางครั้งได้รับข้อมูลจากสำนักทะเบียนอำเภอทำคั่นโทษ่าประกอบกับบางรายมีการเสียชีวิตนอกพื้นที่ญาติเพิกเฉยที่จะแจ้งข้อมูลให้ ทต. ทราบ</p> <p>๑.๓ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานให้ปฏิบัติงานขาดทักษะและความชำนาญงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๔ การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด ได้แบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด ออกเป็น</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน <p>ข้อเสนอ</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่จำนวน ๖ กิจกรรมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๓. ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมี <p>ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <ol style="list-style-type: none"> ๕. งานด้านการเจ้าหน้าที่

<p>ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและเห็นประโยชน์จากการเข้าร่วมประชุมจัดทำประชาคม</p> <p>๑.๕ งานด้านการเจ้าหน้าที่</p> <p>เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก</p> <p>เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ ทักษะและความรู้ในการปฏิบัติงาน</p>	
--	--

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัด อบต.บางเดือนมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีเกณฑ์หรือมีมาตรฐานในการประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง ในทุกขั้นตอนทั้งระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ผู้ประกอบกิจการที่อยู่ในหลักเกณฑ์ที่ต้องมาดำเนินการยื่นแบบคำขอรับใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาตยังไม่ได้ดำเนินการมาแจ้งความประสงค์ในการออกใบอนุญาตครบทุกกราย</p> <p>๒. การออกตรวจสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพบางรายไม่เป็นไปตามระยะเวลาและขั้นตอนตามที่กำหนดไว้เนื่องจาก คณะกรรมการและเจ้าของสถานประกอบกิจการมีเวลาว่างไม่ตรงกัน</p> <p>๓. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินงานในส่วนของการขอรับใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ขาดความรู้และทักษะในการออกตรวจและให้คำแนะนำต่อสถานประกอบการ</p>	<p>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและระดับกิจกรรมโดยมีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีรวมทั้งแผนการดำเนินงานในด้านต่างๆ และมีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงในทุกขั้นตอนของกระบวนการ พร้อมทั้งกำหนดแนวทางป้องกันแก้ไขความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>

<p>๒.๒ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยคนพิการ และผู้ป่วย เอดส์</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. ผู้สูงอายุและคนพิการบางรายที่ย้ายไปแล้ว หรือที่ได้ เสียชีวิตลง เจ้าตัวหรือทายาท ไม่แจ้งข้อมูลกับทาง ทต.ตง สมบูรณ์</p> <p>๒. สำนักงานทะเบียนอำเภอท่าคันโทแจ้งรายชื่อผู้เสียชีวิต ล่าช้า</p> <p>๓. จดหมายแจ้งผู้สูงอายุและคนพิการให้มาแสดงตนเพื่อ ขอรับเบี้ยฯ บางรายไม่ได้รับจดหมาย หรือได้รับแล้วแต่ไม่ตอบ กลับและไม่มาแสดงตนตามที่ได้รับหนังสือแจ้ง</p>	
---	--

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒.๓ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๒. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึงอันเนื่องมาจากจำนวนเจ้าหน้าที่มีอย่างจำกัด ประกอบกับเจ้าหน้าที่ที่ยังขาดความรู้ทักษะการป้องกันภัยต่างๆ</p> <p>๓. ขาดการประสานงานเมื่อเกิดภัยทำให้การช่วยเหลือล่าช้า</p> <p>๒.๔ การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด</p> <p>๒.๕ งานด้านการเจ้าหน้าที่</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. การมอบหมายงานให้พนักงานเทศบาลไม่ตรงกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๑ การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็น</p> <p>อันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่/คณะกรรมการตรวจสอบสถานประกอบ</p> <p>กิจการเข้ารับอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้แจ้งประสานผู้ประกอบการในพื้นที่</p> <p>ที่มาดำเนินการขอใบอนุญาตให้ครบทุกราย</p> <p>๓. จัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงกระบวนการให้บริการ</p> <p>ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๒ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยคนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ให้สมาชิกสภา ทต.และเจ้าหน้าที่ ทต. ช่วยสอดส่องผู้</p> <p>พิการ และผู้สูงอายุที่เสียชีวิต หรือย้ายออกนอกพื้นที่</p> <p>๒. ร่วมประชุมและให้คำแนะนำแก่ผู้นำชุมชนในการ</p>	<p>หน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมในด้านต่างๆ ทั้งในด้านแผนงานโครงสร้างองค์การการติดตามผลและการกำหนดระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการบริหารงานและบริหารเงินของบุคลากรตามระดับการบังคับบัญชาอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรรวมถึงกำหนดมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างเป็นระบบโดยมีการติดตามตรวจสอบจากคณะกรรมการต่างๆ</p>

<p>ประชุมประจำเดือนของ อสม. หรือประชุม ประจำเดือนของหมู่บ้าน</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านทางช่องทาง สื่อสารต่างๆ</p> <p>เช่น line, face book เป็นต้น</p> <p>๓.๓ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังและดำเนินการ จัดหาตำแหน่ง</p> <p>เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. ดำเนินการสำรวจความต้องการและ ความจำเป็นที่</p> <p>จะต้องใช้วัสดุอุปกรณ์เมื่อเกิดสาธารณภัยและ ดำเนินการขอสนับสนุนอุปกรณ์ยังหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อไว้ใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จัดทำโครงการฝึกอบรม ทบพวน อปพร. และเจ้าหน้าที่</p> <p>ผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้ ความชำนาญ</p>	
--	--

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓.๔ การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน</p> <p>ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การออกหน่วยประชุมผ่าน</p> <p>ทางช่องทางการสื่อสารต่างๆ เช่น line, face book เป็นต้น</p> <p>๓.๕ งานด้านการเจ้าหน้าที่</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ก่อนดำเนินการมอบหมายงานให้พิจารณาหรือทดสอบ</p> <p>ความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>๒. ส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานและหน้าที่ความ</p> <p>รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรีแนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจงให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เฟสบุ๊ก และไลน์ ช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนา</p>	<p>หน่วยงานจัดให้มีระบบ สารสนเทศและการรายงานข้อมูล ผลการดำเนินงานที่สำคัญและ จำเป็นในการบริหารงานและ ติดตามผลการดำเนินงานโดยมี การสื่อสารระหว่างหน่วยงาน ผู้บริหารและบุคลากรทั้งภายใน และภายนอกองค์กร เพื่อเป็น ช่องทางในการรับส่งข้อมูลและรับ ฟังความคิดเห็นอย่างครอบคลุม และทั่วถึงโดยจะมีการปรับปรุง ระบบสารสนเทศเพื่อการสื่อสาร ขององค์กรและการรายงานผลต่อ ผู้บริหารที่รวดเร็วทันสมัยและเป็น ปัจจุบัน</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานในระหว่าง การปฏิบัติงานโดยหัวหน้าสำนักปลัดและผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ โดยให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละงานรายงานผลการปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้นและเสนอที่ประชุม</p> <p>ติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้คณะทำงานทำการติดตาม ประเมินผลของสำนักปลัด แล้วรายงานผลการดำเนินการต่อ หัวหน้าสำนักปลัด เพื่อจะได้นำไปรายงานผลการดำเนินงานผล ความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเสนอ ต่อปลัดเทศบาล เพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบ</p>	<p>หน่วยงานมีระบบการติดตาม ตรวจสอบ</p> <p>ประเมินผลและรายงานผลการ ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติ ราชการและแผนการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งมีการติดตามผลการแก้ไข ข้อบกพร่อง โดยผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารหน่วยงานในสังกัดและ คณะกรรมการคณะต่างๆและมี การประเมินผลการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในและ รายงานผลการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด เทศบาลตำบลดงสมบูรณ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นางกฤษฎารัตน์ ภูคงคา)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง เทศบาลตำบลดงสมบูรณ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๕ ด้านการเงินและบัญชี</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานแต่ละส่วนไม่มีความเข้าใจในการตั้งฎีกาเบิก ทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย ประกอบกับขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการคลังในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและ</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมภายนอกเกิดจาก ประชาชนขาดความรู้ <p>ความเข้าใจในเรื่องของภาษี ประกอบกับผู้เสียภาษีบางรายนอกตำบลทำให้ไม่สะดวกในการมาชำระภาษี ทำให้มีภาษีค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ทางเทศบาลตำบลดงสมบูรณ์ทราบ</p> <p>๑.๗ ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอกที่เกิดจาก ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานของเทศบาลตำบลดงสมบูรณ์ ที่ ๒๗๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๑ ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๕. งานการเงิน ๖. งานบัญชี ๗. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>ข้อสรุป</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีกิจกรรมที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงและยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุมจำนวน ๔ งานดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๖. ด้านการเงินและบัญชี ๗. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๘. ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๙. การจัดเก็บเอกสารทางราชการ

๑.๘ การจัดเก็บเอกสารทางราชการ

เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานให้ปฏิบัติงานขาดทักษะและความชำนาญงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในในภารกิจที่ยังดำเนินงาน ดังนี้</p> <p>๒.๑ ด้านการเงินและบัญชี</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานแต่ละส่วนไม่มีความเข้าใจในการตั้งฎีกาเบิก ทำให้เกิดข้อผิดพลาด บ่อยครั้ง เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย ๓. ยังขาดตำแหน่งนักวิชาการคลังในการปฏิบัติงาน <p>๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของภาษี ๒. การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง ๓. ขาดการจัดทำทะเบียนแผนที่ภาษีในระบบคอมพิวเตอร์ ๔. ยังขาดตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ในการปฏิบัติงานทำให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายทำงานได้ไม่เต็มประสิทธิภาพเท่าที่ควร 	<p>จากการประเมินพบความเสี่ยงในภารกิจ ๔ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

๒.๓ ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ความเสี่ยง

๑. ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอและบางครั้งหน่วยงานได้รับหนังสือล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา
๒. ขาดสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ปลอดภัย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒.๔ การจัดเก็บเอกสารทางราชการ</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. บางครั้งหนังสือสั่งการมีความล่าช้าหรือได้รับหนังสือสั่งการแบบกระชั้นชิดเกินไปทำให้ส่งงานไม่ทัน</p> <p>๒. เอกสารมีจำนวนมาก ค้นหาเอกสารสำคัญไม่เจอ</p> <p>๓. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานธุรการโดยตรง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๑ ด้านการเงินและบัญชี</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒. ให้มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่จะมีการเบิกจ่าย</p> <p>๓. ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านการเบิก</p>	<p>ในภาพรวมกองคลัง มีกิจกรรมที่ควบคุม</p> <p>เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยเน้นให้บุคลากรเข้าใจหลักและวิธีการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับที่กำหนดไว้</p>

จ่ายเงินเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการเงินเพิ่มเติมมากขึ้น

๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ

ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

๒. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุก

ขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

๓. จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมาก

ยิ่งขึ้น

๔. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓.๓ ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ให้แต่ละส่วนงานดำเนินการวางแผน ซ่อมแซม</p> <p>บำรุงรักษา รวมทั้งการจัดหาวัสดุครุภัณฑ์ในแต่ละ ส่วนงานเป็นช่วงๆ (รายไตรมาส)</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียน ประวัติ</p> <p>ครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและครบถ้วน</p> <p>๓. กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๓.๔ การจัดเก็บเอกสารทางราชการ</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่ตรวจดูหนังสือใน ระบบ</p> <p>อินเทอร์เน็ตเว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด หรือไลน์กลุ่มของท้องถิ่น อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. กำกับให้มีการจัดเอกสารเก็บแยกเป็นเรื่องๆ และเก็บ</p> <p>แยกตามแฟ้ม</p>	

<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์กรได้นำระบบสารสนเทศ และการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูล การบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน รวมถึงการดำเนินงานอื่นและได้มีการนำสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร ทำให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศได้รับข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลโดยนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตและหนังสือราชการเพื่อประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ</p> <p>คณะรัฐมนตรีแนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบาย</p> <p>และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้สื่อสังคมออนไลน์ เช่น เฟสบุ๊ก และไลน์</p> <p>ช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งาน</p> <p>ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กองคลัง มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูล การบันทึกบัญชีในระบบ E-lass การบันทึกและจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP เพื่อเกิดความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกอง <p>คลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางเดือน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูล</p>
--	--

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานโดยผู้อำนวยการกองคลัง โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละงานรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น โดยกำหนดให้คณะทำงานทำการติดตามประเมินผลของกองคลัง รายงานผลการดำเนินการต่อผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อจะได้นำไปรายงานผลการดำเนินงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลังเสนอต่อปลัด ทต. เพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบ</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองและการประเมินจากหน่วยงานภายนอก มีการจัดทำรายงานการประเมินผลพร้อมให้ข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อทบทวนผลการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลตำบลดงสมบูรณ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นางมลธิชา อุปมาใต้)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่
๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษา เทศบาลตำบลดงสมบูรณ์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก</p> <p>ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานโดยตรง และมีความรู้เฉพาะทาง ทำให้เมื่อเกิดปัญหาจึงไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างทัน่วงที</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>- นักเรียนยังขาดความรับผิดชอบในหน้าที่ของตนเอง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ได้แบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา ออกเป็น</p> <p>๑. งานธุรการ ๒. งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>กองการศึกษาเทศบาลตำบลดงสมบูรณ์ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารที่แนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินพบว่า มีการควบคุมเพียงพอแล้ว คือมีการปฏิบัติถูกต้องตาม</p>

<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. เพื่อจัดให้ตั้งและส่งเสริมสมาคมครู นักเรียนตลอดจนตั้งกิจกรรมและส่งเสริม กิจกรรมต่างๆของโรงเรียน</p>	<p>ในภาพรวมกองการศึกษาเทศบาล ตำบลดงสมบูรณ์มีกิจกรรมควบคุมที่ เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล</p>
--	--

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้

วิธีการสื่อสารที่ใช้

๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ กองการศึกษามีระบบ Internet มาช่วยในการคำนวณราคากลางเนื่องจากราคาน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา รวมไปถึงข้อมูลข่าวสารอื่น ๆ เช่น ระเบียบ หนังสือสั่งการ กฎหมาย และข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

๒. ติดตามข้อมูลข่าวสารการปฏิบัติงานจาก website กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๓. ติดต่อประสานขอข้อมูลข่าวสารจาก อบต. และเทศบาลใกล้เคียง

๔. สืบค้นข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ โทรสาร มาช่วยในการปฏิบัติงาน

๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล

มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

วิธีการนำมาใช้ในการติดตามประเมินผล

๑. ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตาม

๒. ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยติดตามจากแบบการรายงานที่กำหนดและให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

๓. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม

จากผลการประเมินพบว่ากองช่างมีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสม

หน่วยงานมีระบบการติดตาม ตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน รวมทั้งมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง โดยผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารหน่วยงานในสังกัดและคณะกรรมการ คณะต่างๆ

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลดงสมบูรณ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวประวีณา ปิ่งตาณร)

นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กองช่าง เทศบาลตำบลดงสมบูรณ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก</p> <p>ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานโดยตรง และมีความรู้เฉพาะทาง ทำให้เมื่อเกิดปัญหาจึงไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างทันท่วงที</p> <p>๑.๒ ด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจาก ทั้งสภาพแวดล้อมภายในและ</p> <p>ภายนอก สภาพแวดล้อมภายในเกิดจากขาดบุคลากรที่ไม่มีความรู้โดยตรงในการควบคุมงานบางประเภท ส่วนสภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจาก พรบ. ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บางครั้งไม่ทราบว่าเป็นกฎกระทรวงที่บังคับใช้แก่หน่วยงานนั้นๆ และ เป็นส่วนที่เกี่ยวข้องกับ ทต.</p> <p>๑.๓ ด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก</p> <p>กองช่างมีเพียงช่างโยธา และเจ้าพนักงานธุรการ ทำให้ในการปฏิบัติงานบางครั้งไม่มีความรอบคอบในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดผู้ที่คอยตรวจทานในงานที่ปฏิบัติ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง ได้แบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง ออกเป็น</p> <ol style="list-style-type: none"> ๓. งานก่อสร้าง ๔. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๕. งานผังเมือง ๖. งานประสานสาธารณสุขโรค <p>ข้อสรุป</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตาม</p> <p>องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๔ กิจกรรมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ ๒. ด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ๓. ด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร ๔. ด้านงานสารบรรณ

๑.๔ ด้านงานสารบรรณ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม
ภายใน เนื่องจาก

บุคลากรในการปฏิบัติงานโดยตรงเพิ่งบรรจุใหม่
ยังขาดประสบการณ์และความชำนาญในการ
ปฏิบัติงาน

๒. การประเมินความเสี่ยง

หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ
หน่วยงาน / โครงการ/กิจกรรม สอดคล้อง
สัมพันธ์กันชัดเจน มีเกณฑ์หรือมีมาตรฐานใน
การประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ ฝ่ายบริหาร
ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง ในทุก
ขั้นตอนทั้งระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความ
เสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง

กองช่างเทศบาลตำบลดงสมบูรณ์ มีการ
ประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสาร
ที่แนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายใน
ไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมิน
องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินพบว่า มี
การควบคุมเพียงพอแล้ว คือมีการปฏิบัติถูกต้อง
ตาม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. เมื่อได้รับแจ้งความเสียหายไม่สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาได้ทันท่วงที</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักวิชาการตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. งานควบคุมงานบางประเภทผู้ควบคุมงานไม่ถนัด เช่น งานไฟฟ้า,งานประปา</p> <p>๒. โครงการที่จัดทำไปเป็นหน่วยงานอื่นๆ โดยใช้ผู้ควบคุมงานของ ทต.</p> <p>๓. นายช่างโยธามีไม่เพียงพอต่อกิจกรรมโครงการที่ ทต.</p> <p>ดำเนินการ ทำให้ควบคุมงานได้ไม่ทั่วถึง</p> <p>๔. สภาพพื้นที่มีขนาดใหญ่ พาหนะที่ใช้ในการเดินทางไปควบคุมงานมีไม่เพียงพอ</p>	<p>ผลการประเมิน/ ข้อสรุป</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ พระราชบัญญัติการจัดซื้อและบริหารพัสดุ <p>ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ <p>และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ พระราชบัญญัติการผังเมือง พ.ศ. ๒๕๑๘ <p>และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน เป็นต้น</p>

๒.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร

ความเสี่ยง

๑. บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรมไม่ตรงกับลักษณะงานที่ปฏิบัติ เนื่องจากข้อจำกัดจำนวนบุคลากรที่มีอยู่และปริมาณงานที่ต้องดำเนินการปฏิบัติ

๒. บุคลากรขาดความรู้ในการจัดทำเอกสารให้ถูกต้องตามรูปแบบงานสารบรรณ เนื่องจาก จนท.ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ผ่านการฝึกอบรม

๒.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

ความเสี่ยง

๑. หนังสือราชการที่รับเข้ามาจากงานสารบรรณกลางไม่ตรงกับเจ้าของเรื่อง

๒. จัดทำหนังสือราชการไม่ทันตามกำหนดเวลาที่ทางราชการกำหนด เนื่องจากการรับหนังสือจากสารบรรณกลางในวันเดียวกันกับที่หนังสือสั่งการให้รายงานอำเภอ,จังหวัด ทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๒. จัดให้มีการประสานงานกับเจ้าหน้าที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคได้ทันท่วงที เพื่อการปฏิบัติได้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๓. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. เมื่อเกิดปัญหาหน้างานให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจพิจารณาตัดสินใจตามความเหมาะสมและแจ้งประธานตรวจงานจ้างทราบโดยเร็ว</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด</p> <p>และจัดบันทึกรายงานการก่อสร้างให้เป็นประจำวัน</p> <p>๓. จัดหาอุปกรณ์ช่วยในการสำรวจและออกแบบเพื่อให้</p> <p>งานมีความสะดวก</p>	<p>ในภาพรวมกองช่างเทศบาลตำบลคงสมบูรณ์มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิภาพประสิทธิผล</p>

๓.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มทักษะการปฏิบัติงานและศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

๒. ผู้ที่ผ่านการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องควรมีการ

ถ่ายทอดกระบวนการงานและความรู้ให้กับเพื่อนร่วมงานหรือผู้รับผิดชอบงานโดยตรงในภายหลังโดยควรจัดทำเป็นคู่มือในการปฏิบัติงานในเรื่องที่ได้ฝึกอบรมมา

๓.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๑. ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานธุรการเข้าอบรมเพิ่มทักษะด้านงานธุรการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้</p> <p>วิธีการสื่อสารที่ใช้</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ กองช่างมีระบบ Internet มาช่วยในการคำนวณราคากลางเนื่องจากราคาน้ำมันมีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลา รวมไปถึงข้อมูลข่าวสารอื่น ๆ เช่น ระเบียบ หนังสือสั่งการ กฎหมาย และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างต่าง ๆ</p> <p>๒. ติดตามข้อมูลข่าวสารการปฏิบัติงานจาก website กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๓. ติดต่อประสานขอข้อมูลข่าวสารจาก อบต. และเทศบาลใกล้เคียง</p> <p>๔. สืบค้นข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ฉะนั้นในการคำนวณราคากลาง ต้องดำเนินการดังนี้</p> <p>(๑) สืบค้นข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ไปที่กระทรวงพาณิชย์ พาณิชย์จังหวัด</p>	<p>จากผลการประเมินพบว่ากองช่างมีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสม</p>

(๒) สํารวจราคากลางจากหน่วยงานใกล้เคียงที่มี การก่อสร้างในระยะเวลาใกล้เคียง ๓ หน่วยงาน

(๓) ราคากลางที่ทางราชการส่งให้ครั้งสุดท้าย

(๔) ส่งข้อมูลทั้งหมดให้คณะกรรมการกำหนด ราคากลางพิจารณาต่อไป

๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล

มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่ง ของการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

วิธีการนำมาใช้ในการติดตามประเมินผล

๑. ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือใน การติดตาม

๒. ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย ติดตามจากแบบการรายงานที่กำหนดและให้ รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

๓. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม

หน่วยงานมีระบบการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผล และรายงานผลการ ดำเนินงาน รวมทั้งมีการติดตามผลการ แก้ไขข้อบกพร่อง โดยผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารหน่วยงานในสังกัด และ คณะกรรมการ คณะต่างๆ

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลตำบลดงสมบุญ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นางกรรณิการ์ วงศ์พล)

จพง.ธุรการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

เทศบาลตำบลดงสมบูรณ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๙ การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก</p> <p>เจ้าหน้าที่/คณะกรรมการตรวจขาดทักษะและประสบการณ์ และเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากผู้ประกอบการในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญกับการขออนุญาต/ต่ออนุญาต</p> <p>๑.๑๐ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจาก</p> <p>ในบางครั้งได้รับข้อมูลจากสำนักทะเบียนอำเภอท่าคันโท ล่าช้าประกอบกับบางรายมีการเสียชีวิตนอกพื้นที่ ญาติเพิกเฉยที่จะแจ้งข้อมูลให้ ทต. ทราบ</p> <p>๑.๑๑ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานให้ปฏิบัติงานขาดทักษะและความชำนาญงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๑๒ การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด ได้แบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด ออกเป็น</p> <p>๙. งานบริหารทั่วไป ๑๐. งานนโยบายและแผน ๑๑. งานการเจ้าหน้าที่ ๑๒. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๖ กิจกรรมดังนี้</p> <p>๑๐. การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>๑๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑๒. ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑๓. การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p>

พัฒนาท้องถิ่น

เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก
เนื่องจาก

ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและเห็นประโยชน์จากการเข้าร่วมประชุมจัดทำประชาคม

๑.๖ งานด้านการเจ้าหน้าที่

เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน
เนื่องจาก

เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ ทักษะและความรู้ในการปฏิบัติงาน

๑๔. งานด้านการเจ้าหน้าที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัด ทต.ดงสมบูรณ์มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีเกณฑ์หรือมีมาตรฐานในการประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน ทั้งระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๔. ผู้ประกอบกิจการที่อยู่ในหลักเกณฑ์ที่ต้องมาดำเนินการ</p> <p>ยื่นแบบคำขอรับใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาตยังไม่ได้ดำเนินการมาแจ้งความประสงค์ในการออกใบอนุญาตครบทุกราย</p> <p>๕. การออกตรวจสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อ</p> <p>สุขภาพบางรายไม่เป็นไปตามระยะเวลาและขั้นตอนตามที่กำหนดไว้เนื่องจาก คณะกรรมการและเจ้าของสถานประกอบกิจการมีเวลาว่างไม่ตรงกัน</p> <p>๖. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินงานในส่วนของการขอรับ</p> <p>ใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ขาดความรู้และทักษะในการออกตรวจและให้คำแนะนำต่อสถานประกอบการ</p> <p>๒.๒ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและระดับกิจกรรมโดยมีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีรวมทั้งแผนการดำเนินงานในด้านต่างๆ และมีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงในทุกขั้นตอนของกระบวนการรวมทั้งกำหนดแนวทางป้องกันแก้ไขความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>

ความเสี่ยง

๔. ผู้สูงอายุและคนพิการบางรายที่ย้ายไปแล้ว
หรือที่ได้

เสียชีวิตลง เจ้าตัวหรือทายาท ไม่แจ้งข้อมูลกับทาง
ทต.ดงสมบุญ

๕. สำนักงานทะเบียนอำเภอทำคั่นโทแจ้ง
รายชื่อผู้เสียชีวิต

ล่าช้า

๖. จดหมายแจ้งผู้สูงอายุและคนพิการให้มา
แสดงตนเพื่อ

ขอรับเบี้ยฯ บางรายไม่ได้รับจดหมาย หรือได้รับ
แล้วแต่ไม่ตอบกลับและไม่มาแสดงตนตามที่ได้รับ
หนังสือแจ้ง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒.๓ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๔. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๕. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึงอันเนื่องมาจากจำนวนเจ้าหน้าที่มีอย่างจำกัดประกอบกับเจ้าหน้าที่ที่ยังขาดความรู้ทักษะการป้องกันภัยต่างๆ</p> <p>๖. ขาดการประสานงานเมื่อเกิดภัยทำให้การช่วยเหลือล่าช้า</p> <p>๒.๔ การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๒. ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด</p> <p>๒.๖ งานด้านการเจ้าหน้าที่</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๒. การมอบหมายงานให้พนักงานส่วนตำบลไม่ตรงกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p>	

--	--

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๑ การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็น</p> <p>อันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่/คณะกรรมการตรวจสอบสถานประกอบ</p> <p>กิจการเข้ารับการประเมินในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้แจ้งประสานผู้ประกอบการ</p> <p>ในพื้นที่มาดำเนินการขอใบอนุญาตให้ครบทุกราย</p> <p>๓. จัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงกระบวนการให้บริการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๒ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยคนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๔. ให้สมาชิกสภา ทต.และเจ้าหน้าที่ ทต. ช่วยสอดส่องผู้</p> <p>พิการ และผู้สูงอายุที่เสียชีวิต หรือย้ายออกนอกพื้นที่</p>	<p>หน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมในด้านต่างๆ ทั้งในด้านแผนงานโครงสร้างองค์การติดตามผลและการกำหนดระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการบริหารงานและบริหารเงินของบุคลากรตามระดับการบังคับบัญชาอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงกำหนดมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างเป็นระบบโดยมีการติดตามตรวจสอบจากคณะกรรมการต่างๆ</p>

๕. ร่วมประชุมและให้คำแนะนำแก่ผู้นำชุมชน
ในการ

ประชุมประจำเดือนของ อสม. หรือประชุม
ประจำเดือนของหมู่บ้าน

๖. ประชาสัมพันธ์ผ่านทางช่องทางการสื่อสาร
ต่างๆ

เช่น line, face book เป็นต้น

๓.๓ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๔. ดำเนินการสำรวจความต้องการและความ
จำเป็นที่

จะต้องใช้วัสดุอุปกรณ์เมื่อเกิดสาธารณภัยและ
ดำเนินการขอสนับสนุนอุปกรณ์ยังหน่วยงานที่
เกี่ยวข้องเพื่อไว้ใช้ในการปฏิบัติงาน

๕. จัดทำโครงการฝึกอบรม ทบทวน อปพร.
และเจ้าหน้าที่

ผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้ ความชำนาญ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓.๔ การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๓. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน</p> <p>ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๔. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การออกหน่วยประชุมผ่าน</p> <p>ทางช่องทางการสื่อสารต่างๆ เช่น line, face book เป็นต้น</p> <p>๓.๕ งานด้านการเจ้าหน้าที่</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๓. ก่อนดำเนินการมอบหมายงานให้พิจารณาหรือทดสอบ</p> <p>ความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>๔. ส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานและหน้าที่ความ</p> <p>รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม</p>	

--	--

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรีแนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกจ่าย พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจใน นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เฟสบุ๊ก และไลน์ ช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูล ข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อ ประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นใน ทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนา</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานใน ระหว่างการปฏิบัติงานโดยหัวหน้าสำนักปลัดและ ผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละ งานรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับชั้นและเสนอที่ประชุม</p> <p>ติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้คณะทำงานทำการ ติดตามประเมินผลของสำนักปลัด แล้วรายงานผลการ ดำเนินการต่อหัวหน้าสำนักปลัด เพื่อจะได้นำไป รายงานผลการดำเนินงานผลความคืบหน้าการจัดวาง ระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเสนอต่อปลัด ทต. เพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบ</p>	<p>หน่วยงานจัดให้มีระบบสารสนเทศและ การรายงานข้อมูลผลการดำเนินงานที่สำคัญและ จำเป็นในการบริหารงานและติดตามผลการ ดำเนินงานโดยมีการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน ผู้บริหารและบุคลากรทั้งภายในและภายนอก องค์กร เพื่อเป็นช่องทางในการรับส่งข้อมูลและ รับฟังความคิดเห็นอย่างครอบคลุมและทั่วถึงโดย จะมีการปรับปรุงระบบสารสนเทศเพื่อการสื่อสาร ขององค์กรและการรายงานผลต่อผู้บริหารที่ รวดเร็วทันสมัยและเป็นปัจจุบัน</p> <p>หน่วยงานมีระบบการติดตาม ตรวจสอบ</p> <p>ประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานตาม แผนปฏิบัติราชการและแผนการใช้จ่ายเงินรวมทั้ง มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง โดย ผู้บริหารระดับสูงผู้บริหารหน่วยงานในสังกัดและ คณะกรรมการคณะต่างๆและมีการประเมินผล การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและ รายงานผลการควบคุมภายใน</p>

--	--

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก</p> <p>ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานโดยตรง และมีความรู้เฉพาะทาง ทำให้เมื่อเกิดปัญหาจึงไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างทันท่วงที</p> <p>๑.๒ ด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและ</p> <p>ภายนอก สภาพแวดล้อมภายในเกิดจากขาดบุคลากรที่ไม่มีความรู้โดยตรงในการควบคุมงานบางประเภท ส่วนสภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจาก พรบ.ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา บางครั้งไม่ทราบว่าเป็นกฎกระทรวงที่บังคับใช้แก่หน่วยงานนั้นๆ และเป็นส่วนที่เกี่ยวข้องกับ ทต.</p> <p>๑.๓ ด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก</p> <p>กองช่างมีเพียงช่างโยธา และเจ้าพนักงานธุรการ ทำให้ในการปฏิบัติงานบางครั้งไม่มีความรอบคอบในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดผู้ที่คอยตรวจทานในงานที่ปฏิบัติ</p> <p>๑.๔ ด้านงานสารบรรณ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง ได้แบ่งงานและการมอบหมาย</p> <p>หน้าที่ภายในกองช่าง ออกเป็น</p> <p>๗. งานก่อสร้าง ๘. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๙. งานผังเมือง ๑๐. งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตาม</p> <p>องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่จำนวน ๔ กิจกรรมดังนี้</p> <p>๕. ด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ ๖. ด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ๗. ด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร ๘. ด้านงานสารบรรณ</p>

<p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก</p> <p>บุคลากรในการปฏิบัติงานโดยตรงเพิ่งบรรจุใหม่ ยังขาดประสบการณ์และความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน / โครงการ/กิจกรรม สอดคล้อง สัมพันธ์กันชัดเจน มีเกณฑ์หรือมีมาตรฐานในการประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง ในทุกขั้นตอนทั้งระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง</p>	<p>กองช่างเทศบาลตำบลดงสมบูรณ์ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารที่แนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินพบว่า มีการควบคุมเพียงพอแล้ว คือมีการปฏิบัติถูกต้องตาม</p>
--	--

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เมื่อได้รับแจ้งความเสียหายไม่สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาได้ทันท่วงที</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักวิชาการตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. งานควบคุมงานบางประเภทผู้ควบคุมงานไม่ถนัด เช่น งานไฟฟ้า,งานประปา</p> <p>๒. โครงการที่จัดทำไปเป็นหน่วยงานอื่นๆ โดยใช้ผู้ควบคุมงานของ ทต.</p> <p>๓. นายช่างโยธามีไม่เพียงพอต่อกิจกรรมโครงการที่ ทต.</p> <p>ดำเนินการ ทำให้ควบคุมงานได้ไม่ทั่วถึง</p> <p>๔. สภาพพื้นที่มีขนาดใหญ่ พาหนะที่ใช้ในการเดินทางไปควบคุมงานมีไม่เพียงพอ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรมไม่ตรงกับลักษณะงานที่ปฏิบัติ เนื่องจากข้อจำกัดจำนวนบุคลากรที่มีอยู่และปริมาณงานที่ต้องดำเนินการปฏิบัติ</p>	<p>■ พระราชบัญญัติการจัดซื้อและบริหารพัสดุ</p> <p>ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>■ พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน</p> <p>■ พระราชบัญญัติการผังเมือง พ.ศ. ๒๕๑๘</p> <p>และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน เป็นต้น</p>

๒. บุคลากรขาดความรู้ในการจัดทำเอกสารให้ถูกต้องตามรูปแบบงานสารบรรณ

๒.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

ความเสี่ยง

๑. หนังสือราชการที่รับเข้ามาจากงานสารบรรณกลางไม่ตรงกับเจ้าของเรื่อง

๒. จัดทำหนังสือราชการไม่ทันตามกำหนดเวลาที่ทางราชการกำหนด เนื่องจากการรับหนังสือจากสารบรรณกลางในวันเดียวกันกับที่หนังสือสั่งการให้รายงานอำเภอ,จังหวัด ทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๔. จัดให้มีการประสานงานกับเจ้าหน้าที่การไฟฟ้าส่วน</p> <p>ภูมิภาคได้ทันท่วงที เพื่อการปฏิบัติได้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๕. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้าน</p> <p>ไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๔. เมื่อเกิดปัญหาหน้างานให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจพิจารณาตัดสินใจตามความเหมาะสมและแจ้งประธานตรวจงานจ้างทราบโดยเร็ว</p> <p>๕. กำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด</p> <p>และจัดบันทึกรายงานการก่อสร้างให้เป็นประจำวัน</p> <p>๖. จัดหาอุปกรณ์ช่วยในการสำรวจและออกแบบเพื่อให้</p> <p>งานมีความสะดวก</p>	<p>ในภาพรวมกองช่างเทศบาลตำบลดงสมบูรณ์มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิภาพประสิทธิผล</p>

๓.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มทักษะการปฏิบัติงานและศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

๔. ผู้ที่ผ่านการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องควรมีการ

ถ่ายทอดกระบวนการงานและความรู้ให้กับเพื่อนร่วมงานหรือผู้ที่รับผิดชอบงานโดยตรงในภายหลังโดยควรจัดทำเป็นคู่มือในการปฏิบัติงานในเรื่องที่ได้ฝึกอบรมมา

๓.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๑.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานธุรการเข้าอบรมเพิ่มทักษะด้านงานธุรการ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อสื่อสารทั้ง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>ภายในและภายนอกมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้</p> <p>วิธีการสื่อสารที่ใช้</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ กองช่างมีระบบ Internet มาช่วยในการคำนวณราคากลางเนื่องจากราคาน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา รวมไปถึงข้อมูลข่าวสารอื่น ๆ เช่น ระเบียบ หนังสือสั่งการ กฎหมาย และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างต่าง ๆ</p> <p>๒. ติดตามข้อมูลข่าวสารการปฏิบัติงานจาก website กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๓. ติดต่อประสานขอข้อมูลข่าวสารจาก อบต. และเทศบาลใกล้เคียง</p> <p>๔. สืบค้นข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ฉะนั้นในการคำนวณราคากลาง ต้องดำเนินการดังนี้</p> <p>(๑) สืบค้นข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ไปที่กระทรวงพาณิชย์ พาณิชย์จังหวัด</p> <p>(๒) สืบค้นราคากลางจากหน่วยงานใกล้เคียงที่มีการก่อสร้างในระยะเวลาใกล้เคียง ๓ หน่วยงาน</p> <p>(๓) ราคากลางที่ทางราชการส่งให้ครั้งสุดท้าย</p> <p>(๔) ส่งข้อมูลทั้งหมดให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางพิจารณาต่อไป</p>	<p>จากผลการประเมินพบว่ากองช่างมีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสม</p>

๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล

มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

วิธีการนำมาใช้ในการติดตามประเมินผล

๑. ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตาม

๒. ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยติดตามจากแบบการรายงานที่กำหนดและให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

๓. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม

หน่วยงานมีระบบการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน รวมทั้งมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง โดยผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารหน่วยงานในสังกัด และคณะกรรมการ คณะต่างๆ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ด้านการเงินและบัญชี</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานแต่ละส่วนไม่มีความเข้าใจในการตั้งฎีกาเบิก ทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย ประกอบกับขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการคลังในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและ</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมภายในเกิดจากขาดตำแหน่งเจ้าพนักงาน <p>จัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมภายนอกเกิดจาก ประชาชนขาดความรู้ <p>ความเข้าใจในเรื่องของภาษี ประกอบกับผู้เสียภาษีบางรายนอกตำบลทำให้ไม่สะดวกในการมาชำระภาษี ทำให้มีภาษีค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ทางองค์การบริหารส่วนตำบลบางเดือนทราบ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเดือน ที่ ๔๔๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>ข้อสรุป</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีกิจกรรมที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงและยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุมจำนวน ๔ งานดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ด้านการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔. การจัดเก็บเอกสารทางราชการ

๑.๓ ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่เกิดจากระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา

๑.๔ การจัดเก็บเอกสารทางราชการ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานให้ปฏิบัติงานขาดทักษะและความชำนาญงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนด วัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและ เชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วย งบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในใน ภารกิจที่ยังดำเนินงาน ดังนี้</p> <p>๒.๑ ด้านการเงินและบัญชี</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๔. ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการ ปรับปรุงใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทัน กับเวลา</p> <p>๕. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานแต่ละส่วนไม่มี ความเข้าใจ</p> <p>ในการตั้งฎีกาเบิก ทำให้เกิดข้อผิดพลาด บ่อยครั้ง เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย</p> <p>๖. ยังขาดตำแหน่งนักวิชาการคลังในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๕. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ใน เรื่องของภาษี</p> <p>๖. การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง</p> <p>๗. ขาดการจัดทำทะเบียนแผนที่ภาษีในระบบ คอมพิวเตอร์</p> <p>๘. ยังขาดตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ใน การปฏิบัติงานทำให้ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ทำงานได้ไม่เต็มประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>	<p>จากการประเมินพบความเสี่ยงใน ภารกิจ ๔ งานคือ</p> <p>๕. งานการเงิน</p> <p>๖. งานบัญชี</p> <p>๗. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมี คำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหัวหน้า หน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัย ความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน</p>

๒.๓ ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ความเสี่ยง

๓. ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุง

ใหม่อยู่เสมอและบางครั้งหน่วยงานได้รับหนังสือล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา

๔. ขาดสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ปลอดภัย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒.๔ การจัดเก็บเอกสารทางราชการ</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. บางครั้งหนังสือสั่งการมีความล่าช้าหรือได้รับหนังสือสั่งการแบบกระชั้นชิดเกินไปทำให้ส่งงานไม่ทัน</p> <p>๒. เอกสารมีจำนวนมาก ค้นหาเอกสารสำคัญไม่เจอ</p> <p>๓. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานธุรการโดยตรง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๑ ด้านการเงินและบัญชี</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๔. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๕. ให้มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่จะมีการเบิกจ่าย</p> <p>๖. ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านการเบิก</p>	<p>ในภาพรวมกองคลัง มีกิจกรรมที่ควบคุม</p> <p>เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยเน้นให้บุคลากรเข้าใจหลักและวิธีการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับที่กำหนดไว้</p>

จ่ายเงินเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการเงินเพิ่มเติมมากขึ้น

๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๕. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ

ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

๖. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุก

ขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

๗. จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมาก

ยิ่งขึ้น

๘. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓.๓ ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๔. ให้แต่ละส่วนงานดำเนินการวางแผน ซ่อมแซม บำรุงรักษา รวมทั้งการจัดหาวัสดุครุภัณฑ์ในแต่ละส่วนงานเป็นช่วงๆ (รายไตรมาส)</p> <p>๕. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนประวัติ ครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและครบถ้วน</p> <p>๖. กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๓.๔ การจัดเก็บเอกสารทางราชการ</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๓. มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่ตรวจดูหนังสือในระบบ อินเทอร์เน็ตเว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด หรือไลน์กลุ่มของท้องถิ่น อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. กำกับให้มีการจัดเอกสารเก็บแยกเป็นเรื่องๆ และเก็บ แยกตามแฟ้ม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์กรได้นำระบบสารสนเทศ และการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูล การบันทึก ระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน รวมถึงการดำเนินงานอื่นและได้มีการนำสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร ทำให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศได้รับข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลโดยนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตและหนังสือราชการเพื่อประสานงานภายในและภายนอก</p>	<p>- กองคลัง มีการนำระบบสารสนเทศ และการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูล การบันทึกบัญชีในระบบ E-lass การบันทึกและจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP เพื่อเกิดความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้</p> <p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกอง</p>

<p>องค์กร เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๘.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ</p> <p>คณะรัฐมนตรีแนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้ พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๘.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจใน นโยบาย</p> <p>และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๘.๓ มีการใช้สื่อสังคมออนไลน์ เช่น เฟสบุ๊ก และไลน์</p> <p>ช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ตลอดเวลา</p>	<p>คลัง องค์กรบริหารส่วนตำบลบาง เดือน มีระดับการควบคุมภายในที่ดี พอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการ ตรวจสอบและติดตามข้อมูล</p>
---	--

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๘.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อ ประชาสัมพันธ์งาน ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานในระหว่าง การปฏิบัติงานโดยผู้อำนวยการกองคลัง โดยให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบแต่ละงานรายงานผลการปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น โดยกำหนดให้ คณะทำงานทำการติดตามประเมินผลของกองคลัง รายงานผลการดำเนินการต่อผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อจะ ได้นำไปรายงานผลการดำเนินงานผลความคืบหน้าการจัด วางระบบควบคุมภายในของกองคลังเสนอต่อปลัด ทต. เพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบ</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมี ความ</p> <p>เหมาะสมและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองและการประเมิน จากหน่วยงานภายนอก มีการจัดทำ รายงานการประเมินผลพร้อมให้ ข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อทบทวนผลการดำเนินงาน และมี การปรับปรุงแก้ไข</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก</p> <p>ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานโดยตรง และมีความรู้เฉพาะทาง ทำให้เมื่อเกิดปัญหาจึงไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างทัน่วงที</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>- นักเรียนยังขาดความรับผิดชอบในหน้าที่ของตนเอง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ได้แบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา ออกเป็น</p> <p>๑. งานธุรการ</p> <p>๒. งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กองการศึกษาเทศบาลตำบลดงสมบูรณ์ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารที่แนะนำ การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินพบว่า มีการควบคุมเพียงพอแล้ว คือมีการปฏิบัติถูกต้องตาม</p> <p>ในภาพรวมกองการศึกษาเทศบาลตำบลดงสมบูรณ์มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพประสิทธิผล</p> <p>จากผลการประเมินพบว่ากองการศึกษามีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสม</p>

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๑. เพื่อจัดให้ตั้งและส่งเสริมสมาคมครู
นักเรียนตลอดจนตั้งกิจกรรมและส่งเสริม
กิจกรรมต่างๆของโรงเรียน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้

วิธีการสื่อสารที่ใช้

๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ กองการศึกษามีระบบ Internet มาช่วยในการคำนวณราคากลางเนื่องจากราคาน้ำมันมีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลา รวมไปถึงข้อมูลข่าวสารอื่น ๆ เช่น ระเบียบ หนังสือสั่งการ กฎหมาย และข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

๒. ติดตามข้อมูลข่าวสารการปฏิบัติงานจาก website กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๓. ติดต่อประสานขอข้อมูลข่าวสารจาก อบต. และเทศบาลใกล้เคียง

๔. สืบค้นข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการปฏิบัติงาน

๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล

มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

หน่วยงานมีระบบการติดตามตรวจสอบประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงาน รวมทั้งมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง โดยผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารหน่วยงานในสังกัดและคณะกรรมการ คณะต่างๆ

<p>วิธีการนำมาใช้ในการติดตามประเมินผล</p> <p>๑. ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตาม</p> <p>๒. ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยติดตามจากแบบการรายงานที่กำหนดและให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๓. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม</p>	
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลดงสมบูรณ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมี ประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายกิตติธ รัตนวรรณ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลดงสมบูรณ์

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักปลัด เทศบาลตำบลดงสมบูรณ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. การขออนุญาต/ต่อ ใบอนุญาตประกอบ กิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการ ขอรับใบอนุญาต/ต่อ ใบอนุญาตประกอบ กิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ ดำเนินการ เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้อง ตาม ระเบียบข้อกฎหมาย</p>	<p>๑. ผู้ประกอบกิจการ ที่อยู่ในหลักเกณฑ์ที่ ต้องมาดำเนินการยื่น แบบคำขอรับ ใบอนุญาต/ต่อ ใบอนุญาตยังไม่ได้ ดำเนินการมาแจ้ง ความประสงค์ในการ ออกใบอนุญาตครบ ทุกราย</p> <p>๒. การออกตรวจ สถานประกอบ กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ บางรายไม่เป็นไป ตามระยะเวลาและ ขั้นตอนตามที่ กำหนดไว้เนื่อง</p>	<p>๑. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบสถานประกอบกิจการ ที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>๒. มีการกำหนดระยะเวลา แล้ว</p> <p>เสร็จของการยื่นคำขอ ใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาต</p> <p>๓. มีการรายงานผลการ ตรวจสอบ</p> <p>สถานประกอบกิจการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับชั้น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเนื่องจาก ผู้ประกอบการในพื้นที่ยัง ไม่ให้ความสำคัญกับการขอ ใบอนุญาต ควรให้ฝ่าย จัดเก็บเร่งรัดให้ ผู้ประกอบการดำเนิน</p> <p>การมาขอใบอนุญาตให้ครบ ทุกราย</p>	<p>๑. ผู้ประกอบกิจการ ที่อยู่ในหลักเกณฑ์ที่ ต้องมาดำเนินการยื่น แบบคำขอรับ ใบอนุญาตยังไม่ได้ ดำเนินการมาแจ้ง ความประสงค์ในการ ออกใบอนุญาต/ต่อ ใบ</p> <p>อนุญาตครบทุกราย</p> <p>๒. การออกตรวจ สถานประกอบ กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ บางรายไม่เป็นไป ตามระยะเวลาและ ขั้นตอนตามที่ กำหนดไว้เนื่อง</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่/ คณะกรรมการตรวจ สถานประกอบ กิจการเข้ารับอบรม ในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้แจ้ง ประสาน ผู้ประกอบการในพื้นที่ ที่มาดำเนินการขอ ใบอนุญาตให้ครบทุก ราย</p> <p>๓. จัดให้มีการ ทบทวนและปรับปรุง กระบวนการ งานให้บริการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>สำนักปลัด ทต.ดง สมบูรณ์</p>

	จากคณะกรรมการ และเจ้าของสถาน ประกอบกิจการมี เวลาว่างไม่ตรงกัน			จากคณะกรรมการ และเจ้าของสถาน ประกอบกิจการมี เวลาว่างไม่ตรงกัน		
--	--	--	--	--	--	--

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๓. ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้ ดำเนินงานในส่วน ของการขอรับ ใบอนุญาต/ต่อ ใบอนุญาตประกอบ กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ ขาดความรู้และ ทักษะในการออก ตรวจและให้ คำแนะนำต่อสถาน ประกอบการ			๓. ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้ ดำเนินงานในส่วน ของการขอรับ ใบอนุญาต/ต่อ ใบอนุญาตประกอบ กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ ขาดความรู้และ ทักษะในการออก ตรวจและให้ คำแนะนำต่อสถาน ประกอบการ		

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ, เบี้ยคนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเป็นหลักประกัน รายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ คน พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ตามนโยบายของรัฐบาล</p> <p>๒. เพื่อให้ผู้สูงอายุ คน พิการ และผู้ป่วยเอดส์มี เงินในการใช้จ่ายเพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุและคน พิการบางรายที่ย้าย ไปแล้ว หรือที่ได้ เสียชีวิตลง เจ้าตัว หรือทายาท ไม่แจ้ง ข้อมูลกับทาง ทต.</p> <p>บางเดือน</p> <p>๒. สำนักงาน ทะเบียนอำเภอทำ คั่นโทแจ้งรายชื่อ ผู้เสียชีวิตล่าช้า</p> <p>๓. จดหมายแจ้ง ผู้สูงอายุและคน พิการให้มาแสดงตน เพื่อขอรับเบี้ยฯ บาง รายไม่ได้รับจดหมาย หรือได้รับแล้วแต่ไม่ ตอบกลับและไม่มา แสดงตนตามที่ได้รับ หนังสือแจ้ง</p>	<p>๑. เมื่อมีการมาลงทะเบียน ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ จะมีหนังสือแจ้งกลับทำให้ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์ หรือทายาท แจ้ง ทต.ดง สมบูรณ์ เมื่อผู้มาลงทะเบียน ย้ายออกนอกพื้นที่ หรือ เสียชีวิตลง เพื่อป้องกันการจ่าย เบี้ยซ้ำซ้อน</p> <p>๒. ทำหนังสือถึงสำนักงาน ทะเบียนอำเภอทำคั่นโทให้แจ้ง รายชื่อผู้สูงอายุที่เสียชีวิตในทุก เดือนเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการทำ เอกสารการจ่ายเบี้ยในเดือน ถัดไป</p> <p>๓. ให้มีการมาแสดงตนการมีชีวิต อยู่เพื่อขอรับเบี้ยฯ ใน ปีงบประมาณถัดไปของทุกปี โดยจะทำช่วงกลางเดือน กรกฎาคม - กันยายน ของทุกปี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงการจ่ายเบี้ยยัง ชีพผิดพลาดตามที่ระบุได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากในบางครั้งได้รับ ข้อมูลจากสำนักทะเบียน อำเภอทำคั่นโทล่าช้า ประกอบกับในบางรายมีการ เสียชีวิตนอกพื้นที่ ญาติ เพิกเฉยที่จะแจ้งข้อมูลให้ ทต.ทราบ</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุและคน พิการบางรายที่ย้าย ไปแล้ว หรือที่ได้ เสียชีวิตลง เจ้าตัว หรือทายาท ไม่แจ้ง ข้อมูลกับทาง ทต.</p> <p>บางเดือน</p> <p>๒. สำนักงาน ทะเบียนอำเภอแจ้ง รายชื่อผู้เสียชีวิต ล่าช้า</p> <p>๓. จดหมายแจ้ง ผู้สูงอายุและคน พิการให้มาแสดงตน เพื่อขอรับเบี้ยฯ บาง รายไม่ได้รับจดหมาย หรือได้รับแล้วแต่ไม่ ตอบกลับและไม่มา แสดงตนตามที่ได้รับ หนังสือแจ้ง</p>	<p>๑. ให้สมาชิกสภา ทต.และเจ้าหน้าที่ ทต. ช่วยสอดส่องผู้ พิการ และผู้สูงอายุที่ เสียชีวิต หรือย้าย ออกนอกพื้นที่</p> <p>๒. ร่วมประชุมและ ให้คำแนะนำแก่ผู้นำ ชุมชนในการประชุม ประจำ</p> <p>เดือนของ อสม. หรือ ประชุมประจำเดือน ของหมู่บ้าน</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ ผ่าน</p> <p>ทางช่องทางการ สื่อสาร</p> <p>ต่างๆ เช่น line, face book เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด ทต.ดง สมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบลมีความรวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมายที่กำหนดและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ</p>	<p>๑. ขาดวัตถุประสงค์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๒. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึงอันเนื่องมาจากจำนวนเจ้าหน้าที่มีอยู่อย่างจำกัดประกอบกับเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ขาดทักษะการป้องกันภัยต่างๆ</p> <p>๓. ขาดการประสานงานเมื่อเกิดภัยทำให้การช่วยเหลือล่าช้า</p>	<p>๑. มีปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีความชัดเจนต่อแนวทางปฏิบัติให้มีความรัดกุมและมีประสิทธิภาพทั้งแผนก่อนเกิดภัย ขณะเกิดภัย แผนฟื้นฟูมีการประสานแผนค่าใช้จ่ายเงินให้มีความคล่องตัวทันเหตุการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒. ประสานงานกับหน่วยงานราชที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดเตรียมแผนป้องกันภัยร่วมกัน</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. มีการประสานงานหน่วยงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยอำเภอ จังหวัด และหน่วยป้องกันบรรเทาสาธารณภัย อบต. ไกลเคียง รวมทั้งประสานกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน เพื่อการแจ้งเตือนประชาชนเมื่อมีภัยเกิดขึ้น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานให้ปฏิบัติงานขาดทักษะและความชำนาญงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ขาดวัตถุประสงค์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๒. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึงอันเนื่องมาจากจำนวนเจ้าหน้าที่มีอยู่อย่างจำกัดประกอบกับเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ขาดทักษะการป้องกันภัยต่างๆ</p> <p>๓. ขาดการประสานงานเมื่อเกิดภัยทำให้การช่วยเหลือล่าช้า</p>	<p>๑. ดำเนินการสำรวจความต้องการและความเป็นที่จำเป็นต้องใช้วัสดุอุปกรณ์เมื่อเกิดสาธารณภัยและดำเนินการขอสนับสนุนอุปกรณ์ยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อไว้ใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จัดทำโครงการฝึกอบรม ทบพวน อปพร. และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้ ความชำนาญ</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>ทต.ตงสมบูรณ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ประชาชน เข้ามา มีส่วนร่วมการประชุม ประชาคมหมู่บ้าน สามารถ นำเสนอข้อเสนอ ปัญหา ต่างๆ ของประชาชนให้ ครอบคลุมทุกเพศ ทุก วัย เพื่อบรรจุในแผนพัฒนา ตำบลสี่ปี ของ ท</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วม การประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น น้อย มากเมื่อเทียบกับ สัดส่วน ของประชากร/ ครัวเรือน ทั้งหมด</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์การออก หน่วยประชุมประชาคม หมู่บ้านในการจัดทำ แผนพัฒนาตำบลสี่ปี</p> <p>๒. มีการจัดทำโครงการ ประชุม ประชาคมรวมทั้งมีคำสั่ง แต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญ และเห็นประโยชน์จากการเข้าร่วม ประชุมจัดทำประชาคม</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วม การประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นน้อย มากเมื่อเทียบกับ สัดส่วนของ ประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมดอาจทำให้ไม่ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ หรือระเบียบข้อ กฎหมาย กำหนด</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนัก เห็น ความสำคัญของการ มี ส่วนร่วมในการ วางแผน พัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. จัดให้มีการ ประชา สัมพันธ์การออก หน่วย ประชุมผ่านทางช่อง ทางการสื่อสารต่างๆ เช่น line, face book</p>	<p>สำนักปลัด ทต.ดงสมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. งานด้านการ เจ้าหน้าที่</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การ มอบหมาย งานและกำหนดหน้าที่ ความ รับผิดชอบของพนักงาน ส่วน ตำบลขององค์การ บริหาร ส่วนตำบลให้เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย</p>	<p>๑. การมอบหมาย งานให้</p> <p>พนักงานส่วนตำบล ไม่</p> <p>ตรงกับความรู้ ความ สามารถของบุคลากร</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับ ผิด</p> <p>ชอบของเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึ อบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ งานที่ปฏิบัติ</p> <p>๓. มีการจัดทำองค์ความรู้ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่ง การต่างๆ และรายละเอียดของ งานไว้ในรูปแบบสื่อ</p> <p>อิเล็กทรอนิกส์ให้พนักงานส่วน ตำบลได้ศึกษา</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากการ มอบหมายงานบางภารกิจ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานอาศัย การปรึกษาและขอคำแนะนำ จากผู้ที่มีประสบการณ์</p>	<p>๑. พนักงานส่วน ตำบลที่</p> <p>เข้ารับการอบรมยัง ไม่</p> <p>เข้าใจในงานและ หน้าที่ที่</p> <p>ได้รับมอบหมาย อย่าง</p> <p>เพียงพอ</p>	<p>๑. ก่อนดำเนินการ มอบหมายงานให้</p> <p>พิจารณาหรือ ทดสอบ</p> <p>ความรู้ความสามารถ ของ</p> <p>บุคลากร</p> <p>๒. ส่งบุคลากรที่ ได้รับ</p> <p>มอบหมายงานและ หน้า</p> <p>ที่ความรับผิดชอบ เข้า</p> <p>ร่วมอบรม</p>	<p>สำนักปลัด ทต.ดงสมบูรณ์</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางกฤษฎารัตน์ ภูคองคา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

กองคลัง เทศบาลตำบลดงสมบูรณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะ</p>	<p>๑. ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานแต่ละส่วนไม่มีความเข้าใจในการตั้งฎีกาเบิกทำให้เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย</p> <p>๓. ยังขาดตำแหน่งนักวิชาการคลังในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการเงินเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพด้านความรู้ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งเนื่องจากมีการสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องจากหัวหน้าหน่วยงาน แต่ยังมีภาวะความเสี่ยงอยู่เนื่องจากไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง</p>	<p>๑. ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานแต่ละส่วนไม่มีความเข้าใจในการตั้งฎีกาเบิกทำให้เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย</p>	<p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒. ให้มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่จะมีการเบิกจ่าย</p> <p>๓. ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านการเบิกจ่ายเงินเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการเงินเพิ่มเติมมากขึ้น</p>	<p>กองคลัง</p> <p>ทต.ดงสมบูรณ</p>

<p>เวลาและขั้นตอนการ เบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่าย และรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ</p>						
---	--	--	--	--	--	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๙. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของภาษี</p> <p>๑๐. การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง</p> <p>๓. ขาดการจัดทำทะเบียนแผนที่ภาษีในระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>๔. ยังขาดตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ในการปฏิบัติงานทำให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายทำงานได้ไม่เต็มประสิทธิภาพ</p> <p>ภาพเท่าที่ควร</p>	<p>๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อออนไลน์ต่างๆ เช่น เว็บไซต์, line, face book เป็นต้น</p> <p>๒. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากการจัดเก็บรายได้ในพื้นที่และผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษียังไม่ได้ดำเนินการครบทุกกิจการและครบทุกราย</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของภาษี</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง</p> <p>๓. ขาดการจัดทำทะเบียนแผนที่ภาษีในระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>๔. ยังขาดตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ในการปฏิบัติงานทำให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายทำงานได้ไม่เต็มประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>	<p>๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี</p> <p>๒. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p> <p>๓. จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p> <p>ทต.ดงสมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. ด้านทะเบียน ทรัพย์สิน</p> <p>และพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การใช้พัสดุ ครุภัณฑ์ที่จัดหามาอย่าง ประหยัด คุ่มค่าและเกิด ประสิทธิ</p> <p>ภาพสูงสุด</p>	<p>๑. ระเบียบ หลักเกณฑ์</p> <p>ตามหนังสือสั่งการมี การปรับปรุงใหม่อยู่ เสมอและบางครั้ง หน่วยงานได้รับ หนังสือล่าช้า ทำให้ เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบไม่เข้าใจและ ไม่ทันกับเวลา</p> <p>๒. ขาดสถานที่ใน การ</p> <p>จัดเก็บเอกสารที่ ปลอดภัย</p>	<p>๑. ควบคุมให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการจัดทำทะเบียนประวัติ ทรัพย์สิน มีบันทึกประวัติการ ซ่อมแซม บำรุงรักษา</p> <p>๓. มีการควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงการตามทีระบุ ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพิ่งบรรจุใหม่ยัง ไม่ผ่านการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง การ ควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ บางครั้ง บางรายการอาจไม่ ครบถ้วน</p>	<p>๑. ระเบียบ หลักเกณฑ์</p> <p>ตามหนังสือสั่งการมี การปรับปรุงใหม่อยู่ เสมอและบางครั้ง หน่วยงานได้รับ หนังสือล่าช้า ทำให้ เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบไม่เข้าใจและ ไม่ทันกับเวลา</p> <p>๒. ขาดสถานที่ใน การจัด</p> <p>เก็บเอกสารที่ ปลอดภัย</p>	<p>๑. ให้แต่ละส่วนงาน ดำเนินการวางแผน ซ่อมแซมบำรุงรักษา รวมทั้งการจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ในแต่ละ ส่วนงานเป็นช่วงๆ (รายไตรมาส)</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบจัดทำ ทะเบียนประวัติ ครุภัณฑ์ให้ถูกต้อง และครบถ้วน</p> <p>๓. กำกับดูแลการ ปฏิบัติ งานอย่างใกล้ชิด</p>	<p>กองคลัง</p> <p>ทต.ดง สมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. การจัดเก็บเอกสาร ทางราชการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้านสาร บรรณของกองคลัง เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบง่าย สะดวก รวดเร็วต่อการค้นหา และนำไปปฏิบัติ</p>	<p>๑. บางครั้งหนังสือ สั่ง</p> <p>การมีความล่าช้าหรือ</p> <p>ได้รับหนังสือสั่งการ แบบกระชั้นชิด เกินไปทำให้ส่งงาน ไม่ทัน</p> <p>๒. เอกสารมีจำนวน มาก ค้นหา เอกสารสำคัญไม่ เจอ</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนหนังสือคุม การรับ-ส่งหนังสือ๒. จัดเรียง แฟ้มเอกสารตามระเบียบงาน สารบรรณ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงตามที่ระบุได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย งานให้ปฏิบัติงานขาดทักษะ และความชำนาญในงาน ธุรการ</p>	<p>๑. บางครั้งหนังสือ สั่งการมีความ ล่าช้าหรือได้รับ หนังสือสั่งการ แบบ</p> <p>กระชั้นชิดเกินไปทำ ให้ส่งงานไม่ทัน</p> <p>๒. เอกสารมีจำนวน มาก ค้นหา เอกสารสำคัญไม่ เจอ</p>	<p>๑. มอบหมายให้มี เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหนังสือ ในระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น, สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด หรือไลน์กลุ่มของ ท้องถิ่นอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๖. กำกับให้มีการจัด เอกสารเก็บแยกเป็น เรื่องๆ และเก็บแยก ตามแฟ้ม</p>	<p>กองคลัง</p> <p>ทต.ตง สมบูรณ์</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางมลธิชา อุปมาใต้)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กองการศึกษา เทศบาลตำบลดงสมบูรณ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมเด็กและ เยาวชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเป็นการตรวจ ตราสอดส่องการดูแล ความประพฤติของ นักเรียน</p>	<p>๑. นักเรียนยังขาด ความรับผิดชอบใน หน้าที่</p>	<p>๑. อบรมให้ความรู้ด้านหน้าที่และ ความรับผิดชอบให้แก่นักเรียน</p>	<p>อบรมให้ความรู้ในด้าน หน้าที่และความรับผิดชอบ ให้แก่นักเรียน</p>	<p>๑. นักเรียนยังขาด ความรับผิดชอบต่อ หน้าที่</p>	<p>๑. ฝึกอบรมให้ ความรู้ในด้านหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้แก่นักเรียน</p>	<p>กอง การศึกษา ทต.ดง สมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อจัดตั้งส่งเสริม สมาคมครูนักเรียน ตลอดจนตั้งกิจกรรม และส่งเสริมกิจกรรม ต่างๆของโรงเรียน	๒. ขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญ	๒. มีการจัดตั้งคณะกรรมการ การศึกษา	๒.ติดตามนโยบายและ กระบวนการทำงานของ คณะกรรมการการศึกษา	๒.ยังขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญ	๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรม	กอง การศึกษา ทต.ดง สมบูรณ์

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวประวีณา ปึงตาณร)

นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กองช่าง เทศบาลตำบลดงสมบูนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านงานไฟฟ้า สาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ประชาชนใน พื้นที่มีความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน</p>	<p>๑. เมื่อได้รับแจ้ง ความเสียหายไม่ สามารถดำเนินการ แก้ไขปัญหาได้ ทันทั่วทั้งที่</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ ถูกต้องตามหลัก วิชาการตามหลักของ การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค</p>	<p>๑. มีการรับเรื่องราวร้องทุกข์และมี การตรวจสอบเมื่อได้รับแจ้งปัญหา</p> <p>๒. มีการรายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บังคับบัญชา ทราบเป็นลำดับขั้น</p> <p>๓. มีการตั้งงบประมาณ ซ่อมแซมงานไฟฟ้าสาธารณะไว้ ในข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานแต่ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้มีความรู้โดยตรงในการ ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงาน อาศัยการ ปรึกษาและขอคำแนะนำ จากผู้ที่มีประสบการณ์</p>	<p>๑. เมื่อได้รับแจ้ง ความเสียหายไม่ สามารถดำเนินการ แก้ไขปัญหาได้ ทันทั่วทั้งที่ เนื่องจาก ไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่มี ความรู้ความชำนาญ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ ถูกต้องตามหลัก วิชาการตามหลักของ การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค เนื่องจาก ไม่ได้ผ่านการ ฝึกอบรมในเรื่อง ดังกล่าว</p>	<p>๑. จัดให้มีการ ประสาน งานกับเจ้าหน้าที่การ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาคได้ ทันทั่วทั้งที่ เพื่อการ ปฏิบัติได้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค</p> <p>๒. ส่งเสริมและ พัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ ทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	<p>กองช่าง ทต. ดงสมบูนบุรี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. ด้านการออกแบบ และควบคุมงาน ก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละโครงการเป็นไปตามแบบแปลน ตามสัญญาจ้าง โครงการก่อสร้างของ ทต. มีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้างที่กำหนดไว้</p>	<p>๑.งานควบคุมก่อสร้างบางประเภทผู้ควบคุมงานไม่ถนัด เช่น งานไฟฟ้า ,งานประปา</p> <p>๒. โครงการที่จัดทำเป็นของหน่วยงานอื่นๆ โดยใช้ผู้ควบคุมงานของ ทต.</p> <p>๓. สภาพพื้นที่มีขนาดใหญ่ พาหนะที่ใช้ในการเดินทางไปควบคุมงานมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และ สมาชิกสภา ทต. เพื่อเข้ามาช่วยดูแลและควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>๓. มีการแจ้งกรรมการทุกคนทราบถึงการเข้าดำเนินการของผู้รับจ้างและแบบแปลนการก่อสร้างให้กรรมการแต่ละคนทราบ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลบางเดือนยังมีการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานที่มีความมั่นคงถาวรในพื้นที่เพื่อบรรเทาความเดือนร้อนให้กับประชาชน ประกอบกับมีบุคลากรที่ไม่มีมีความรู้โดยตรงในการควบคุมงานบางประเภท</p>	<p>๑.งานควบคุมก่อสร้างบางประเภทผู้ควบคุมงานไม่ถนัด เช่น งานไฟฟ้า ,งานประปา</p> <p>๒. โครงการที่จัดทำเป็นของหน่วยงานอื่นๆ โดยใช้ผู้ควบคุมงานของ ทต.</p> <p>๓. สภาพพื้นที่มีขนาดใหญ่ พาหนะที่ใช้ในการเดินทางไปควบคุมงานมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. เมื่อเกิดปัญหาหน้างานให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจพิจารณาตัดสินใจตามความเหมาะสมและแจ้งประธานตรวจงานจ้างทราบโดยเร็ว</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจัดบันทึกรายงานการก่อสร้างให้เป็นประจำวัน</p> <p>๓. จัดหาอุปกรณ์ช่วยในการสำรวจและออกแบบเพื่อให้งานมีความสะดวก</p>	<p>กองช่าง</p> <p>ทต.ดง สมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. ด้านการพัฒนา ศักยภาพบุคลากร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้พนักงาน/ เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความสามารถ การ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายฯ ของทาง ราชการสามารถ ออกแบบและควบคุม งานได้ตามภารกิจที่ ได้รับการถ่ายโอนจาก ทางราชการได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. บุคลากรที่เข้ารับ การฝึกอบรมไม่ตรงกับ ลักษณะงานที่ ปฏิบัติ เนื่องจาก ข้อจำกัดจำนวน บุคลากรที่มีอยู่และ ปริมาณงานที่ต้อง ดำเนินการปฏิบัติ</p> <p>๒. บุคลากรขาด ความรู้ในการจัดทำ เอกสารให้ถูกต้อง ตามรูปแบบงานสาร บรรณ เนื่องจาก จนท. ผู้ปฏิบัติงาน ไม่ได้ผ่านการ ฝึกอบรม</p>	<p>๑. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ภายใน กองช่างเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพในงานที่ปฏิบัติ</p> <p>๒. มีการรายงานผลการ ฝึกอบรมเสนอหัวหน้างานที่ อบรมตามแบบฟอร์มที่กำหนด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเนื่องจากกองช่างมี เพียงช่างโยธาและเจ้า พนักงานธุรการทำให้ในการ ปฏิบัติงานบางครั้งไม่มีความ รอบคอบในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดผู้ที่คอย ตรวจทานในงานที่ปฏิบัติ</p>	<p>๑. บุคลากรที่เข้ารับ การฝึกอบรมไม่ตรงกับ ลักษณะงานที่ ปฏิบัติ เนื่องจาก ข้อจำกัดจำนวน บุคลากรที่มีอยู่และ ปริมาณงานที่ต้อง ดำเนินการปฏิบัติ</p> <p>๒. บุคลากรขาด ความรู้ในการจัดทำ เอกสารให้ถูกต้อง ตามรูปแบบงานสาร บรรณเนื่องจาก จนท. ผู้ปฏิบัติงาน ไม่ได้ผ่านการ ฝึกอบรม</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเพิ่ม ทักษะการปฏิบัติงาน และศึกษาระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>ข้อ้อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ผู้ที่ผ่านการ ฝึกอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องควรมีการ ถ่ายทอดกระบวน งานและความรู้ให้กับ เพื่อนร่วมงานหรือผู้ ที่รับผิดชอบงาน โดยตรงในภายหลัง โดยควรจัดทำเป็น คู่มือในการ ปฏิบัติงานในเรื่องที่ ได้ฝึกอบรมมา</p>	<p>กองช่าง ทต. ดงสมบูรณ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. ด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้านงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบจ่ายสะดวก รวดเร็วต่อการค้นหา และนำไปปฏิบัติ</p>	<p>๑. หนังสือราชการที่ รับเข้ามาจากงาน สารบรรณกลางไม่ ตรงกับเจ้าของเรื่อง</p> <p>๒. จัดทำหนังสือ ราชการไม่ทันตาม กำหนดเวลาที่ทาง ราชการกำหนดเนื่อง</p> <p>จากรับเอกสารจาก สารบรรณกลางใน วันเดียวกันที่ให้ รายงานอำเภอ ,จังหวัด</p>	<p>๑. นำเสนอให้ผู้บังคับบัญชา ทราบทันที</p> <p>๒. เร่งรัดการปฏิบัติ งานให้เสร็จ ทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๓. ปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไข ถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากบุคลากร ในการปฏิบัติงานโดยตรง เพิ่งบรรจุใหม่ ยังขาด ประสบการณ์และความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. หนังสือราชการที่ รับเข้ามาจากงาน สาร-บรรณกลางไม่ ตรงกับเจ้าของเรื่อง</p> <p>๒. จัดทำหนังสือ ราชการไม่ทันตาม กำหนดเวลาที่ทาง ราชการกำหนด เนื่องจากรับเอกสาร จากสารบรรณกลาง ในวันเดียวกันที่ให้ รายงานอำเภอ จังหวัด</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงาน ธุรการเข้าอบรมเพิ่ม ทักษะด้านงาน ธุรการ</p>	<p>กองช่าง ทต. ดงสมบูรณ์</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางกรรณิการ์ วงศ์พล)

เจ้าพนักงานธุรการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

เทศบาลตำบลดงสมบูรณ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p> <p>๑. การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการขอรับใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบข้อกฎหมาย</p>	<p>๑. ผู้ประกอบกิจการที่อยู่ในหลักเกณฑ์ที่ต้องมาดำเนินการยื่นแบบคำขอรับใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาตยังไม่ได้ดำเนินการมาแจ้งความประสงค์ในการออกใบอนุญาตครบทุกราย</p> <p>๒. การออกตรวจสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ บางรายไม่เป็นไปตามระยะเวลาและขั้นตอนตามที่กำหนดไว้เนื่องจากคณะกรรมการและเจ้าของสถานประกอบกิจการมีเวลาว่างไม่ตรงกัน</p>	<p>๑. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>๒. มีการกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของการยื่นคำขอใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาต</p> <p>๓. มีการรายงานผลการตรวจสอบ</p> <p>สถานประกอบกิจการให้ผู้บังคับ</p> <p>ปัญหาทราบตามลำดับชั้น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากผู้ประกอบการในพื้นที่ยังไม่ให้ความสำคัญกับการขอใบอนุญาต ควรให้ฝ่ายจัดเก็บเร่งรัดให้ผู้ประกอบการดำเนินการมาขอใบอนุญาตให้ครบทุกราย</p>	<p>๑. ผู้ประกอบกิจการที่อยู่ในหลักเกณฑ์ที่ต้องมาดำเนินการยื่นแบบคำขอรับใบอนุญาตยังไม่ได้ดำเนินการมาแจ้งความประสงค์ในการออกใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาตครบทุกราย</p> <p>๒. การออกตรวจสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ บางรายไม่เป็นไปตามระยะเวลาและขั้นตอนตามที่กำหนดไว้เนื่องจากคณะกรรมการและเจ้าของสถานประกอบกิจการมีเวลาว่างไม่ตรงกัน</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่/คณะกรรมการตรวจสถานประกอบกิจการเข้ารับรองกรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้แจ้งประสานผู้ประกอบการในพื้นที่มาดำเนินการขอใบอนุญาตให้ครบทุกราย ๓. จัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงกระบวนการให้บริการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>ทต.ดงสมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	<p>๓. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินงานในส่วนของการขอรับใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพขาดความรู้และทักษะในการออกตรวจและให้คำแนะนำต่อสถานประกอบการ</p>			<p>๓. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินงานในส่วนของการขอรับใบอนุญาต/ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพขาดความรู้และทักษะในการออกตรวจและให้คำแนะนำต่อสถานประกอบการ</p>		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เบี้ยคนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเป็นหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ตามนโยบายของรัฐบาล</p> <p>๒. เพื่อให้ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์มีเงินในการใช้จ่ายเพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุและคนพิการบางรายที่ย้ายไปแล้ว หรือที่ได้เสียชีวิตลง เจ้าตัวหรือทายาท ไม่แจ้งข้อมูลกับทาง ทต.ดงสมบูรณ</p> <p>๒. สำนักงานทะเบียนอำเภอทำคั่นโทแจ้งรายชื่อผู้เสียชีวิตล่าช้า</p> <p>๓. จดหมายแจ้งผู้สูงอายุและคนพิการให้มาแสดงตนเพื่อขอรับเบี้ยฯ บางรายไม่ได้รับจดหมายหรือได้รับแล้วแต่ไม่ตอบกลับและไม่มาแสดงตนตามที่ได้รับหนังสือแจ้ง</p>	<p>๑. เมื่อมีการมาลงทะเบียนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ จะมีหนังสือแจ้งกลับว่าให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ หรือทายาท แจ้ง ทต.บางเดือน เมื่อผู้มาลงทะเบียนย้ายออกนอกพื้นที่ หรือ เสียชีวิตลงเพื่อป้องกันการจ่ายเบี้ยซ้ำซ้อน</p> <p>๒. ทำหนังสือถึงสำนักงานทะเบียนอำเภอทำคั่นโทให้แจ้งรายชื่อผู้สูงอายุที่เสียชีวิตในทุกเดือนเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการทำเอกสารการจ่ายเบี้ยในเดือนถัดไป</p> <p>๓. ให้มีการมาแสดงตนการมีชีวิตอยู่เพื่อขอรับเบี้ยฯ ในปีงบประมาณถัดไปของทุกปี โดยจะทำช่วงกลางเดือนกรกฎาคม - กันยายน ของทุกปี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงการจ่ายเบี้ยยังชีพผิดพลาดตามที่ระบุได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากในบางครั้งได้รับข้อมูลจากสำนักทะเบียนอำเภอทำคั่นโทล่าช้า ประกอบกับในบางรายมีการเสียชีวิตนอกพื้นที่ ญาติเพิกเฉยที่จะแจ้งข้อมูลให้ ทต.ทราบ</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุและคนพิการบางรายที่ย้ายไปแล้ว หรือที่ได้เสียชีวิตลง เจ้าตัวหรือทายาท ไม่แจ้งข้อมูลกับทาง ทต.</p> <p>บางเดือน</p> <p>๒. สำนักงานทะเบียนอำเภอแจ้งรายชื่อผู้เสียชีวิตล่าช้า</p> <p>๓. จดหมายแจ้งผู้สูงอายุและคนพิการให้มาแสดงตนเพื่อขอรับเบี้ยฯ บางรายไม่ได้รับจดหมายหรือได้รับแล้วแต่ไม่ตอบกลับและไม่มาแสดงตนตามที่ได้รับหนังสือแจ้ง</p>	<p>๑. ให้สมาชิกสภาทต.และเจ้าหน้าที่ทต. ช่วยสอดส่องผู้พิการ และผู้สูงอายุที่เสียชีวิต หรือย้ายออกนอกพื้นที่</p> <p>๒. ร่วมประชุมและให้คำแนะนำแก่ผู้นำชุมชนในการประชุมประจำ</p> <p>เดือนของ อสม. หรือประชุมประจำเดือนของหมู่บ้าน</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ผ่าน</p> <p>ทางช่องทางการสื่อสาร</p> <p>ต่างๆ เช่น line, face book เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>ทต.ดงสมบูรณ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบลมีความรวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมายที่กำหนดและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ</p>	<p>๑. ขาดวัตถุประสงค์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง๒. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึงอันเนื่องมาจากจำนวนเจ้าหน้าที่มีอยู่อย่างจำกัดประกอบกับเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ขาดทักษะการป้องกันภัยต่างๆ</p> <p>๓. ขาดการประสานงานเมื่อเกิดภัยทำให้การช่วยเหลือล่าช้า</p>	<p>๑. มีปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีความชัดเจนต่อแนวทางปฏิบัติให้มีความรัดกุมและมีประสิทธิภาพทั้งแผนก่อนเกิดภัย ขณะเกิดภัย แผนฟื้นฟูมีการประสานแผนค่าใช้จ่ายเงินให้มีความคล่องตัวทันเหตุการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒. ประสานงานกับหน่วยงานราชที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดเตรียมแผนป้องกันภัยร่วมกัน</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน๔. มีการประสานงานหน่วยงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย อำเภอ จังหวัด และหน่วยป้องกันบรรเทาสาธารณภัย อบท. ไกล่เคียง รวมทั้งประสานกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน เพื่อการแจ้งเตือนประชาชนเมื่อมีภัยเกิดขึ้น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานให้ปฏิบัติงานขาดทักษะและความชำนาญงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ขาดวัตถุประสงค์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๒. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึงอันเนื่องมาจากจำนวนเจ้าหน้าที่มีอยู่อย่างจำกัด ประกอบกับเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ขาดทักษะการป้องกันภัยต่างๆ</p> <p>๓. ขาดการประสานงานเมื่อเกิดภัยทำให้การช่วยเหลือล่าช้า</p>	<p>๑. ดำเนินการสำรวจความต้องการและความเป็นที่จำเป็นต้องใช้วัสดุอุปกรณ์เมื่อเกิดสาธารณภัยและดำเนินการขอสนับสนุนอุปกรณ์ยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อไว้ใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จัดทำโครงการฝึกอบรม ทบพวน อปพร.และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้ ความชำนาญ</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>ทต.ตงสมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วม การประชุม ประชาคมหมู่บ้าน สามารถนำเสนอ ข้อเสนอ ปัญหา ต่างๆ ของ ประชาชนให้ ครอบคลุมทุกเพศ ทุกวัยเพื่อบรรจุใน แผนพัฒนาตำบล ปี ของ ทต</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วม การประชุม ประชาคม หมู่บ้านเพื่อ จัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่นน้อยมาก เมื่อเทียบกับ สัดส่วนของ ประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์การออก หน่วยประชุมประชาคมหมู่บ้าน ในการจัดทำแผนพัฒนาตำบล ปี</p> <p>๒. มีการจัดทำโครงการประชุม ประชาคมรวมทั้งมีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากประชาชน ไม่ให้ความสำคัญและเห็น ประโยชน์จากการเข้าร่วม ประชุมจัดทำประชาคม</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วม การประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นน้อย มากเมื่อเทียบกับ สัดส่วนของ ประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมดอาจทำให้ไม่ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ หรือระเบียบข้อ กฎหมาย กำหนด</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชน ตระหนักเห็น ความสำคัญของ การมีส่วนร่วมใน การวางแผน พัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์ การออกหน่วย ประชุมผ่านทาง ช่องทางการ สื่อสารต่างๆ เช่น line, face book เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด ทต.ดงสมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. งานด้านการ เจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้กำมอบหมาย งานและกำหนด หน้าที่ความ รับผิดชอบของ พนักงานเทศบาลให้ เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย</p>	<p>๑. การมอบหมาย งานให้พนักงาน เทศบาลไม่ตรงกับ ความรู้ ความสามารถ ของบุคลากร</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึก อบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ งานที่ปฏิบัติ</p> <p>๓. มีการจัดทำองค์ความรู้ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่ง การต่างๆ และรายละเอียดของ งานไว้ในรูปแบบสื่อ</p> <p>อิเล็กทรอนิกส์ให้พนักงานส่วน ตำบลได้ศึกษา</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากการ มอบหมายงานบางภารกิจ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานอาศัย การปรึกษาและขอคำแนะนำ จากผู้ที่มีประสบการณ์</p>	<p>๑. พนักงานเทศบาล ที่เข้ารับการ อบรมยังไม่เข้าใจ ในงานและ หน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายอย่าง เพียงพอ</p>	<p>๑. ก่อนดำเนินการ มอบหมายงานให้ พิจารณาหรือ ทดสอบความรู้ ความสามารถของ บุคลากร</p> <p>๒. ส่งบุคลากรที่ ได้รับมอบหมาย งานและหน้าที่ ความรับผิดชอบ เข้าร่วมอบรม</p>	<p>สำนักปลัด ทต.ดงสมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. ด้านงานไฟฟ้า สาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ประชาชนใน พื้นที่มีความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน</p>	<p>๑. เมื่อได้รับแจ้ง ความเสียหายไม่ สามารถดำเนินการ แก้ไขปัญหาได้ ทันเวลาที่</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ ถูกต้องตามหลัก วิชาการตามหลักของ การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค</p>	<p>๑. มีการรับเรื่องรวดเร็วทุกข้อและมี การตรวจสอบเมื่อได้รับแจ้งปัญหา</p> <p>๒. มีการรายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บังคับบัญชา ทราบเป็นลำดับขั้น</p> <p>๓. มีการตั้งงบประมาณ ซ่อมแซมงานไฟฟ้าสาธารณะไว้ ในข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานแต่ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้มีความรู้โดยตรงในการ ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงาน อาศัยการ ปรึกษาและขอคำแนะนำ จากผู้ที่มีประสบการณ์</p>	<p>๑. เมื่อได้รับแจ้ง ความเสียหายไม่ สามารถดำเนินการ แก้ไขปัญหาได้ ทันเวลาที่ เนื่องจาก ไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่มี ความรู้ความชำนาญ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ ถูกต้องตามหลัก วิชาการตามหลักของ การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค เนื่องจาก ไม่ได้ผ่านการ ฝึกอบรมในเรื่อง ดังกล่าว</p>	<p>๑. จัดให้มีการ ประสาน งานกับเจ้าหน้าที่การ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาคได้ ทันเวลาที่ เพื่อการ ปฏิบัติได้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค</p> <p>๒. ส่งเสริมและ พัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ ทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	<p>กองช่าง</p> <p>ทต.ดง สมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. ด้านการออกแบบ และควบคุมงาน ก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละโครงการเป็นไปตามแบบแปลน ตามสัญญาจ้าง โครงการก่อสร้างของ ทต. มีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้างที่กำหนดไว้</p>	<p>๑.งานควบคุมก่อสร้างบางประเภท ผู้ควบคุมงานไม่ถนัด เช่น งานไฟฟ้า ,งานประปา</p> <p>๒. โครงการที่จัดทำเป็นของหน่วยงานอื่นๆ โดยใช้ผู้ควบคุมงานของ ทต.</p> <p>๓. สภาพพื้นที่มีขนาดใหญ่ พาหนะที่ใช้ในการเดินทางไปควบคุมงานมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และ สมาชิกสภา ทต. เพื่อเข้ามาช่วยดูแลและควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>๓. มีการแจ้งกรรมการทุกคนทราบถึงการเข้าดำเนินการของผู้รับจ้างและแบบแปลนการก่อสร้างให้กรรมการแต่ละคนทราบ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลบางเดือนยังมีการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานที่มีความมั่นคงถาวรในพื้นที่เพื่อบรรเทาความเดือนร้อนให้กับประชาชน ประกอบกับมีบุคลากรที่ไม่มีความรู้โดยตรงในการควบคุมงานบางประเภท</p>	<p>๑.งานควบคุมก่อสร้างบางประเภท ผู้ควบคุมงานไม่ถนัด เช่น งานไฟฟ้า ,งานประปา</p> <p>๒. โครงการที่จัดทำเป็นของหน่วยงานอื่นๆ โดยใช้ผู้ควบคุมงานของ ทต.</p> <p>๓. สภาพพื้นที่มีขนาดใหญ่ พาหนะที่ใช้ในการเดินทางไปควบคุมงานมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. เมื่อเกิดปัญหาหน้างานให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจพิจารณาตัดสินใจตามความเหมาะสมและแจ้งประธานตรวจงาน จ้างทราบโดยเร็ว</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจัดบันทึกรายงานการก่อสร้างให้เป็นประจำวัน</p> <p>๓. จัดหาอุปกรณ์ช่วยในการสำรวจและออกแบบเพื่อให้งานมีความสะดวก</p>	<p>กองช่าง</p> <p>ทต.ตง สมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. ด้านการพัฒนา ศักยภาพบุคลากร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้พนักงาน/ เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความสามารถ การ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายฯ ของทาง ราชการสามารถ ออกแบบและควบคุม งานได้ตามภารกิจที่ ได้รับการถ่ายโอนจาก ทางราชการได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. บุคลากรที่เข้ารับ การฝึกอบรมไม่ตรงกับ ลักษณะงานที่ ปฏิบัติ เนื่องจาก ข้อจำกัดจำนวน บุคลากรที่มีอยู่และ ปริมาณงานที่ต้อง ดำเนินการปฏิบัติ</p> <p>๒. บุคลากรขาด ความรู้ในการจัดทำ เอกสารให้ถูกต้อง ตามรูปแบบงานสาร บรรณ เนื่องจาก จนท. ผู้ปฏิบัติงาน ไม่ได้ผ่านการ ฝึกอบรม</p>	<p>๑. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ภายใน กองช่างเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพในงานที่ปฏิบัติ</p> <p>๒. มีการรายงานผลการ ฝึกอบรมเสนอหัวหน้างานที่ อบรมตามแบบฟอร์มที่กำหนด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเนื่องจากกองช่างมี เพียงช่างโยธาและเจ้า พนักงานธุรการทำให้ในการ ปฏิบัติงานบางครั้งไม่มีความ รอบคอบในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดผู้ที่คอย ตรวจทานในงานที่ปฏิบัติ</p>	<p>๑. บุคลากรที่เข้ารับ การฝึกอบรมไม่ตรงกับ ลักษณะงานที่ ปฏิบัติ เนื่องจาก ข้อจำกัดจำนวน บุคลากรที่มีอยู่และ ปริมาณงานที่ต้อง ดำเนินการปฏิบัติ</p> <p>๒. บุคลากรขาด ความรู้ในการจัดทำ เอกสารให้ถูกต้อง ตามรูปแบบงานสาร บรรณเนื่องจาก จนท. ผู้ปฏิบัติงาน ไม่ได้ผ่านการ ฝึกอบรม</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเพิ่ม ทักษะการปฏิบัติงาน และศึกษาระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>ข้อ้อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ผู้ที่ผ่านการ ฝึกอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องควรมีการ ถ่ายทอดกระบวน งานและความรู้ให้กับ เพื่อนร่วมงานหรือผู้ ที่รับผิดชอบงาน โดยตรงในภายหลัง โดยควรจัดทำเป็น คู่มือในการ ปฏิบัติงานในเรื่องที่ ได้ฝึกอบรมมา</p>	<p>กองช่าง</p> <p>ทต.ดง สมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. ด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้านงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบง่ายสะดวก รวดเร็วต่อการค้นหา และนำไปปฏิบัติ</p>	<p>๑. หนังสือราชการที่ รับเข้ามาจากงาน สารบรรณกลางไม่ ตรงกับเจ้าของเรื่อง</p> <p>๒. จัดทำหนังสือ ราชการไม่ทันตาม กำหนดเวลาที่ทาง ราชการกำหนดเนื่อง จากรับเอกสารจาก สรรพบรรณกลางใน วันเดียวกันที่ให้ รายงานอำเภอ ,จังหวัด</p>	<p>๑. นำเสนอให้ผู้บังคับบัญชา ทราบทันที</p> <p>๒. เร่งรัดการปฏิบัติ งานให้เสร็จ ทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๓. ปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไข ถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากบุคลากร ในการปฏิบัติงานโดยตรง เพิ่งบรรจุใหม่ ยังขาด ประสบการณ์และความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. หนังสือราชการที่ รับเข้ามาจากงาน สาร-บรรณกลางไม่ ตรงกับเจ้าของเรื่อง</p> <p>๒. จัดทำหนังสือ ราชการไม่ทันตาม กำหนดเวลาที่ทาง ราชการกำหนด เนื่องจากรับเอกสาร จากสารบรรณกลาง ในวันเดียวกันที่ให้ รายงานอำเภอ ,จังหวัด</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงาน ธุรการเข้าอบรมเพิ่ม ทักษะด้านงาน ธุรการ</p>	<p>กองช่าง ทต. ดงสมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. ด้านการเงินและ บัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๔. เพื่อให้การรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน ลด ระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>๑. ระเบียบ หลักเกณฑ์ตาม หนังสือสั่งการมีการ ปรับปรุงใหม่ทำให้ เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบไม่เข้าใจและ ไม่ทันกับเวลา</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในงาน แต่ละส่วนไม่มีความ เข้าใจในการตั้งฎีกา เบิก ทำให้เกิด ข้อผิดพลาด บ่อยครั้ง เกิดความ ล่าช้าในการเบิกจ่าย</p> <p>๓. ยังขาดตำแหน่ง นักวิชาการคลังใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการเงินเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพด้าน ความรู้ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๖. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ในระดับหนึ่งเนื่องจากมีการ สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือ สั่งการและมติ ครม. และกฎ หมายที่เกี่ยวข้องจากหัวหน้า หน่วยงาน แต่ยังมีภาวะ ความเสี่ยงอยู่เนื่องจากไม่มีผู้ ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง</p>	<p>๑. ระเบียบ หลักเกณฑ์ตาม หนังสือสั่งการมีการ ปรับปรุงใหม่ทำให้ เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบไม่เข้าใจและ ไม่ทันกับเวลา</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในงาน แต่ละส่วนไม่มีความ เข้าใจในการตั้งฎีกา เบิก ทำให้เกิด ข้อผิดพลาด บ่อยครั้ง เกิดความ ล่าช้าในการเบิกจ่าย</p>	<p>๑. ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒. ให้มีการ ตรวจสอบเอกสาร ทางการเงินอย่าง เคร่งครัดก่อนที่จะมี การเบิกจ่าย</p> <p>๓. ควรจัดส่ง เจ้าหน้าที่ที่</p> <p>รับผิดชอบงานด้าน การเบิกจ่ายเงินเข้า รับการอบรม เกี่ยวกับการเงิน เพิ่มเติมมากขึ้น</p>	<p>กองคลัง ทต. ดงสมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของภาษี</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง</p> <p>๓. ขาดการจัดทำทะเบียนแผนที่ภาษีในระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>๔. ยังขาดตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ในการปฏิบัติงานทำให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายทำงานได้ไม่เต็มประสิทธิภาพ</p> <p>ภาพเท่าที่ควร</p>	<p>๔. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อออนไลน์ต่างๆ เช่น เว็บไซต์, line, face book เป็นต้น</p> <p>๕. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากการจัดเก็บรายได้ในพื้นที่และผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษียังไม่ได้ดำเนินการครบทุกกิจการและครบทุกราย</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของภาษี</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง</p> <p>๓. ขาดการจัดทำทะเบียนแผนที่ภาษีในระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>๔. ยังขาดตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ในการปฏิบัติงานทำให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายทำงานได้ไม่เต็มประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>	<p>๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี</p> <p>๒. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p> <p>๑. จัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p> <p>ทต.ดงสมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. ด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การใช้พัสดุ ครุภัณฑ์ที่จัดหามาอย่าง ประหยัด คุ่มค่าและเกิด ประสิทธิ</p> <p>ภาพสูงสุด</p>	<p>๑. ระเบียบ หลักเกณฑ์ตาม หนังสือสั่งการมีการ ปรับปรุงใหม่อยู่ เสมอและบางครั้ง หน่วยงานได้รับ หนังสือล่าช้า ทำให้ เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบไม่เข้าใจและ ไม่ทันกับเวลา</p> <p>๒. ขาดสถานที่ใน การจัดเก็บเอกสารที่ ปลอดภัย</p>	<p>๒. ควบคุมให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการจัดทำทะเบียนประวัติ ทรัพย์สิน มีบันทึกประวัติการ ซ่อมแซม บำรุงรักษา</p> <p>๓. มีการควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงการตามทีระบุ ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพิ่งบรรจุใหม่ยัง ไม่ผ่านการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง การ ควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ บางครั้ง บางรายการอาจไม่ ครบถ้วน</p>	<p>๑. ระเบียบ หลักเกณฑ์ตาม หนังสือสั่งการมีการ ปรับปรุงใหม่อยู่ เสมอและบางครั้ง หน่วยงานได้รับ หนังสือล่าช้า ทำให้ เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบไม่เข้าใจและ ไม่ทันกับเวลา</p> <p>๒. ขาดสถานที่ใน การจัดเก็บเอกสารที่ ปลอดภัย</p>	<p>๒. ให้แต่ละส่วนงาน ดำเนินการวางแผน ซ่อมแซมบำรุงรักษา รวมทั้งการจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ในแต่ละ ส่วนงานเป็นช่วงๆ (รายไตรมาส)</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนประวัติ ครุภัณฑ์ให้ถูกต้อง และครบถ้วน</p> <p>๓. กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด</p>	<p>กองคลัง ทต. ดงสมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. การจัดเก็บเอกสาร ทางราชการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านสารบรรณของกอง คลังเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบง่าย สะดวก รวดเร็วต่อการค้นหา และนำไปปฏิบัติ</p>	<p>๑. บางครั้งหนังสือ สั่งการมีความ ล่าช้าหรือได้รับ หนังสือสั่งการ แบบกระชั้นชิด เกินไปทำให้ส่งงาน ไม่ทัน</p> <p>๒. เอกสารมีจำนวน มาก ค้นหา เอกสารสำคัญไม่ เจอ</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนหนังสือคุม การรับ-ส่งหนังสือ</p> <p>๒. จัดเรียงแฟ้มเอกสารตาม ระเบียบงานสารบรรณ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงตามที่ระบุได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย งานให้ปฏิบัติงานขาดทักษะ และความชำนาญในงาน ธุรการ</p>	<p>๑. บางครั้งหนังสือ สั่งการมีความ ล่าช้าหรือได้รับ หนังสือสั่งการ แบบกระชั้นชิด เกินไปทำให้ส่งงาน ไม่ทัน๒. เอกสารมี จำนวนมาก ค้นหา เอกสารสำคัญไม่ เจอ</p>	<p>๑. มอบหมายให้มี เจ้าหน้าที่ตรวจดูหนังสือ ในระบบอินเตอร์เน็ต เว็บไซต์กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น, สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด หรือไลน์กลุ่มของ ท้องถิ่นอย่างสม่ำเสมอ ๘. กำกับให้มีการจัด เอกสารเก็บแยกเป็น เรื่องๆ และเก็บแยก ตามแฟ้ม</p>	<p>กองคลัง ทต. ดงสมบูรณ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p align="center">กองการศึกษา</p> <p>๑. กิจกรรมเด็กและ เยาวชน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อเป็นการตรวจ ตราสอดส่องการดูแล ความประพฤติของ นักเรียน</p> <p>๒. เพื่อจัดตั้งส่งเสริม สมาคมครูนักเรียน ตลอดจนตั้งกิจกรรม และส่งเสริมกิจกรรม ต่างๆของโรงเรียน</p>	<p>๑. นักเรียนยังขาด ความรับผิดชอบใน หน้าที่</p> <p>๒. ขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญ</p>	<p>๑. อบรมให้ความรู้ด้านหน้าที่และ ความรับผิดชอบให้แก่นักเรียน</p> <p>๒. มีการจัดตั้งคณะกรรมการ การศึกษา</p>	<p>อบรมให้ความรู้ในด้าน หน้าที่และความรับผิดชอบ ให้แก่นักเรียน</p> <p>๒.ติดตามนโยบายและ กระบวนการทำงานของ คณะกรรมการการศึกษา</p>	<p>๑. นักเรียนยังขาด ความรับผิดชอบต่อ หน้าที่</p> <p>๒.ยังขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญ</p>	<p>๑. ฝึกอบรมให้ ความรู้ในด้านหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้แก่นักเรียน</p> <p>๒.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรม</p>	<p align="center">กอง การศึกษา</p> <p align="center">ทต.ตง สมบูรณ์</p>



ชื่อผู้รายงาน

(นายกิตติธ รัตนวรรณ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลดงสมบูรณ์

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒