

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองยโสธร

เทศบาลตำบลสำราญ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองยโสธร

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่ามีการปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหมั่นศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ และตระหนักในความรับผิดชอบของตนเองเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์อย่างแท้จริง

กองคลัง

ผลการประเมินของกองคลัง จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของกองคลังเทศบาลตำบลสำราญ สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ของกองคลังเทศบาลตำบลสำราญ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร งานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๔ งาน ประกอบด้วย

๑) งานการเงินและบัญชี

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก

๒) งานแผนที่ภาษี

มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือการจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากเทศบาลอยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษีจึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

มีการควบคุมและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระยะหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองช่าง

๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คืออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

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

๓.กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือรายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า ก่อสร้างและการคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผลการประเมินโดยรวม จากการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ความเหมาะสมการบริหารมุ่งเน้นความสำคัญ ชื่อสัตย์และมีจริยธรรม การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน มีการประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในจำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

-กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ

๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค

-กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลาย

-กิจกรรมรณรงค์เชิงรุก เพื่อปลอดโรคพิษสุนัขบ้า

ข้อสรุป

๑.กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ มีความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมเนื่องจากการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจและสังคม ส่งผลให้สิ่งปลูกสร้างและจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้นได้มีการป้องกันโดยการจัดการดูแลรักษาความสะอาด ควบคุมการจัดเก็บขยะ สร้างความตระหนักในการคัดแยกขยะ ลดการใช้โฟมและปลูกจิตสำนึกในการฟื้นฟูอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ในเขตพื้นที่สาธารณะของตำบลสำราญ

๒.กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค ยังมีความเสี่ยงอยู่ซึ่งได้มีการป้องกันและควบคุมโรคระบาด โดยการควบคุมโรคอย่างสม่ำเสมอ การสร้างความรู้ความเข้าใจและรณรงค์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมต่อการขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยง การนำสัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง

กองส่งเสริมการเกษตร

ผลการประเมินกิจกรรม กรณี ฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ ขาดการควบคุมที่เพียงพอต้องจัดทำแผนการปรับปรุงยังขาดยานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่ได้รับผลกระทบได้ทันทั่วถึง และเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันทีทั้ง งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป สำหรับกิจกรรมด้านประสิทธิภาพการดำเนินของบุคลากรพบว่า ยังขาดแคลนบุคลากรที่เป็นข้าราชการประจำผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการ และการปฏิบัติงานด้านงานปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ

ลงชื่อ.....

(นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ)

นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> <u>๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพที่มีความรู้ผ่านการฝึกอบรมด้านการแพทย์ฉุกเฉินมีน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการและภารกิจที่มีในพื้นที่ <u>๑.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน</u> งานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่กลุ่มอาชีพ -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากกลุ่มอาชีพที่มีในพื้นที่ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ไม่สนใจอาชีพอย่างจริงจัง ทำให้กลุ่มอาชีพในตำบลไม่ได้รับการส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ขาดโอกาสในการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพในการผลิต กลุ่มขาดความเข้มแข็งและต่อเนื่องในการดำเนินกิจกรรม <u>.การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพที่มีความรู้ผ่านการฝึกอบรมด้านการแพทย์ฉุกเฉินมีน้อยไม่เพียงพอต่อการให้บริการและภารกิจที่มีในพื้นที่ ๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและส่งเสริมการประกอบอาชีพเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งกลุ่มอาชีพในพื้นที่ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ไม่สนใจประกอบอาชีพอย่างจริงจัง ทำให้กลุ่มอาชีพต่างๆในตำบลไม่ได้รับการพัฒนาศักยภาพในการผลิต ขาดโอกาสในการเรียนรู้ ทำให้กลุ่มไม่มีความเข้มแข็งในการดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่องจริงจัง	เทศบาลตำบลลำราญ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อน มีความเสี่ยง คือ (๑) สำนักปลัดเทศบาล (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๕) กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม (๖) กองส่งเสริมการเกษตร โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ <u>ผลการประเมินพบว่า</u> <u>สำนักปลัด</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๘ งาน คือ (๑)งานบริหารงานทั่วไป (๒)งานนโยบายและแผน (๓)งานกฎหมายและคดี (๔)งานการเจ้าหน้าที่ (๕)งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๖) งานกิจการสภา (๗)งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ (๘)งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า -งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก และงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่มีจิตสาธารณะ และมีความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ที่สุจริตเข้ามาปฏิบัติงานให้เพิ่มขึ้นรองรับภารกิจงาน ๓.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชน กระตุ้นส่งเสริมให้กลุ่มอาชีพมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องจริงจัง เพื่อให้กลุ่มอาชีพต่างๆได้รับการส่งเสริมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สร้างความเข้มแข็งให้แก่กลุ่มอาชีพ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ทันที ๔.๒ การประสานงานภายใน-ภายนอกหน่วยงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างราบรื่นและเกิดประสิทธิภาพ ๔.๓ ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้แก่กลุ่มอาชีพต่างๆทราบถึงวิธีการดำเนินงานของกลุ่ม การส่งเสริมและสนับสนุนให้กลุ่มมีความเข้มแข็ง สามารถพึ่งพาตนเองได้ สร้างรายได้ให้แก่ตนเอง และครอบครัว ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ ประเมินผลจากผู้ปฏิบัติงานในระดับต่างๆทั้งระหว่างปฏิบัติงานและหลังการปฏิบัติงาน ๕.๒ ติดตามจากผลการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ๕.๓ จากรายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปีของหน่วยตรวจ (สตง.) ไม่พบข้อสังเกต	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ซึ่งจะต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง คำสั่งที่ ๑๘๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๓ มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานตามคำสั่งแบ่งงานทั้งสิ้น (๑) งานการเงิน (๒) งานบัญชี (๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก ๑.๒ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๓ งานพัฒนารายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีสล่าช้าไม่ตรงตามกำหนด ๑.๔งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน -มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	-งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ -งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรแต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน การประเมินและข้อสรุปได้กำชับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี อย่างชัดเจน และติดตามรายงานผลการตรวจสอบพัสดุและกำชับเจ้าพนักงานพัสดุ ให้รายงานผลส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินไม่เกินเดือนพฤศจิกายนให้จงได้ กิจกรรมการควบคุมกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๒.๑ งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยงพบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณแต่ละปี ๒.๒ งานแผนที่ภาษี ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวภาคสนาม เนื่องจากเป็นงานของกองช่างแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน กองคลังต้องรับผิดชอบในการจัดทำโครงการจัดทำแผนที่ภาษีเอง ๒.๒ งานพัฒนารายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆในส่วนงานแผนที่ภาษีมีแผนที่แม่บทดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังสำรวจและลงข้อมูลยังไม่ครบถ้วน ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย -มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ -การตรวจสอบพัสดุประจำปี	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น -การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต -การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี ๓.๔กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่งโดยได้มีการดำเนินการดังนี้ -มีการของเอกสารหลักฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบันจากผู้เสียภาษี -มีหนังสือแจ้งเป็นหนังสือติดตามทวงถามการค้างชำระภาษี -มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๕.การตรวจสอบพัสดุประจำปี -ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๔๙๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน -ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้องและตรวจสอบได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ฝ่ายพัฒนารายได้ -มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ -ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ งานการเงินและบัญชี -ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระบบการเงินใหม่ๆอยู่เสมอ -ได้จัดหาสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณในแต่ละปี ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่งการติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยงดังนี้ ๔.๑ นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องรับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกเช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานราชการต่างๆรวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารทำให้เกิดการติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆแจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	-มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษีแต่อย่างไรก็ตาม เทศบาลยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน ๑๐๐%เนื่องจากการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ และไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้โดยตรง เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ยังไม่ได้แจ้งให้เทศบาล ทราบหรือมีที่อยู่นอกเขตตำบลทำให้ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาชำระภาษีหรือมีการเปลี่ยนแปลงการประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร -ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลลำราญ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่นการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การประเมิน -จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ บันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(E-LAAS)กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้นจึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามและประเมินผล -ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นโดยดำเนินการติดตามประเมินผลต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบอย่าง ๑.๑มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการ ผู้ควบคุม และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งปี ครึ่งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๑.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	กองช่าง ได้วิเคราะห์ระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ผลการประเมินพบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปอ.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คืองานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสถียรลดลงการประเมินความเสี่ยงของกองช่างพบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายนอกและภายใน และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง -มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน ๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือรายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน <u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> (๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัดเนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารกิจการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนานซึ่งจำเป็นต้องประหยังบประมาณอีกทางหนึ่ง (๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> (๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ	เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไปการติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้นต้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีการติดต่อประสานงานโดยใช้ประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้องและสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป <u>กองการศึกษา</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๓ งานคือ (๑) งานบริหารงานทั่วไป (๒) งานส่งเสริมการศึกษา (๓) งานศาสนาและวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า -งานบริหารงานทั่วไป , งานส่งเสริมการศึกษา งานศาสนาและวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง (๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด ๓.กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> -จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> -สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้องป้องกันรักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน <u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> -มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและแหล่งภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีนโยบายกำหนดให้บุคลากรปฏิบัติงานตามหลักวิชาการ กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือในการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องซื่อสัตย์ โปร่งใสต่อผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม อย่างไรก็ตามยังมีกรณีที่บุคลากรของหน่วยงานได้รับการร้องเรียนอยู่บ้างเกี่ยวกับการทำงานล่าช้าไม่ทันตามกำหนดเนื่องจากภารกิจงานที่เพิ่มขึ้นตามการขยายตัวของเศรษฐกิจและสังคม สรุปการประเมินความเสี่ยง - ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม เนื่องจากสิ่งปลูกสร้างและจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น ไม่มีการคัดแยกก่อนทิ้ง เป็นความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง - ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ จำเป็นต้องดำเนินการป้องกันและควบคุมโรค ส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ รับรู้ข้อมูลข่าวสารให้ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน สรุปกิจกรรมควบคุม - การดำเนินกิจกรรม ช่วยลดปัญหาสิ่งแวดล้อมได้บางส่วน แต่ยังไม่สามารถลดปริมาณขยะในพื้นที่ได้ ยังคงต้องสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ การทิ้งขยะ และร่วมกันอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.วิธีการติดตามประเมินผล - มีการติดตามการกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน ๑.๑ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม -งานสุขาภิบาลอาหารและโภชนาการ -งานส่งเสริมคุณภาพด้านสิ่งแวดล้อม -งานป้องกัน ควบคุม ไข้ระวัง แก้ไข เหตุรำคาญเกี่ยวกับเสียงและการสั่นสะเทือน มลพิษทางน้ำ ทางอากาศและมลภาวะด้านคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๑.๒ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข -งานส่งเสริมสุขภาพ -งานสาธารณสุขมูลฐาน -งานป้องกันและควบคุมโรค ๑.๓ งานรักษาความสะอาด -งานรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดินและที่สาธารณะ -งานควบคุมสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย -งานขนถ่ายสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย -งานจำกัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก พื้นที่ตำบลลำราญ ปัจจุบันมีการขยายตัวเพิ่มขึ้นมา อันเนื่องมาจากการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจ มีประชากรเข้ามาอยู่อาศัยเพิ่มขึ้นอาจก่อให้เกิดปัญหาด้าน	- ประชาชนในพื้นที่ให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเพียงบางส่วน เนื่องจากเป็นห้องเช่า หอพัก สถานที่ราชการและหน่วยงานเอกชน ส่วนใหญ่ต้องออกไปทำงานหรือต้องการพักผ่อนอยู่ห้องหลังเลิกงาน ทำให้ยากต่อการควบคุม ไม่สามารถจัดการควบคุมทั่วพื้นที่คงต้องดำเนินการอย่างเคร่งครัดสร้างความตระหนัก และรณรงค์ให้ประชาชนเกิดความร่วมมือดำเนินการเพื่อลดอัตราการป่วยต่อไป -การขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ และมีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากและไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ - ประชาชนมีความรู้และทักษะในการจัดทำหน้ากากอนามัยไว้ใช้เองในครัวเรือน และสามารถถ่ายทอดองค์ความรู้ตลอดจนสามารถสอนวิธีการจัดทำหน้ากากอนามัยให้แก่ประชาชนที่สนใจ สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสมดีแล้วสามารถใช้งานได้ครอบคลุม และยังสามารถสื่อสารได้หลายทางผ่านระบบ Internet โดยได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์หลายรูปแบบทั้งภายในและภายนอกองค์การ สรุปการติดตามประเมินผล มีการติดตามผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยให้ผู้ปฏิบัติงานมีการรายงานผลการดำเนินการเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหาข้อบกพร่อง และร่วมกันแก้ไขให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เช่นโรคติดต่อ มลพิษทางอากาศ ขยะมูลฝอย และน้ำเสียจากชุมชน ซึ่งหากไม่มีการควบคุมหรือจัดการที่ดีจะส่งผลกระทบต่อสุขภาพประชาชนได้ ๒.การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ -การเพิ่มขึ้นของประชากรแฝงที่เข้ามาอาศัยและประกอบอาชีพ ไม่ให้ความสนใจดูแลสิ่งแวดล้อมเท่าที่ควร เป็นเหตุให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์และพาหะนำโรค -การขาดความรู้ ความตระหนัก และขาดความใส่ใจสุขภาพตนเอง และผู้อื่น ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมในการรักษาความสะอาด การจัดการขยะมูลฝอย โดยการประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บให้ประชาชนรับทราบ ส่งเสริมให้ความรู้แก่ประชาชนในการกำจัดขยะ คัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง และการควบคุมการจัดเก็บขยะมูลฝอยของพนักงานในแต่ละวัน ๓.๒ กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค -กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก โดยการณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย หมั่นตรวจทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินกิจกรรมหยอดทรายอะเบท และพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายตัวเต็มวัย ทั้ง ๑๑ ชุมชน -กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า โดยการขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยง และรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและทำหมัน ให้กับสุนัขและแมวในพื้นที่ -กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัสโคโรนา (COVID-19) โดยการส่งเสริมองค์ความรู้ให้คำแนะนำ การดูแลเฝ้าระวังป้องกันตนเองจากโรคไวรัสโคโรนา 2019 และการจัดทำหน้ากากอนามัยเพื่อป้องกันตนเอง	กองส่งเสริมการเกษตร ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ด้านคือ (๑) ด้านงานส่งเสริมการเกษตร (๒) ด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์ (๓) ด้านงานสวนสาธารณะ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ผลการประเมินพบว่าฝ่ายส่งเสริมการเกษตร ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากรงานส่งเสริมการเกษตร บุคลากรที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายทั้งด้านงานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะมีไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร -ขาดยานพาหนะ เพื่อใช้งานในกิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสี่ยงภายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตที่ได้รับความเสียหาย กิจกรรมกรณีฉุกเฉินเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ มีระบบการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ซึ่งพบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลลำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ นำเทคโนโลยีระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัย รวดเร็ว สะดวกง่ายต่อการสืบค้นข้อมูล ติดต่อสื่อสาร ๔.๒ มีการประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ๔.๓ มีการจัดเจ้าหน้าที่ในการส่งเอกสารที่มีความรู้ เข้าใจขั้นตอน และให้ความสำคัญในการส่งเอกสารระหว่างองค์กรกับเครือข่าย <u>๕.การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ การดำเนินงานตามนโยบายและแผนงานภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินผลเป็นระยะต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกระยะ โดยประสานงานกับเครือข่าย ผู้นำท้องถิ่น ๕.๒ การประชุมประจำเดือนภายในหน่วยงาน <u>กองการศึกษา</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไปเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๑.๒ งานส่งเสริมการศึกษา(งานการศึกษาปฐมวัย) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในศูนย์ <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในกอง ๒.๒ การส่งเสริมการศึกษา (งานการศึกษาปฐมวัย) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในศูนย์ เนื่องจากผู้อำนวยการกองการศึกษาซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบกำกับดูแลประเมินผลการปฏิบัติงานของครูผู้ดูแลเด็กในศูนย์ เท่าที่ควรซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน <u>๓.กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ ให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา(นักบริหารการศึกษา)ที่รับผิดชอบงานธุรการ งานควบคุมภายในและงานวิชาการข้อมูลพัสดุ ให้เป็นระบบมีการวางแผนขั้นตอนการทำงานเพื่อป้องกันความผิดพลาดที่จะเกิดขึ้น	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ พัฒนาบุคลากรอย่างจริงจัง โดยการจัดส่งเข้าฝึกอบรมของกรมส่งเสริมฯ หรือหน่วยงานอื่นตามหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านปฐมวัยโดยตรง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบสารสนเทศ มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารงานสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่นระเบียบหรือหนังสือสั่งการ ของกระทรวงมหาดไทยเกี่ยวกับการบริหารงานระบบสารสนเทศ ฯลฯ ๔.๒ มีการติดต่อประสานงานภายในกองการศึกษา ผู้อำนวยการกองการศึกษา ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานปฏิบัติงานในหน้าที่ให้ถูกขั้นตอนและถูกต้องไม่ขัดต่อระเบียบวินัย หากเกิดปัญหาไม่สามารถปฏิบัติงานในหน้าที่ได้ ให้รีบแจ้งผู้อำนวยการกองการศึกษาเพื่อจะได้รับรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง เพื่อรับหาทางแก้ไขต่อไป ๕. การติดตามและประเมินผล ใช้แบบสอบถาม สังเกตและสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อให้มีการติดตามระบบการควบคุมภายในปรับปรุงใหม่มีความเพียงพอต่อการควบคุมหรือไม่ หากพบจุดอ่อนจะได้ทำแผนการปรับปรุงเพื่อให้กองการศึกษา บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ประกอบกับถูกต้องตามแบบประเมินขององค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่าผลการประเมินตามแบบการปรับปรุง ปค.๕ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป	

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองส่งเสริมการเกษตร ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตรและงานส่งเสริมปศุสัตว์ และงานสวนสาธารณะ ดังนี้ (๑.) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของงานส่งเสริมการเกษตร ด้านประสิทธิภาพการดำเนินงานของบุคลากร คือ - บุคลากร ที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการและการให้ความช่วยเหลือได้ทันทั่วทั้งในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ ทำให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร (๒.) เป็นความเสี่ยงภายนอก - เนื่องจากภัยธรรมชาติ น้ำท่วมจากพายุฝนในฤดูฝนเป็นประจำทุกปีเกษตรกรได้รับความเดือดร้อนผลผลิตได้รับความเสียหาย ซึ่ง - ขาดยานพาหนะเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานงานส่งเสริมการเกษตรที่เกิดจากความเสี่ยงภายนอก เช่นจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปีหรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนจากผลผลิตที่ได้รับความเสียหาย ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้าน งานส่งเสริมการเกษตร เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรที่เป็นข้าราชการผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการได้ทันทั่วทั้งที่ให้การปฏิบัติงานด้านส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ คือความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ขาดยานพาหนะเพื่อใช้งานในการปฏิบัติงาน งานส่งเสริมการเกษตร ที่เกิดจากความเสี่ยงภายนอกจากภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในแต่ละปี หรือน้ำท่วมจากพายุฝนทำให้เกษตรกรได้รับความเดือดร้อนซึ่งในฤดูฝนเกิดน้ำท่วมในไร่นาของเกษตรกรผลผลิตเสียหายไม่ได้คุณภาพเท่าที่ควร	

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กรณีการดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ - จัดหาบุคลากร เจ้าหน้าที่เพิ่มเพื่อช่วยเหลืองานที่รับผิดชอบ เพื่อให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ ๓.๒ กรณีฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ จัดหายานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบได้ทันทั่วถึง และเข้าถึงพื้นที่ เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันที จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีเกิดภัยธรรมชาติ เพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและประสานหน่วยงานต่างๆ เพื่อช่วยเหลือเกษตรกร พร้อมทั้งปรับปรุงแผน พัฒนาการเกษตรให้มีความคล่องตัว ในการช่วยเหลือเกษตรกรอย่างทันทั่วถึง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการสำรวจข้อมูลข่าวสารและสื่อต่างๆ เพื่อเฝ้าระวังภัยล่วงหน้า ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน ๔.๒ ประสานงานทั้งภายนอก และภายใน และโดยใช้โทรศัพท์ ในการสื่อสารเพื่อความรวดเร็ว ๕.การติดตามประเมินผล - ใช้แบบสอบถาม และรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย พบว่ามีการปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหมั่น

ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ และตระหนักในความรับผิดชอบของตนเองเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์อย่างแท้จริง

ผลการประเมินของกองคลัง

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของกองคลังเทศบาลตำบลสำราญ สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ของกองคลัง เทศบาลตำบลสำราญ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร งานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๔ งาน ประกอบด้วย

๑) งานการเงินและบัญชี

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก

๒) งานแผนที่ภาษี

มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือการจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากเทศบาลอยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษีจึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

มีการควบคุมและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระยะหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ผลการประเมินของกองช่าง

จากผลการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มี 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 สรุปผลการประเมิน ตามแบบการปรับปรุง ปค.๕ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย งานบริหารงานทั่วไป มีการควบคุมเพียงพอแล้ว

กิจกรรมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีความเหมาะสม การบริหารมุ่งเน้นความสำคัญของการซื่อสัตย์และจริยธรรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน มีการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

-กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ

๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค

-กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลาย

-กิจกรรมรณรงค์เชิงรุก เพื่อปลอดโรคพิษสุนัขบ้า

-กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา

2019(COVID-19)

ข้อสรุป

๑. กิจกรรมลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ มีความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมเนื่องจากการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจและสังคม ส่งผลให้สิ่งปลูกสร้างและจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ได้มีการป้องกันโดยการจัดการดูแลรักษาความสะอาด ควบคุมการจัดเก็บขยะ สร้างความตระหนักในการคัดแยกขยะ ลดการใช้โฟม และปลูกจิตสำนึกในการฟื้นฟูอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ในเขตพื้นที่สาธารณะของตำบลสำราญ

๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค ยังมีความเสี่ยงอยู่ ซึ่งได้มีการป้องกันและควบคุมโรคระบาดโดยการควบคุมอย่างสม่ำเสมอ การสร้างความรู้ความเข้าใจและรณรงค์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมต่อการขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยง และนำสัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง

กิจกรรมกองส่งเสริมการเกษตร

ผลการประเมิน กิจกรรม กรณี ฤดูฝนเกิดพายุฝนในพื้นที่การเกษตรของตำบลสำราญ ขาดการควบคุมที่พอเพียง ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ยังขาดยานพาหนะ เพื่อที่จะสามารถสำรวจพื้นที่ความเสียหายของเกษตรกรในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบได้ทันเวลาที่ และเข้าถึงพื้นที่เพื่อพร้อมที่จะเข้าช่วยเหลือได้ทันทีทั้ง งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะทำให้การดำเนินงานไม่มี

ประสิทธิภาพเท่าที่ควร ซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป สำหรับกิจกรรมด้านประสิทธิภาพการดำเนินของบุคลากรพบว่า ยังขาดแคลนบุคลากรที่เป็นข้าราชการประจำ ผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอต่อการให้บริการ และการปฏิบัติงานด้านงานปศุสัตว์ งานสวนสาธารณะ

.....
ผู้รายงาน นายไพโรจน์ โคตรสมบัติ
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสำราญ

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

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสำราญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> <u>๑.กิจกรรม</u> ด้านงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>๒.วัตถุประสงค์ของการ</u> <u>ควบคุม</u> เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยมีทีมงานที่ ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพอย่าง เพียงพอสามารถให้บริการ สาธารณะแก่ประชาชนได้ อย่างทันท่วงที และมี ประสิทธิภาพลดความ สูญเสียในชีวิตรและทรัพย์สิน	ขาดแคลนบุคลากร ปฏิบัติงานด้านการกู้ชีพ	ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สนใจและมีจิต สาธารณะมีความพร้อม ในการทำงานเข้ามา ทำงานด้านกู้ชีพเพิ่มขึ้น	จัดเจ้าหน้าที่กู้ชีพที่มีอยู่อย่าง จำกัดให้สามารถปฏิบัติงาน ได้	ขาดแคลนบุคลากร ปฏิบัติงานด้านกู้ชีพ	กำกับดูแลและ ตรวจสอบการทำงาน ของเจ้าหน้าที่อย่าง สม่ำเสมอ	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม ด้านงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนา ชุมชน -งานพัฒนาศักยภาพกลุ่มและ ส่งเสริมการประกอบอาชีพแก่กลุ่ม อาชีพ ๒.วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ส่งเสริมอาชีพและพัฒนาชุมชนมี การพัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพให้ เข้มแข็งสามารถสร้างรายได้และ คุณภาพชีวิตที่ดีมีอาชีพที่มั่นคง ช่วยเหลือสังคมและครอบครัวต่อไป ได้	กลุ่มอาชีพไม่ เข้มแข็ง	มีกลุ่มอาชีพในตำบลที่ยังมี การดำเนินการอยู่กระตุ้น ให้มีการดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องสร้างกลุ่มให้ เข้มแข็ง	-กลุ่มอาชีพต่างๆในตำบล ได้รับการสนับสนุน ส่งเสริมและพัฒนาอย่าง ต่อเนื่อง -มีการจัดตั้งกลุ่มอาชีพขึ้น ใหม่	กลุ่มอาชีพบางกลุ่ม ขาดความสนใจและ ไม่มีการดำเนินการ อย่างต่อเนื่องจริงจัง	กำกับดูแลและ ตรวจสอบการทำงาน ของเจ้าหน้าที่อย่าง สม่าเสมอ	งานส่งเสริม อาชีพและพัฒนา ชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี -เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง -เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน -เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน -เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	-มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเงินเพิ่มขึ้นทุกปี -หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง -หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงินการเก็บรักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร -จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	-สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด -ตรวจสอบการรับเงินและการนำฝากเงิน -มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ -มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	-การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน -มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	-ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย -เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.ฝ่ายพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๑.กิจกรรมงานแผนที่ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริการรับเงิน การ จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณและเงินนอก งบประมาณการบันทึกบัญชี การ เก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือและเป็นธรรม -เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากขึ้น	จากการประเมิน ความเสี่ยงได้มีการ ปรับปรุงความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้ว เสร็จยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุมและ ระเบียบยังมี แนวโน้ม เปลี่ยนแปลงจึง ต้องควบคุมต่อไป	-ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ -มีการติดตามประเมินผล จากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	-เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆได้ อย่างมีประสิทธิภาพ -ตรวจสอบการรับเงินการ นำส่งเงินและการนำฝาก เงินเป็นประจำ	-ขาดเจ้าหน้าที่มา รับผิดชอบในงาน ด้านนี้โดยตรงซึ่งเป็น งานเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการการออก สำรจากคานาม เนื่องจากกองช่างเป็น ผู้รับผิดชอบแต่มี บุคลากรน้อยไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งาน	-ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน การจัดทำแผนที่ภาษีให้ ชัดเจน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดสามารถ จัดเก็บรายได้ครบทุกประเภท ถูกต้องเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิด ประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ -เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุง ทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูล พื้นฐานในการจัดเก็บภาษี -เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี วิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ เงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชี ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วนไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	-แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ครบถ้วน -ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ -งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อ เจ้าของที่ดินให้มา ชำระภาษีได้	-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ ตามระเบียบของภาษีและ แบบด้วยความรอบคอบ และรัดกุมเพื่อป้องกัน ความผิดพลาด -ผู้อำนวยการกองคลังและ เจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดเก็บ รายได้ร่วมวางแผนการ ปฏิบัติงาน -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการเรียนรู้ -การออกพื้นที่เพื่อให้ บริการแก่ประชาชนผู้เสีย ภาษีและเปิดโอกาสสร้าง ความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี	-การปฏิบัติงานจะต้องยึด ระเบียบกฎหมายต่างๆที่ เกี่ยวข้องเช่น พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง -เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆได้ อย่างมีประสิทธิภาพ -ทำหนังสือแจ้ง ผู้ใหญ่บ้านช่วย ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการ ซื้อขายที่ดินในเขต เทศบาลตำบลสำราญให้ เจ้าของที่ดินนำโฉนด/ เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้ง ให้กับงานจัดเก็บรายได้ ทราบทุกครั้งเพื่อนำมา ปรับปรุงเป็นฐานข้อมูล ที่ต้องและเป็นปัจจุบัน	-ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี -ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่ สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษีจึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ -ไม่สามารถติดต่อผู้ เสียภาษีได้เนื่องจาก ที่อยู่ไม่ชัดเจน	-จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์เช่นป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี ประจำปี -ทำหนังสือออกหนังสือ แจ้งและทวงถามตาม ระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้ มีหน้าที่เสียภาษี	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้การ จัดหาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสมคุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด ต่อทางราชการ มีระบบการควบคุม เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ อย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	-ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจ ที่ไม่ชัดเจน -การใช้จ่าย งบประมาณตาม โครงการมีความสับสน เสี่ยงต่อข้อ กฎหมายหรือ ระเบียบข้อบังคับ	ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบกฎหมายในงาน พัสดุ -การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สินมีการ ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการของทาง ราชการ -มีการจัดทำทะเบียนคุม ตามระเบียบฯ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ พัสดุโดยตรงรับผิดชอบ	การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการ เพิ่มความละเอียดรอบ คอบของเอกสารทำให้มี ความครบถ้วนของ เอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่ เพียงพอขาดการ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมี การแก้ไขปรับปรุงอยู่ เสมอ -มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเพราะเป็นงาน ที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุ อย่างมากและเป็นงาน -มีการตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด	-เอกสารการเบิกจ่าย ที่ยังไม่ครบถ้วน -การควบคุมวัสดุ สิ้นเปลืองมีการ บันทึกรับ-จ่าย -มีระเบียบกฎหมายที่ ออกมาใช้บังคับใหม่ -พัสดุบางอย่างที่ใช้ ไม่ได้ยังไม่มี จำหน่าย	-กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรงกับ ความต้องการใช้งานมาก ที่สุด -ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบันสามารถ ตรวจสอบได้ตลอดเวลา -มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่ กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาล ตำบลสำราญปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามพระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มาก ที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	-การจัดส่งรายงาน การตรวจสอบ ครุภัณฑ์ประจำปีมี ความล่าช้า	๑.๑ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับเร่งรัดติดตามภายใน เดือนสุดท้ายก่อนสิ้น ปีงบประมาณได้มีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ๔๙๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้ว จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้ แจ้งกำกับเจ้าพนักงาน พัสดุให้รายงานผลและส่ง ให้ สตง.ไม่เกินเดือน พฤศจิกายนให้จงได้	๑.๑การรายงานผลการ ตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปีเป็นไปตาม กำหนดและจัดส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ๑.๒แต่ละกองมีรายงาน จัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละ เดือนให้กองคลังทราบ	-การแต่งตั้ง คณะกรรมการการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปีแต่ละชุด ไม่ได้รับความร่วมมือ เท่าที่ควร	ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับเร่งรัดติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณและได้ มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งเทศบาลตำบล สำราญที่ ๔๙๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ แล้วจัดทำ รายงานผลการ ตรวจสอบดังกล่าว	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง <u>๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑.เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒.เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด <u>๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑.เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	-มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ -สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ในการปกป้องป้องกันรักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกันมีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม -คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวกปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน -เกิดการสร้างงานสร้างรายได้ให้กับชุมชน	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๓.สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา	-จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอราคาที่เหมาะสม กำชับให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน	งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ , งานก่อสร้าง /กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> <u>๓.กิจกรรมการคำนวณประมาณ</u> <u>การช่าง</u> ๑.เพื่อให้การคำนวณประมาณการ ช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้อง กับปริมาณงานและงบประมาณ			-การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	รายละเอียดการ คำนวณประมาณการ ช่างในแต่ละรายการ ไม่ตรงกับยอดรวม ของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณ สูตรexcel จาก คอมพิวเตอร์ ผิดพลาดและไม่มีการ ตรวจทาน	ประชาคมหมู่บ้านให้รู้ บทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง -เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบก่อน เสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	งานออกแบบ และควบคุม อาคาร/กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษาศาสนาและ</u> <u>วัฒนธรรม</u> <u>๑.งานบริหารงานทั่วไป</u> -เพื่อให้หัวหน้าฝ่ายที่รับผิดชอบงาน ธุรการ งานควบคุมภายในและงาน วิชาการข้อมูล งานพัสดุ ให้เป็น ระบบมีการวางแผนขั้นตอนการ ทำงานเพื่อป้องกันความผิดพลาดที่ จะเกิดขึ้น		-มีการมอบหมายงานใน การปฏิบัติหน้าที่และความ รับผิดชอบงานในส่วน ราชการอย่างชัดเจน	-ผู้บริหารเล็งเห็น ความสำคัญของการ พัฒนาศักยภาพครูและ บุคลากรทางการศึกษาได้ จัดส่งให้ครูบุคลากรทาง การศึกษาเข้าร่วม ฝึกอบรมตามโครงการ ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการ พัฒนาองค์ความรู้อย่าง สม่ำเสมอ			กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๒.งานส่งเสริมการศึกษา</u> (งานการศึกษาปฐมวัย) -เพื่อให้บุคลากรมีความรู้และพัฒนา ตนเองได้อย่างถูกต้อง ตามหน้าที่ ความรับผิดชอบ เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด	ครูบุคลากรบางคน ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานใน หน้าที่ที่ตนเอง รับผิดชอบ	-เข้าร่วมกิจกรรมกับ เครือข่ายเพื่อจัดทำแผน ฝึกอบรม ตามหลักสูตร ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	ผู้บังคับบัญชาสนับสนุน ให้เข้าร่วมฝึกอบรมและ พัฒนาองค์ความรู้อย่าง ต่อเนื่อง	-บุคลากรบางคนยัง ไม่เข้าใจบทบาท หน้าที่ความ รับผิดชอบและขาด ทักษะประสบการณ์ ในการเข้าถึงข้อมูล ข่าวสาร ระบบ สารสนเทศ Internet	ผู้บังคับบัญชาสนับสนุน ให้เข้าร่วมฝึกอบรมและ พัฒนาองค์ความรู้อย่าง ต่อเนื่อง	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม ๑.๑ กิจกรรมลดปริมาณขยะและ คัดแยกขยะ -เพื่อให้การจัดการเกี่ยวกับขยะใน พื้นที่เกิดประสิทธิภาพ -เพื่อลดปัญหาขยะตกค้าง สร้าง ความสกปรกส่งผลกระทบต่อสุขภาพ อนามัยของประชาชนและค่าใช้จ่าย ในการจัดการขยะ -มีการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง	๑.ปริมาณขยะเพิ่ม มากขึ้น ๒.ส่งผลกระทบต่อ สิ่งแวดล้อมเป็น แหล่งเพาะพันธุ์ และพาหะนำโรค ๓.ไม่มีการคัดแยก ขยะก่อนนำมาทิ้ง	๑.จัดกิจกรรมให้ความรู้ การลดการคัดแยกขยะ ด้วยหลัก ๓Rs ๒.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การรักษาความสะอาด บริเวณถนนสายหลัก สาย รอง ที่ทางสาธารณะ หมู่บ้านและชุมชนของ ตนเอง	๑.การควบคุมยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงได้ จากปริมาณขยะที่เพิ่ม มากขึ้น	๑.ปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้นต่อวัน ๒.ประชาชนขาด จิตสำนึกในการรักษา ความสะอาดบริเวณ โดยรอบที่พักอาศัย เสี่ยงต่อการเกิดโรค ระบาด ๓.ไม่มีการคัดแยก ขยะก่อนนำมาทิ้ง	-รณรงค์และ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในชุมชน ช่วยกันรักษาความ สะอาดภายในบริเวณ บ้านเรือนของตนเอง -สร้างจิตให้ประชาชน ตระหนักถึงปัญหาและ โรคระบาดต่างๆที่จะ ตามมา	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค ๒.๑กิจกรรมรณรงค์ป้องกันและ ควบคุมกำจัดลูกน้ำยุงลาย -เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนทุก ครัวเรือนมีความรู้ความเข้าใจและ ร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรค ใช้เลือดออกอย่างเข้มแข็งและ ต่อเนื่อง -เพื่อทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย -เพื่อลดอัตราการป่วยด้วยโรค ใช้เลือดออก	๑.การเพิ่มขึ้นของ ประชากรแฝงที่เข้า มาอาศัยและ ประกอบอาชีพ ไม่ให้ความสนใจ ดูแลสิ่งแวดล้อม เท่าที่ควรเป็นเหตุ ให้เกิดแหล่ง เพาะพันธุ์และ พาหะนำโรค ๒.การขาดความรู้ ความตระหนักและ ขาดความใส่ใจ สุขภาพตนเองและ ผู้อื่น	๑.มีการสำรวจลูกน้ำ ยุงลายและแจก ทรายอะเบท ๒.มีการออกพ่นหมอกควัน ครบทั้ง ๑๑ ชุมชน	๑.จากการสำรวจลูกน้ำ ยุงลายยังตรวจพบลูกน้ำ ในบ้าน บางพื้นที่ไม่ สามารถลดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายได้ ๒.การควบคุมโดยการพ่น หมอกควันกำจัดยุงลาย เพื่อป้องกันการเกิดผู้ป่วย รายใหม่ไม่ได้ผลเท่าที่ควร ๓.อัตราการป่วยด้วยโรค ใช้เลือดออกไม่ลดลง	๑.ขาดการสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ และความร่วมมือของ ประชาชนในการมี ส่วนร่วมทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ๒.ประชากรแฝงที่เข้า มาอาศัยและ ประกอบอาชีพ ไม่ให้ ความสนใจดูแล สิ่งแวดล้อมเท่าที่ควร	๑.จัดกิจกรรมสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน การทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายแก่ ประชาชนและนักเรียน นักศึกษา ๒.จัดทำบันทึกข้อตกลง ความร่วมมือกับผู้นำ ชุมชนสถานศึกษาในการ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.๑ กิจกรรมรณรงค์เชิงรุกเพื่อ ปลอดโรคพิษสุนัขบ้า -เพื่อให้สัตว์เลี้ยง ได้แก่สุนัข และแมว ได้รับการป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า -เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และให้ความสำคัญในการป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้าที่ติดต่อกันจากสัตว์มาสู่ คนโดยนำสุนัขและแมว ไปรับวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า -เพื่อป้องกันการระบาดของโรค พิษสุนัขบ้าในพื้นที่	๑.การขาดความรู้ ความตระหนักและ ขาดความใส่ใจ ๒.สุนัขจรจัดไม่ได้ รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัข บ้า ๓.จำนวน ประชากรสัตว์ เพิ่มขึ้น	๑.มีการสำรวจข้อมูล จำนวนสัตว์และขึ้น ทะเบียนสุนัขและแมว ๒.มีกิจกรรมฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและ ทำหมัน ให้กับสุนัขและ แมว ๓.มีการให้ความรู้เรื่องโรค พิษสุนัขบ้า	๑.จากการสำรวจการขึ้น ทะเบียนยังไม่ครอบคลุม ทุกพื้นที่ ๒.มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มี เจ้าของไม่สามารถ ดำเนินการฉีดวัคซีนได้ ๓.ไม่พบผู้ป่วยโรคพิษ สุนัขบ้าในพื้นที่	๑.ปริมาณสุนัขจรจัด ตามหมู่บ้าน ห้างเช่า ไม่ได้รับการควบคุม ไม่มีคนรับผิดชอบ ๒.สุนัขและแมวไม่ได้ รับการฉีดวัคซีนจาก การขาดความ ตระหนักในการนำ สัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีน	๑.จัดกิจกรรมสร้าง ความรู้ความเข้าใจเรื่อง โรคพิษสุนัขบ้าและสร้าง ความตระหนักในการ ป้องกันโรค ๒.รณรงค์ให้เจ้าของขึ้น ทะเบียนสัตว์เลี้ยงและ นำสัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีน ทุกปี ๓.ลดจำนวนประชากร สัตว์โดยการทำหมัน	งานส่งเสริม สุขภาพและ สาธารณสุข/กอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรม งานส่งเสริมการเกษตร,งานส่งเสริม ปศุสัตว์,งานสวนสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรเพียงพอต่อการ ปฏิบัติหน้าที่และมียานพาหนะ สำรองไว้เพื่อออกพื้นที่สำรวจ ให้บริการแก่เกษตรกรในตำบล สำราญ	มีเจ้าหน้าที่ที่เป็น ข้าราชการประจำ เพียง ๑ ตำแหน่งที่ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกอง ส่งเสริมการเกษตร และรับผิดชอบงาน ส่งเสริมการเกษตร, งานปศุสัตว์,งาน สวนสาธารณะ	-นักวิชาการเกษตร/ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน บุคลากรที่เป็นข้าราชการ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติ หน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และขาดยานพาหนะไว้ สำรวจพื้นที่และเข้า ช่วยเหลือเกษตรกรที่ได้รับ ความเดือดร้อนได้ ทันท่วงทีในตำบลสำราญ	-ยังอยู่ในห่วงรอกการ ดำเนินงานผลการ ดำเนินงานไม่มีคุณภาพ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เท่าที่ควร	มีเจ้าหน้าที่ที่เป็น ข้าราชการประจำ เพียง ๑ ตำแหน่งที่ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกอง ส่งเสริมการเกษตร และรับผิดชอบงาน ส่งเสริมการเกษตร, งานปศุสัตว์,งาน สวนสาธารณะ	-ดำเนินการจัดหา บุคลากรที่เป็น ข้าราชการให้เพียงพอต่อ การปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายและจัดหา ยานพาหนะไว้สำรวจ พื้นที่และเข้าช่วยเหลือ เกษตรกรที่ได้รับความ เดือดร้อนได้ทันท่วงทีใน ตำบลสำราญ	กองส่งเสริม การเกษตร