



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

ของ

เทศบาลตำบลสำราญ
อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร

โทร.๐ ๔๕๗๖ ๑๐๓๐-๒

โทรสาร ๐ ๔๕๗๖ ๑๐๓๐

WWW.samran.go.th

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองยโสธร

เทศบาลตำบลสำราญ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักปลัด , กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม , กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองยโสธร

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

กองคลัง

กองคลังเทศบาลตำบลสำราญ มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน 3 กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการรับเงิน และการนำส่งเงินของงานการจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ซึ่งกองคลัง ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองช่าง

๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คืออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือสาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐาน ของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๓.กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือรายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจาก

คำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อน
เสนอผู้บังคับบัญชา

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า ก่อสร้างและการ
คำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

กองส่งเสริมการเกษตร

ผลการประเมินกิจกรรม กรณี ฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ ขาดการ
ควบคุมที่เพียงพอต้องจัดทำแผนการปรับปรุงยังขาดยานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหาย
ของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่ได้รับผิดชอบได้ทันท่วงที และเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะ
เข้าช่วยเหลือได้ทันทีทั้ง งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะทำให้การดำเนินงาน
ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป สำหรับกิจกรรมด้านประสิทธิภาพการดำเนินของ
บุคลากรพบว่า ยังขาดแคลนบุคลากรที่เป็นข้าราชการประจำผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการ และ
การปฏิบัติงานด้านงานปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ

ลงชื่อ.....

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพที่มีความรู้ผ่านการฝึกอบรมด้านการแพทย์ฉุกเฉินมีน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการและภารกิจที่มีในพื้นที่</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน งานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมทุนแก่กลุ่มอาชีพ -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากกลุ่มอาชีพที่มีในพื้นที่ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ไม่สนใจอาชีพอย่างจริงจัง ทำให้กลุ่มอาชีพในตำบลไม่ได้รับการส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ขาดโอกาสในการเรียนรู้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ขาดโอกาสในการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพในการผลิตกลุ่มขาดความเข้มแข็งและต่อเนื่องในการดำเนินกิจกรรม</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพที่มีความรู้ผ่านการฝึกอบรมด้านการแพทย์ฉุกเฉินมีน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการและภารกิจที่มีในพื้นที่</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่กลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งกลุ่มอาชีพในพื้นที่ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ไม่สนใจประกอบอาชีพอย่างจริงจัง ทำให้กลุ่มอาชีพต่างๆในตำบลไม่ได้รับการพัฒนาศักยภาพในการผลิต ขาดโอกาสในการเรียนรู้ ทำให้กลุ่มไม่มีความเข้มแข็งในการดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่องจริงจัง</p>	<p>เทศบาลตำบลสำราญ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อน มีความเสี่ยง คือ</p> <p>(๑) สำนักปลัดเทศบาล (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๕) กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม (๖) กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๘ งาน คือ (๑)งานบริหารงานทั่วไป (๒)งานนโยบายและแผน (๓)งานกฎหมายและคดี (๔)งานการเจ้าหน้าที่ (๕)งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๖)งานกิจการสภา (๗)งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ (๘)งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในแห่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก และงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยปัจจัยภายนอก ซึ่งจะต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่มิมีจิตสาธารณะและมีความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ที่ผู้ซึ่งเข้ามาปฏิบัติงานให้เพิ่มขึ้นรองรับภารกิจงาน</p> <p>๓.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชนกระตุ้นส่งเสริมให้กลุ่มอาชีพมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องจริงจัง เพื่อให้กลุ่มอาชีพต่างๆได้รับการส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สร้างความเข้มแข็งให้แก่กลุ่มอาชีพ</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล , ข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ทันที</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายใน - ภายนอกหน่วยงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างราบรื่นและเกิดประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๓ ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้แก่กลุ่มอาชีพต่างๆ ทราบถึงวิธีการดำเนินงานของกลุ่ม การส่งเสริมและสนับสนุนให้กลุ่มมีความเข้มแข็ง สามารถพึ่งพาตนเองได้ สร้างรายได้ให้แก่ตนเองและครอบครัว</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ประเมินผลจากผู้ปฏิบัติงานในระดับต่างๆทั้งระหว่างการทำงานและหลังการทำงาน</p> <p>๕.๒ ติดตามจากผลการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๕.๓ จากรายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปีของหน่วยตรวจ(สดง.) ไม่พบข้อสังเกต</p>	<p>หรือเบิกเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ส่งผลให้ สดง.เรียกเงินคืนได้</p> <p>-กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ให้เจ้าหน้าที่ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ และทำหนังสือแจ้งเตือนและเร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้กับผู้ชำระภาษีการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ เพราะมีบุคลากรที่มีความรู้การจัดทำแผนที่ภาษีน้อย และยังขาดความรู้ความสามารถในด้านการลงโปรแกรมแผนที่ภาษี จัดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ 4 งานคือ (๑)งานการเงิน (๒)งานบัญชี (๓)งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๔)งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในงานการเงิน กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่าย และงานจัดเก็บรายได้ ดังนี้</p> <p>(๑)กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินพบความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความในระเบียบฯหรือหนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน ประเภทค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และโครงการฝึกอบรมต่างๆ เอกสารไม่ครบถ้วน หรือเบิกเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ส่งผลให้ สดง.เรียกเงินคืนได้</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑)กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากเจ้าหน้าที่ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน หลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินต่างๆไม่ ครบถ้วน เช่น ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน โครงการฝึกอบรม ไม่ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรมฯและระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการ จัดงานฯ</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑)กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินพบความ เสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความในระเบียบฯ หรือ หนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน ประเภท ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และโครงการฝึกอบรมต่างๆ ตรวจสอบ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายจำครบถ้วนหรือไม่เบิกเงินไม่เป็นไป ตามระเบียบส่งผลให้ สตง.เรียกเงินคืนได้</p>	<p>โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้</p> <p>-ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทัน เหตุการณ์อยู่เสมอ</p> <p>-กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการ ต่างๆ ให้มีความละเอียด รอบคอบ ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการให้เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อ ขอบเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒.กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ให้ เจ้าหน้าที่ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ และทำหนังสือ แจ้งเตือนและเร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้กับผู้ชำระ ภาษี การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ เพราะมี บุคลากรที่มีความรู้การจัดทำแผนที่น้อย และยัง ขาดความรู้ ความสามารถในด้านการลงโปรแกรม แผนที่ภาษี จัดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP</p> <p>ไม่มีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเนื่องจากเจ้าหน้าที่ ได้เข้าใจและปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องแต่ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูลในระบบ e-GP จากกรมบัญชีกลางให้เข้าใจและปฏิบัติให้เป็นไป ตามหนังสือสั่งการ</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิง ปฏิบัติการในระบบ e-GP เพื่อให้เข้าใจและ สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p>

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๒) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ เป็นสภาพแวดล้อมภายนอกเจ้าของที่ดินขาดความรู้ความเข้าใจและความรับผิดชอบในการชำระภาษีและลืมวันครบกำหนดชำระภาษี มีการซื้อขายที่ดิน การเปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดินไม่แจ้งเทศบาลทราบ เจ้าของกิจการไม่มีความรับผิดชอบในการแจ้งชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน การจัดเก็บไม่บรรลุวัตถุประสงค์พบความเสี่ยง</p> <p>(๓) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่พัสดุเพียงคนเดียว ในหน่วยงานมีหลายกองทำให้ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างอาจล่าช้า เพราะปัจจุบันต้องปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ขั้นตอนการดำเนินการต้องดำเนินการในระบบ e-GP เท่านั้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน - ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการต่างๆ ให้มีความละเอียด รอบคอบ ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อขอเบิกจ่ายเงินและตรวจสอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ - หนังสือประชาสัมพันธ์ แจ้งไปยังเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลา - เมื่อครบกำหนดระยะเวลาการชำระภาษี มีหนังสือแจ้งเตือนอีกครั้ง - จัดทำโครงการออกบริการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรมเรื่องการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปอ.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คืองานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงการประเมินความเสี่ยงของกองช่างพบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายนอกและภายใน และต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ <p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างเหมาะสม</p>

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูลในระบบ e-GP จากกรมบัญชีกลางให้เข้าใจและปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการในระบบ e-GP เพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์ และโทรสารมาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้ เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนินงาน มีการอบรมหรือให้ข้อเสนอแนะในการใช้คอมพิวเตอร์สำหรับงานที่ต้องใช้ระบบโปรแกรมในการปฏิบัติงาน และมีการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่โดยการส่งไปอบรม/ประชุม สัมมนา - มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนของกองคลัง และติดต่อประสานงานกับทุกส่วนในเทศบาลตำบลสำราญ ไม่ว่าจะ เป็นสำนักปลัดเทศบาล กองช่างและกองการศึกษา ตลอดจนจัดทำบันทึกข้อความผ่านกองแต่กองไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงานและเสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการปฏิบัติงาน <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>กองคลัง มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมเจ้าหน้าที่ในส่วนของกองคลัง เพื่อหาแนวทางและวิธีการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเบื้องต้นก่อน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีแล้วจึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในการประชุมประจำเดือน เพื่อให้ที่ประชุมถือเป็นแนวทางการปฏิบัติต่อไป</p>	<p>แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไปการติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้นต้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีการติดต่อประสานงานโดยใช้ประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม</p> <p>แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้องและสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p>กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๓ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) งานบริหารงานทั่วไป (๒) งานส่งเสริมการศึกษา (๓) งานศาสนาและวัฒนธรรม <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า -งานบริหารงานทั่วไป , งานส่งเสริมการศึกษา งานศาสนาและวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีนโยบายการกำหนดให้บุคลากรปฏิบัติงานตามหลักวิชาการ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และคู่มือในการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญเกี่ยวกับ</p>

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> -อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือรายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>(๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัดเนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารกิจการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>(๒) เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>(๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p>	<p>ความถูกต้องซื่อสัตย์โปร่งใสต่อผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม</p> <p>อย่างไรก็ตามยังมีกรณีที่เกิดบุคลากรของหน่วยงานได้รับการร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอยู่บ้าน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบทของพื้นที่ และมีการควบคุมความเสี่ยงต่างๆ อย่างเป็นระบบ โดยอาศัยความร่วมมือของภาคประชาชน ภาคเอกชนและหน่วยงานอื่นๆ อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ต้องนำมาบริหารความเสี่ยง เนื่องจากมีการพัฒนาของพื้นที่สู่สังคมเมืองความหนาแน่นของบ้านเรือนประชาชน รวมไปถึงร้านค้าและสถานประกอบการต่างๆเพิ่มขึ้น ทำให้ขยะมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น ส่งผลกระทบต่อระบบการบริหารจัดการขยะมูลฝอย จึงจำเป็นต้องมี ระเบียบทุกขยะที่ทันสมัยและบุคลากรที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมีผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้ผู้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสมดีแล้วสามารถใช้งานได้ครอบคลุม และยังสามารถสื่อสารได้หลายทางผ่านระบบ Internet โดยได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์หลายรูปแบบทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>มีการติดตามผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยให้ผู้ปฏิบัติงานมีการรายงานผลการดำเนินการเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหาข้อบกพร่องและร่วมกันแก้ไขให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้</p>

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>(๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางที่องตลาด</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>-จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>-ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>-สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้องป้องกันรักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>-มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและแหล่งภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำในภารกิจ คือ</p> <p>(๑) ด้านงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>(๒) ด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>(๓) ด้านงานสวนสาธารณะ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่าฝ่ายส่งเสริมการเกษตร</p> <p>ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากรงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>บุคลากรที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายทั้งด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะมีไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>ปรับปรุง-ขาดยานพาหนะ เพื่อใช้งานในกิจกรรมด้านส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสี่ยงภายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตที่ได้รับความเสียหาย</p> <p>กิจกรรมกรณีฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ มีระบบการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ซึ่งพบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการ</p>

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.วิธีการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามการกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น 3 งาน</p> <p>๑.๑ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> -งานสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อม งานสุขาภิบาลอาหารและสุขาภิบาลตลาดสด -งานสุขาภิบาลสถานประกอบการ และโรงงาน -งานใบอนุญาต -งานแก้ไขเหตุเดือดร้อน รำคาญ ตาม พรบ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ -งานควบคุม ส่งเสริมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม <p>๑.๒ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> -งานอนามัยชุมชน อนามัยแม่และเด็ก อนามัยโรงเรียน -งานส่งเสริมสุขภาพกายและจิตใจแก่ประชาชนทั่วไป วางแผนครอบครัว -งานป้องกันยาเสพติด -งานโภชนาการสุศึกษาและควบคุมโรคติดต่อ -งานประสานและส่งเสริมสาธารณสุขมูลฐานชุมชน -งานกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ -งานรักษาพยาบาล การบริการด้านสาธารณสุข -งานควบคุมภายใน งานธุรการ 	

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ งานรักษาความสะอาด</p> <p>-งานรักษาความสะอาด</p> <p>-งานขยะมูลฝอยและน้ำเสีย</p> <p>-งานส่งเสริมและเผยแพร่ความรู้ด้านการกำจัดขยะและการรักษาความสะอาด</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ทักษะคติในการทำงาน ความเสียสละ ความตระหนักในหน้าที่ ยังไม่ดีพอ</p> <p>๒.๒ อุปกรณ์เครื่องมือที่ใช้ในการปฏิบัติงานล้าสมัย เก่า ชำรุด ทรุดโทรม และรถบรรทุกขยะมูลฝอยเสียบ่อย</p> <p>๒.๓ ประชาชนในพื้นที่ ขาดจิตสำนึกในการรักษาความสะอาด บริเวณสายถนนหลัก สายรอง ที่ทางสาธารณะ หมู่บ้าน และชุมชน</p> <p>๒.๔ การพัฒนาพื้นที่สู่สังคมเมือง ความหนาแน่นของบ้านเรือนประชาชน และการขยายตัวของสถานที่ราชการ หน่วยงานเอกชน ห้างสรรพสินค้า โรงแรม หอพัก เป็นต้น ส่งผลกระทบต่อระบบการบริหารจัดการขยะมูลฝอย</p> <p>๒.๕ มีการร้องเรียนปัญหาขยะตกค้าง</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ส่งเสริมให้บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาองค์ความรู้ตามโครงการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้องให้รับรู้ถึงบทบาท อำนาจหน้าที่</p> <p>๓.๒ จัดซื้อรถบรรทุกขยะมูลฝอยที่มีความทันสมัย</p> <p>๓.๓ จัดกิจกรรม รณรงค์และประชาสัมพันธ์การลด การคัด แยกขยะ ด้วยหลัก ๓Rs</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำเทคโนโลยีระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัย รวดเร็ว สะดวกง่ายต่อการสืบค้นข้อมูล ติดต่อสื่อสาร</p> <p>๔.๒ มีบริการโทรศัพท์สำนักงาน/ระบบเคลื่อนที่ที่พร้อมในการใช้งานทุกเวลา</p> <p>เครือข่าย</p>	

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ มีการจัดเจ้าหน้าที่ในการส่งเอกสารที่มีความรู้ เข้าใจ ขั้นตอนและให้ความสำคัญในการส่งเอกสารระหว่างองค์กรกับ</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>งานให้บริการที่กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมทั้งงานภายใน สำนักงานและบริการระดับพื้นที่ จะมีการประเมินผลเป็นระยะ ต่อเนื่องและรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบทุกระยะ โดย ประสานงานกับเครือข่าย ผู้นำท้องถิ่น อสม. สท. ผู้ใหญ่บ้าน และ ประชาชน ด้วยทางโทรศัพท์ การสอบถาม ด้วยตนเอง การติดต่อ แจ้งข่าวของผู้รับบริการ</p> <p>กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานบริหารงานทั่วไปเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๒ งานส่งเสริมการศึกษา(งานการศึกษาปฐมวัย) เป็นความ เสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในศูนย์</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๒.๒ การส่งเสริมการศึกษา (งานการศึกษาปฐมวัย) เป็นความ เสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในศูนย์ เนื่องจากผู้อำนวยการ กองการศึกษาซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบกำกับดูแลประเมินผลการ ปฏิบัติงานของครูผู้ดูแลเด็กในศูนย์ ไม่ค่อยได้ออกไปกำกับดูแล การจัดการเรียนและการจัดประสบการณ์ให้เด็กในแต่ละวัน ซึ่งทำ ให้เกิดความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา(นักบริหารการศึกษา)ที่ รับผิดชอบงานธุรการ งานควบคุมภายในและงานวิชาการข้อมูล พัสดุ ให้เป็นระบบมีการวางแผนขั้นตอนการทำงานเพื่อป้องกัน ความผิดพลาดที่จะเกิดขึ้น</p>	

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ พัฒนาบุคลากรอย่างจริงจัง โดยการจัดส่งเข้าฝึกอบรมของกรมส่งเสริมฯ หรือหน่วยงานอื่นตามหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านปฐมวัยโดยตรง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบสารสนเทศ มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารงานสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่นระบบหรือหนังสือสั่งการ ของกระทรวงมหาดไทยเกี่ยวกับการบริหารงานระบบสารสนเทศฯ</p> <p>๔.๒ มีการติดต่อประสานงานภายในกองการศึกษาฯ ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานปฏิบัติงานในหน้าที่ให้ถูกขั้นตอนและถูกต้องไม่ขัดต่อระเบียบวินัย หากเกิดปัญหาไม่สามารถปฏิบัติงานในหน้าที่ได้ ให้รีบแจ้งผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ เพื่อจะได้รีบรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง เพื่อรับหาทางแก้ไขต่อไป</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถาม สังเกตและสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อให้มีการติดตามระบบการควบคุมภายในปรับปรุงใหม่มีความเพียงพอต่อการควบคุมหรือไม่ หากพบจุดอ่อนจะได้ทำแผนการปรับปรุงเพื่อให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ประกอบกับถูกต้องตามแบบประเมินขององค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่าผลการประเมินตามแบบการปรับปรุง ปย.๒ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตรและงานส่งเสริมปศุสัตว์ และงานสวนสาธารณะ ดังนี้</p> <p>(๑.) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของงานส่งเสริมการเกษตร ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากร ที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการและการให้ความช่วยเหลือได้ทันทั่วทั้งในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ ทำให้การดำเนินงานไม่สำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์และประสิทธิภาพเท่าที่ควร <p>(๒.) เป็นความเสี่ยงภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากภัยธรรมชาติ น้ำท่วมจากพายุฝนในฤดูฝนเป็นประจำทุกปีเกษตรกรได้รับความเดือดร้อนผลผลิตได้รับความเสียหาย - ขาดยานพาหนะเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานสำรวจความเดือดร้อนของประชาชน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบที่ไม่เพียงพอต่อการบริการได้ทันทั่วทั้งที่ให้กับการปฏิบัติงานด้านส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในฤดูฝนเกิดน้ำท่วมในไร่นาของเกษตรกรผลผลิตเสียหายไม่ได้คุณภาพเท่าที่ควร <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดยานพาหนะเพื่อใช้งานในการปฏิบัติด้าน งานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสียหายภายนอกจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนซึ่งในฤดูฝนเกิดน้ำท่วมไร่นาของเกษตรกรผลผลิตเสียหายไม่ได้คุณภาพเท่าที่ควร 	

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กรณีการดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ จัดทำจัดสร้างศูนย์บริการและถ่ายทอดเทคโนโลยีการเกษตรประจำตำบลสำราญเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่มีสถานที่สำหรับถ่ายทอดและให้บริการข้อมูลด้านการเกษตรให้แก่เกษตรกร</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดหาบุคลากร เจ้าหน้าที่เพิ่มเพื่อช่วยเหลืองานที่รับผิดชอบทั้งสามด้าน เพื่อให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ <p>๓.๒ กรณีฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีเกิดภัยธรรมชาติ เพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและประสานหน่วยงานต่างๆ เพื่อช่วยเหลือเกษตรกร พร้อมทั้งปรับปรุงแผน พัฒนาการเกษตรให้มีความคล่องตัว ในการช่วยเหลือเกษตรกรอย่างทันที่</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการสำรวจข้อมูลข่าวสารและสื่อต่างๆ เพื่อเฝ้าระวังภัยล่วงหน้า ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน</p> <p>๔.๒ ประสานงานทั้งภายนอก และภายใน และโดยใช้โทรศัพท์ในการสื่อสารเพื่อความรวดเร็ว</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้แบบสอบถาม และรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ 	

สรุปผลการประเมิน

ผลการปฏิบัติงานโดยรวมของสำนักปลัด การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่ามีการปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหมั่นศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ และตระหนักในความรับผิดชอบของตนเองเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์อย่างแท้จริง

ผลการประเมินของกองคลัง

กองคลังเทศบาลตำบลสำราญ มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน 3 กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการรับเงิน และการนำส่งเงินของงานการจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ซึ่งกองคลัง ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผลการประเมินของกองช่าง

จากผลการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๓. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า ก่อสร้าง และการคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

กิจกรรมของกองการศึกษาฯและวัฒนธรรม เป็นกิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา งาน การศึกษาปฐมวัย งานบริหารทั่วไป มีการควบคุมเพียงพอแล้ว

กิจกรรมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินโดยรวม จากการประเมิน กอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีความเหมาะสม การบริหารมุ่งเน้นความสำคัญ ของการซื้อสัตย์และจริยธรรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อ ความสำเร็จของงาน มีการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม เพียงพอ รวดเร็วและทันสมัย แต่จากกิจกรรมควบคุมก็ยังพบความ เสี่ยงอยู่ในเรื่องของการปฏิบัติงานมีสภาพเก่าและเสียหาย เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

กิจกรรมกองส่งเสริมการเกษตร

ผลการประเมิน กิจกรรม กรณี ฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ ขาดการ ควบคุมที่พอเพียง ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงยังขาดยานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหาย ของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบได้ทันท่วงที และเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันทีทั้ง งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร ซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป สำหรับกิจกรรมด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร พบว่า ยัง ขาดแคลนบุคลากรที่เป็นข้าราชการประจำ ผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการ และการปฏิบัติงาน ด้านงานปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ

.....
ผู้รายงาน นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ