



รายงานการติดตามประเมินผล  
การควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลคลองแสนแสบ  
อำเภอพาน้ำเปี้ยว จังหวัดพะเยา

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้จัดทำและเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระดับอำเภอ เพื่อพิจารณาและเสนอต่อสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

โดยในการประเมินผลและการควบคุมภายในขององค์กรหรือหน่วยงานของรัฐให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้แสดงข้อมูล สรุปภารกิจ และวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม การควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญ ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมผู้รับผิดชอบประเมินการควบคุมภายในและวิธีการติดตามประเมินผล ซึ่งตามแนวทางในการควบคุมถือเป็นปัจจัยที่สำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยกันลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย การสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต อันจะทำให้การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และการกำกับดูแลที่ดี

สำนักปลัดเทศบาล  
เทศบาลตำบลคลองแสนแสบ  
ธันวาคม ๒๕๖๔

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางน้ำเปรี้ยว

เทศบาลตำบลคลองแสนแสบ อำเภอบางน้ำเปรี้ยว จังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลคลองแสนแสบ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางน้ำเปรี้ยว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๗ กิจกรรม ดังนี้

#### ๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน

เนื่องจากรถยนต์ได้มีการใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน เกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งาน ต้องซ่อมแซมบ่อยครั้ง ทำให้เกิดการสูญเสียงบประมาณในการบำรุงรักษา ประกอบกับงบประมาณในการดำเนินงานของเทศบาลมีอยู่จำกัด

#### ๒) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

การบริหารงานด้านเอกสาร เช่น การรับ-ส่งหนังสือ การค้นหาหนังสือราชการ ผ่านระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ยังมีความล่าช้า

#### ๓) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

เนื่องจากขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน การพัฒนาพนักงานเทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง บุคลากรบางท่านปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ประกอบกับมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ

#### ๔) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชุมประชาคม เนื่องจากยังไม่เข้าใจถึงประโยชน์ของการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นในการจัดทำแผนพัฒนา จำนวนงบประมาณมีอยู่จำกัด ไม่เพียงพอ ต่อการดำเนินงาน

๕) กิจกรรมด้าน...

๕) กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการ

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในเวลาเดียวกันได้ ระบบข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่มีอยู่อาจไม่ตรงกับข้อมูลในระบบ เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ บางคนไม่ได้อาศัยอยู่จริงในพื้นที่ทำให้การประสานข้อมูล กรณีการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่หรือกรณีบัตรประจำตัวหมดอายุทำให้ข้อมูลการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยง

๖) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การเกิดภัยธรรมชาติหรืออุบัติเหตุต่างๆ เป็นสิ่งที่เกิดขึ้นโดยที่ไม่สามารถรู้ได้ล่วงหน้า หรือเป็นเหตุการณ์ที่อยู่เหนือความคาดหมาย นอกจากนั้นยังเกิดจากการขาดแคลนครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ สำหรับดูแลและช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยต่างๆ

๗) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

ภารกิจและปริมาณงานด้านส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข มีจำนวนมาก ครอบคลุมหลายด้าน แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานยังทำได้ไม่ครอบคลุมและทั่วถึง วัสดุอุปกรณ์ไม่พร้อมในการปฏิบัติงานกรณีต้องปฏิบัติงานควบคุมการแพร่ระบาดของดาวน์ ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดต่อ

กองคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ขาดเจ้าหน้าที่หรือผู้ปฏิบัติงานที่มีความชำนาญงานและมีความรู้ในงานสำรวจข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างโดยตรง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดเก็บภาษีตามกฎหมายภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างให้เป็นไปตามเป้าหมาย รวมทั้งประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการชำระภาษี บางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า

๒) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

ระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายมีน้อย เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้า และเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องครบถ้วน ต้องแก้ไขบ่อยครั้ง จึงทำให้มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายในภายหลัง

๓) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

ในการจัดซื้อจัดจ้างหน่วยงานผู้เบิกจ่ายยังจัดทำเอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน รวมทั้งระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ ยังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความเอาใจใส่ในการดูแลรักษาและควบคุมพัสดุ การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมีความล่าช้า

กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง การสำรวจจึงมีความล่าช้า และไม่เป็นปัจจุบัน การเก็บรายละเอียดในพื้นที่ก่อสร้างไม่ละเอียด บุคลากรยังขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งยังขาดความชำนาญในการใช้โปรแกรมสำหรับเขียนแบบ จึงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา

ในด้านบริหารการศึกษา พบว่า ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน ประกอบกับบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๒) กิจกรรมด้าน...

๒) กิจกรรมด้านการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ และการพัสดุ

กิจกรรมงานด้านการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงิน และการพัสดุ แม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรม แต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาดได้

๓) กิจกรรมด้านการศึกษาและปฐมวัย

กิจกรรมงานด้านการศึกษาและปฐมวัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดเกตสุเมธ พบว่า การจัดการเรียน ON LINE และ ON HAND เด็กนักเรียนยังขาดความรู้ความเข้าใจในหน่วยการเรียนรู้และการทำใบงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล การปรับปรุงการควบคุมภายใน ๗ กิจกรรม ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน

๑. ให้พนักงานขับรถยนต์ตรวจสอบดูแลสภาพรถยนต์ ให้รถยนต์มีสภาพพร้อมใช้งาน
๒. จัดตั้งงบประมาณจัดซื้อรถยนต์ทดแทนคันเดิมที่มีสภาพชำรุดทรุดโทรม

๒) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
๒. ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที
๓. ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน

๓) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑. ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
๒. ออกคำสั่งมอบหมายงาน มีการประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลการปฏิบัติงานทุก ๖ เดือน
๓. พัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่ง

๔) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ของการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นพัฒนาชุมชนของตน
๒. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน และประสานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานต่างๆ

๕) กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการ

๑. ขอความร่วมมือจากงานทะเบียนราษฎรให้แจ้งข้อมูลเป็นประจำ
๒. ตรวจสอบโดยการให้มีการแสดงตนในเดือนกันยายนของทุกปี
๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายได้เต็มที่

๖) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่าง ๆ
๒. จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ
๓. ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง
๔. จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๗) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

๑. ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ รวมทั้งส่งเข้ารับการฝึกอบรม
๓. จัดทำแผนปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่
๔. เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

กองคลัง การปรับปรุงการควบคุมภายใน ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. จัดทำแผนที่ภาษีให้เสร็จสมบูรณ์และสามารถใช้งานได้มีประสิทธิภาพ
๒. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษี อัตราภาษีและช่องทางการชำระภาษี
๓. รับชำระภาษีผ่านระบบอินเทอร์เน็ต เพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-19
๔. เปิดกรอบตำแหน่งผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บ

๒) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้าส่วนการคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
๓. กำหนดระยะเวลาในการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภท

๓) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการที่จะใช้งาน
๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น
๓. ให้หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

กองช่าง การปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๑. ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบใหม่ๆ รวมทั้งส่งเข้ารับการฝึกอบรม
๓. จัดทำข้อมูลด้านงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างให้ประชาชนได้รับทราบ

กองการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา

๑. จัดส่งพนักงานเทศบาลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
๒. จัดโครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรทางการศึกษา ประจำปี ๒๕๖๕
๓. สรรหาผู้บริหารกองการศึกษา ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒) กิจกรรมด้านการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ และการพัสดุ

๑. จัดให้มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่นตรวจสอบหนังสือสั่งการ และระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ
๒. จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓) กิจกรรมด้านการศึกษาและปฐมวัย

๑. ให้บุคลากรทางการศึกษาจัดทำคลิปวิดีโออธิบายการทำใบงานอย่างละเอียดตามหน่วยการเรียนรู้ในแต่ละวัน

การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยยะสำคัญในบางกิจกรรม ซึ่งบุคลากรยังไม่มีความรู้ความเข้าใจ ยังคงเป็นจุดด้อยจึงควรให้บุคลากรทุกคนได้มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมที่ได้ปฏิบัติ และให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในมากยิ่งขึ้น ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม

อย่างไรก็ตามควรให้บุคลากรทุกคนมีความเคร่งครัดและให้ความสำคัญกับกิจกรรมพร้อมทั้งพัฒนาด้านการใช้สารสนเทศให้มากขึ้น ส่วนในการติดตามประเมินการควบคุมภายในถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสม พร้อมทั้งติดตามระบบควบคุมภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ดังนั้น จะเห็นได้ว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานเทศบาลตำบลคลองแสนแสบ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๔ โดยภาพรวมแล้ว เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความพอเพียง และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และยังคงบริหารความเสี่ยง หรือยังคงต้องกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น และยังคงมีอยู่จำนวน ๑๔ กิจกรรม ตามที่กล่าวแล้ว ข้างต้น

ลายมือชื่อ.....

( นายนิวัฒน์ เกตุสวัสดิ์ )

นายกเทศมนตรีตำบลคลองแสนแสบ

วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลคลองแสนแสบ อำเภอบางน้ำเปรี้ยว จังหวัดฉะเชิงเทรา  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p>๑. <b>สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>➢ <b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน</b></p> <p>- สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รถยนต์ของเทศบาลตำบลคลองแสนแสบที่มีอยู่ มีการใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน เกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งาน ต้องซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> <p>➢ <b>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b></p> <p>- สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารงานด้านเอกสาร เช่น การรับ - ส่งหนังสือ การค้นหาหนังสือราชการ ผ่านระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ยังมีความล่าช้า</p> <p>➢ <b>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</b></p> <p>- สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>การพัฒนาพนักงานเทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง และบุคลากรบางท่านปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ประกอบกับการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>- สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ อาจทำให้ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ความเข้าใจ</p>	<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ที่แบ่งออกเป็น ๙ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>๒. งานนโยบายและแผน</li> <li>๓. งานบริการและเผยแพร่วิชาการ</li> <li>๔. งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๕. งานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการ</li> <li>๖. งานนิติการ</li> <li>๗. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</li> <li>๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๙. งานรักษาความสะอาด</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่าสภาพแวดล้อมควบคุมของสำนักปลัดฯ ในภาพรวมเหมาะสม และรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๖ กิจกรรมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน</li> <li>๒. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</li> <li>๓. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> <li>๔. กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการ</li> <li>๕. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๖. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</li> </ol>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>➢ <u>กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u></p> <p>- สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชุมประชาคม เนื่องจากยังไม่เข้าใจถึงประโยชน์ของการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นในการจัดทำแผนพัฒนา ประกอบกับจำนวนงบประมาณมีอยู่จำกัด ไม่เพียงพอต่อการดำเนินการ</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการ</u></p> <p>- สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในเวลาเดียวกันได้ ระบบข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่มีอยู่อาจไม่ตรงกับข้อมูลในระบบ เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ บางคนไม่ได้อาศัยอยู่จริงในพื้นที่ทำให้การประสานข้อมูล กรณีการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่หรือกรณีบัตรประจำตัวหมดอายุทำให้ข้อมูลการเบิกจ่ายเงินยังมีความเสี่ยง</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>- สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีสภาพเก่า ไม่ทันสมัย และไม่เพียงพอต่อการใช้งานเมื่อเกิดเหตุสาธารณภัย</p> <p>- สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑) สภาพภูมิอากาศ</li><li>๒) การให้ความร่วมมือของประชาชน</li></ol>	<p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น เทศบาลตำบลคลองแสนแสบต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>➢ <u>กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</u></p> <p>- สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในเวลาเดียวกันได้ ประกอบกับวัสดุอุปกรณ์ไม่พร้อมในการปฏิบัติงานกรณีต้องปฏิบัติงานควบคุมการแพร่ระบาดต้วน ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดต่อ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน</u></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ เนื่องจากรถยนต์ได้มีการใช้งานมาเป็นระยะเวลาาน เกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งาน และชำรุดบ่อยครั้ง ทำให้เกิดการสูญเสียบประมาณในการบำรุงรักษา ประกอบกับงบประมาณในการดำเนินงานของเทศบาลมีอยู่จำกัด</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงด้านงานสารบรรณ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการใช้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระบบ</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</u></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงด้านการบริหารงานบุคคล พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ เนื่องจากขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่บางท่านปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพ ระเบียบ กฎหมายต่างๆ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยรับตรวจและวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับกิจกรรมชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>➢ <u>กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> ปัจจัยเสี่ยงด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเกิดขึ้น เนื่องจากประชาชนในเขตพื้นที่ให้ความร่วมมือในการประชุมประชาคมค่อนข้างน้อย จึงมีส่วนทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นค่อนข้างไม่ตรงตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง ประกอบกับจำนวนงบประมาณของเทศบาลมีค่อนข้างจำกัด</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการ</u> ปัจจัยเสี่ยงด้านงานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการพบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่บางท่านปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพ ประกอบกับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต แต่ไม่ได้รับแจ้งการเสียชีวิต หรือมีการย้ายระหว่างปี ทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงตามความเป็นจริง</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ปัจจัยเสี่ยงด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ เนื่องจากปัจจุบันมีการก่อสร้างอาคาร บ้านเรือน ในเขตพื้นที่มากขึ้น อาจเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัยเพิ่มขึ้นได้ ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย อุบัติการณ์ในการช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</u> ภารกิจและปริมาณงานด้านส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข มีจำนวนมาก ครอบคลุมหลายด้าน แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานยังทำได้ไม่ครอบคลุมและทั่วถึง ประกอบกับมีโรคติดเชื้อเกิดขึ้นใหม่ ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกัน ขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ในการควบคุมโรค</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>สำนักปลัดเทศบาล</u></p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน</u></p> <p>๑) ให้พนักงานขับรถยนต์ตรวจสอบดูแลสภาพรถยนต์ ให้รถยนต์มีสภาพพร้อมใช้งาน</p> <p>๒) จัดตั้งงบประมาณจัดซื้อรถยนต์ทดแทนคันเดิมที่มีสภาพชำรุดทรุดโทรม</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u></p> <p>๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมประชุมอบรม สัมมนาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้ผู้รับผิดชอบทันที</p> <p>๓) ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</u></p> <p>๑) ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒) ออกคำสั่งมอบหมายงาน มีการประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลการปฏิบัติงาน ทุก ๖ เดือน</p> <p>๓) พัฒนาบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยการส่งเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่ง</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u></p> <p>๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ของการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นพัฒนาชุมชนของตน</p> <p>๒) ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้เป็นแผนที่ตรงตามความต้องการของประชาชน และเป็นแผนที่มีประสิทธิภาพ และประสานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานต่างๆ</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ให้ความมั่นใจว่ามีการควบคุมที่ดีในภาพรวม กิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดเป็นคำสั่งชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>➢ <u>กิจกรรมดำเนินงานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการ</u></p> <p>๑) ขอความร่วมมือจากงานทะเบียนราษฎรให้แจ้งข้อมูลเป็นประจำ</p> <p>๒) ตรวจสอบโดยการให้มีการแสดงตนในเดือนกันยายนของทุกปี</p> <p>๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>➢ <u>กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>๑) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ</p> <p>๒) จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ</p> <p>๓) ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง</p> <p>๔) จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ</p> <p>➢ <u>กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</u></p> <p>๑) ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบใหม่ๆ รวมทั้งส่งเข้ารับการศึกษาอบรม</p> <p>๓) จัดทำแผนปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่</p> <p>๔) เตรียมความพร้อมด้านวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การจัดทำโครงการ การพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➢ <b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน</b><ul style="list-style-type: none"><li>๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการค้นหาข้อมูลในการบำรุงดูแลรักษารถยนต์</li><li>๒) มีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายให้บุคลากรดำเนินการตรวจสอบสภาพรถยนต์ ให้พร้อมใช้งาน</li></ul></li><li>➢ <b>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b><ul style="list-style-type: none"><li>๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย</li><li>๒) มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนา</li></ul></li><li>➢ <b>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</b><ul style="list-style-type: none"><li>๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานบุคคล</li><li>๒) มีการประชาสัมพันธ์/แจ้งข่าวสาร หรือปรับปรุงคำสั่งให้บุคลากรอย่างต่อเนื่อง เป็นปัจจุบันเสมอ</li></ul></li><li>➢ <b>กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b><ul style="list-style-type: none"><li>๑) ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการประชาสัมพันธ์การจัดประชุมประชาคม</li><li>๒) ใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงาน และเพิ่มช่องทางในการติดต่อ เช่น Line , Facebook</li></ul></li></ul>	<p><b>สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>➢ <u>กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการ</u></p> <p>๑) ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในงานพัฒนาชุมชน ในการสืบค้นหาข้อมูล รวมถึงการกรอกข้อมูลผ่านระบบต่างๆ</p> <p>๒) ใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงาน และเพิ่มช่องทางในการติดต่อ เช่น Line , Facebook</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>๑) ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการค้นคว้าหาเครื่องมือ อุปกรณ์ในการบรรเทาสาธารณภัยที่ทันสมัย และศึกษาวิธีการใช้และคุณสมบัติต่างๆ</p> <p>๒) ใช้วิทยุสื่อสารในการประสานการปฏิบัติงานทั้งในหน่วยงานภายในและองค์กรเครือข่ายภายนอก ใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงาน</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</u></p> <p>๑) ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ในการสืบค้นหาข้อมูล การรายงานข้อมูลลงระบบต่างๆ</p> <p>๒) ใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงาน และเพิ่มช่องทางในการติดต่อ เช่น Line , Facebook</p>	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน ผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>➢ <b>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>- สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑) งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้</p> <p>๒) ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p> <p>๓) ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี</p> <p>๔) บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>- สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจาก ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้บุคลากรขาดความเข้าใจ ความชำนาญ ส่งผลให้การจัดทำข้อมูลไม่สมบูรณ์</p> <p>➢ <b>กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b></p> <p>- สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑) การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒) หน่วยงานผู้วางเบิกฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p> <p>➢ <b>กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</b></p> <p>- สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑) การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒) ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>๓) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความเอาใจใส่ในการดูแลรักษาและควบคุมพัสดุ</p> <p>๔) การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมีความล่าช้า</p>	<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ที่แบ่งออกเป็น ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงิน</li> <li>๒. งานบัญชี</li> <li>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน</li> <li>๕. งานธุรการ</li> </ol> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน จากการติดตามผลตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า</p> <p>๑. <b>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b> พบว่ากิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง คือมีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมีการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้สามารถจัดเก็บภาษีได้</p> <p>อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเนื่องจากแผนที่ภาษี ยังจัดทำไม่เสร็จสมบูรณ์มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้ถือครองที่ดิน อยู่ตลอดเวลา และขาดความต่อเนื่องในการจัดทำแผนที่ภาษี เนื่องจากบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติงานในด้านการจัดทำแผนที่ภาษีเพียงด้านเดียว อีกทั้งประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี และบางท่านไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>➢ <u>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u></p> <p>๑) ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ถือครองที่ดินอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๒) ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p> <p>๓) ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี</p> <p>๔) ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ฯ</p>	<p>๒. <u>กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</u> พบว่ากิจกรรมการรับเงิน - จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการแล้ว</p> <p>อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย</p> <p>๓. <u>กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> พบว่ากิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างมีการตรวจสอบเอกสารให้มีความครบถ้วนและถูกต้อง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ ส่วนกิจกรรมด้านงานพัสดุ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ แต่ยังคงพบความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความเอาใจใส่ในการดูแลรักษาและควบคุมพัสดุ รวมถึงการจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปียังมีความล่าช้า</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>➢ <u>กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</u></p> <p>๑) การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒) หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</u></p> <p>๑) เอกสารเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒) ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>๓) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความเอาใจใส่ในการดูแลรักษาและควบคุมพัสดุ</p> <p>๔) การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีมีความล่าช้า</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>➢ <u>กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u></p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมคือ</p> <p>๑) จัดทำแผนที่ภาษีให้เสร็จสมบูรณ์และสามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษี อัตราภาษี และช่องทางการชำระภาษี</p> <p>๓) รับชำระภาษีผ่านระบบอินเทอร์เน็ต เพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-19</p> <p>๔) เปิดกรอบตำแหน่งผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บ</p>	<p>กิจกรรมควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>➢ <u>กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</u> มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม คือ</p> <p>๑) ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้าส่วนการคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> <p>๓) กำหนดระยะเวลาในการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภท</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</u> มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม คือ</p> <p>๑) กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการที่จะใช้งาน</p> <p>๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น</p> <p>๓) ให้หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ ซึ่งเทศบาลตำบลคลองแสนแสบมีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานด้านการคลัง ทำให้สามารถตรวจเช็ค ตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานภายในเทศบาลตำบลคลองแสนแสบ</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการต่างๆ</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลังเทศบาลตำบลคลองแสนแสบ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร เทศบาลตำบลคลองแสนแสบมีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การติดตามประเมินผล</p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่าทุกกิจกรรมยังคงมีจุดอ่อน และความเสี่ยง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</u></p> <p>- สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>การเขียนแบบก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องดำเนินการอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ ในปัจจุบันการดำเนินงานดังกล่าวยังมีความล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในเวลาเดียวกันได้ และยังขาดความรู้เกี่ยวกับงานด้านการเขียนแบบก่อสร้างโดยตรง</p> <p>- สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>ประชาชนไม่เข้าใจระเบียบและกฎหมายเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างของส่วนราชการ ในการก่อสร้างทุกครั้งมักจะมีปัญหาด้านสถานที่ก่อสร้าง และด้านแบบก่อสร้าง ทำให้การก่อสร้างล่าช้า ไม่ตรงตามแบบที่ก่อสร้าง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงในการควบคุมงานก่อสร้าง พบว่าเป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกมาใช้ ในปัจจุบัน อาจทำให้งานก่อสร้างไม่มีประสิทธิภาพ ไม่ได้มาตรฐานตามที่กำหนด รวมถึงประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างอีกด้วย</p>	<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ที่แบ่งออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. งานก่อสร้าง</li><li>๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</li><li>๓. งานผังเมือง</li><li>๔. งานประสานสาธารณูปโภค</li></ol> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน จากการติดตามผลตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน จะต้องทำการวางแผนการควบคุมต่อไป</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>จุดอ่อนและความเสี่ยงในภารกิจดังกล่าวข้างต้น เทศบาลตำบลคลองแสนแสบต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบใหม่ๆ รวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๓) จัดทำข้อมูลด้านงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างให้ประชาชนได้รับทราบ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร เพื่อการค้นคว้าหาข้อมูลใหม่ๆ แล้วนำมาปรับปรุงการปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและถูกต้อง</p> <p>๒) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างให้ประชาชนได้รับทราบ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการติดตามผลการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานอย่างต่อเนื่อง</li><li>- ตรวจสอบข้อบกพร่องและข้อผิดพลาดเพื่อเป็นแนวทางในการปรับปรุงในการทำงานครั้งต่อไป</li></ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กองการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับการบริหารการศึกษา และพัฒนาการศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบการศึกษา และศึกษานอกระบบการศึกษา แบ่งออกเป็น ๔ งาน คือ งานกิจการโรงเรียน งานการศึกษาและปฐมวัย งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม งานกีฬาและนันทนาการ รวมทั้งงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้บังคับบัญชา พนักงาน และลูกจ้าง และรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกองการศึกษา โดยมีส่วนราชการภายในกองการศึกษา คือนักวิชาการศึกษา มีหน้าที่ควบคุมดูแล และรับผิดชอบ การปฏิบัติงานต่าง ๆ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- สภาพแวดล้อมภายใน</li></ul> <p>ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบ โดยตรงในการปฏิบัติงาน ได้แก่ ผู้อำนวยการกองการศึกษา นักวิชาการศึกษา ทำให้มีความเสี่ยงอย่างมากในการปฏิบัติงานในการบริหารการศึกษา ทั้งในส่วนของการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา การจัดทำหลักสูตรต่างๆ การผลิตสื่อการเรียนการสอน การเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- สภาพแวดล้อมภายนอก</li></ul> <p>การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>&gt; <b>กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</b></li></ul> <ul style="list-style-type: none"><li>๑. บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</li></ul>	<p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ที่แบ่งออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>๑. งานกิจการโรงเรียน</li><li>๒. งานการศึกษาและปฐมวัย</li><li>๓. งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม</li><li>๔. งานกีฬาและนันทนาการ</li></ul> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน จากการติดตามผลตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"><li>๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</li><li>๒. กิจกรรมด้านการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ และการพัสดุ</li><li>๓. กิจกรรมด้านการศึกษาและปฐมวัย</li></ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ในการผลิตสื่อและเทคนิคการจัดการเรียนรู้ในชั้นเรียนที่น่าสนใจเอื้อต่อการเรียนรู้ของผู้เรียนให้เหมาะสม</p> <p>๓. ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน ได้แก่ ผู้อำนวยการกองการศึกษา นักวิชาการศึกษา ทำให้มีความเสี่ยงอย่างมากในการปฏิบัติงานในการบริหารการศึกษา</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ และการพัสดุ</u></p> <p>กิจกรรมด้านการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงิน และการพัสดุ แม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านการศึกษาและปฐมวัย</u></p> <p>กิจกรรมด้านการศึกษาและปฐมวัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดเกตุสโมสร พบว่า เด็กนักเรียนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดูแลปฏิบัติโอการจัดแผน ประสบการณ์ในหน่วยการเรียนรู้และการทำใบงาน</p> <p>๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</u></p> <p>๑. จัดส่งพนักงานเทศบาลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดโครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรทางการศึกษา ประจำปี ๒๕๖๕</p> <p>๓. สรรหาผู้บริหารกองการศึกษา ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>➢ <u>กิจกรรมด้านการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ และการพัสดุ</u></p> <p>๑. จัดให้มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่นตรวจสอบหนังสือสั่งการ และระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อย่างสม่ำเสมอบุคลากร</p> <p>๒. จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>➢ <u>กิจกรรมด้านการศึกษาและปฐมวัย</u></p> <p>๑. ครูมีการทำคลิปวิดีโออธิบายการทำงาน อย่างละเอียด ตามหน่วยการเรียนรู้ในแต่ละวัน</p> <p>๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เช่น ระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถปฏิบัติตามได้ทันต่อเวลาที่กำหนด ตลอดจนติดตามข้อมูลหลักสูตรการอบรมทางอินเทอร์เน็ต ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานของกองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

เทศบาลตำบลคลองแสนแสบ มีหน่วยงานภายในทั้งสิ้น ๔ หน่วยงาน ดังนี้ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา มีการประเมินองค์ประกอบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น ๑๔ กิจกรรม ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตามพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง ดังนี้

**๑. สำนักปลัดเทศบาล**

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ สรุปได้ว่า สำนักปลัดเทศบาลมีกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน
๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
๓. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
๔. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๕. กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการ
๖. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๗. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงลดลง หรือหมดไป ตามสภาพแวดล้อมควบคุมภายใน จะต้องเร่งดำเนินการทางด้านกิจกรรมควบคุมให้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด รวมถึงให้เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติ การติดตามประเมินผล และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

## **๒. กองคลัง**

จากองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ สรุปได้ว่า กองคลัง มีกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงลดลง หรือหมดไป ตามสภาพแวดล้อมควบคุมภายใน จะต้องเร่งดำเนินการทางด้านกิจกรรมควบคุมให้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด รวมถึงให้เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติ การติดตามประเมินผล และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

## **๓. กองช่าง**

จากองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ สรุปได้ว่า กองช่าง มีกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงจำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้าง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงลดลง หรือหมดไป ตามสภาพแวดล้อมควบคุมภายใน จะต้องเร่งดำเนินการทางด้านกิจกรรมควบคุมให้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด รวมถึงให้เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติ การติดตามประเมินผล และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

## **๔. กองการศึกษา**

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ สรุปได้ว่า กองการศึกษามีกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา
๒. กิจกรรมด้านการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ และการพัสดุ
๓. กิจกรรมด้านการศึกษาและปฐมวัย

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงลดลง หรือหมดไป ตามสภาพแวดล้อมควบคุมภายใน จะต้องเร่งดำเนินการทางด้านกิจกรรมควบคุมให้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด รวมถึงให้เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติ การติดตามประเมินผล และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



( นายนิวัฒน์ เกตุสวัสดิ์ )

นายกเทศมนตรีตำบลคลองแสนแสบ

วันที่ ๒๘ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลคลองแสนแสบ อำเภอบางน้ำเปรี้ยว จังหวัดฉะเชิงเทรา  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งาน และได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. รถยนต์ของหน่วยงานเกิดการชำรุดทรุดโทรม</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. ให้พนักงานขับรถยนต์ ตรวจสอบดูแลสภาพรถยนต์ ให้รถยนต์มีสภาพพร้อมใช้งาน</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๑. พนักงานขับรถยนต์ได้ดำเนินการตรวจสอบสภาพรถยนต์อย่างสม่ำเสมอ แต่เนื่องจากรถยนต์ได้มีการใช้งานมาเป็นระยะเวลาานทำให้รถยนต์เกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งาน ต้องซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. รถยนต์ของหน่วยงานเกิดการชำรุดทรุดโทรม</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. ให้พนักงานขับรถยนต์ ตรวจสอบดูแลสภาพรถยนต์ ให้รถยนต์มีสภาพพร้อมใช้งาน</p> <p>๒. จัดตั้งงบประมาณจัดซื้อรถยนต์ทดแทนคันเดิมที่มีสภาพชำรุดทรุดโทรม</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนัก ปลัดเทศบาล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้งานธุรการเกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว</p>	<p>๑. การค้นหาหนังสือราชการ ระบบกฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งค้นหาไม่เจอ</p>	<p>๑. มีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้เกิดความยุ่งยาก</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและประสานงานกับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา</p> <p>๓. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเทอร์เน็ตทุกวัน</p>	<p>มีการติดตามตรวจสอบระบบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระบบ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนา ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที</p> <p>๓. ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของเทศบาล และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. บุคลากรบางท่านปฏิบัติงานหลายหน้าที่ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>มีประเด็นที่ควรพิจารณาเกี่ยวกับ การเปรียบเทียบ ขอบข่ายที่บริหารงานบุคคลเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ อาจทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจ</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. ออกคำสั่งมอบหมายงาน มีการประเมินประสิทธิภาพ และปฏิบัติงาน ทุก ๖ เดือน</p> <p>๓. พัฒนาบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยการส่งเข้าร่วมอบรมสัมมนาต่างๆ</p>	<p>มีข้าราชการโอน (ย้าย)/ บรรจุใหม่ในตำแหน่งที่ว่างหลายตำแหน่งทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น แต่ยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ประกอบกับระเบียบ กฎหมายต่างๆ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ อีกทั้งพนักงานเทศบาลยังขาดความสนใจที่จะศึกษารายละเอียดเพื่อนำมาปฏิบัติให้ถูกต้อง จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การพัฒนาพนักงานเทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง และบุคลากรบางท่านปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีความคุ้มค่าที่ควรเปรียบเทียบ ขอบข่ายที่บริหารงานบุคคลเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ อีกทั้งพนักงานเทศบาลยังขาดความสนใจที่จะศึกษารายละเอียดเพื่อนำมาปฏิบัติให้ถูกต้อง จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. ออกคำสั่งมอบหมายงาน มีการประเมินประสิทธิภาพ และปฏิบัติงาน ทุก ๖ เดือน</p> <p>๓. พัฒนาบุคลากรโดย การส่งเข้าร่วมอบรม สัมมนาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่ง</p>	<p>สำนัก ปลัดเทศบาล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการปฏิบัติถูกต้องครบถ้วน หนึ่งสี่อสังการ หนึ่งสี่อสังค์ก้อมต่างๆ และเพื่อให้การดำเนินงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่นบรรลุตามวัตถุประสงค์และสามารถตอบสนองความต้องการสามารถแก้ไขปัญหาให้ประชาชนในพื้นที่ได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสำคัญสำคัญในการประชุมประชาชนคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. จำนวนโครงการในแผนพัฒนามีจำนวนมากเกินไปประมาณที่จะดำเนินการ</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง</p> <p>๒. ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนเพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง</p>	<p>กำหนดวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายของแต่ละส่วนให้ชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจและแผน</p>	<p>๑. การจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนพัฒนาที่ตั้งไว้</p> <p>๒. จำนวนโครงการในแผนพัฒนามีจำนวนมากเกินงบประมาณที่จะดำเนินการแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ของการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นพัฒนาชุมชนของตน</p> <p>๒. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนามาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน และประสานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานต่างๆ</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การจ่ายเงินยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ และเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	<p>๑. ระบบข้อมูลต่าง ๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบ สารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ</p> <p>๒. การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่าง ๆ ยังขาดประสิทธิภาพและไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๓. เกิดจากผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต แต่ไม่ได้รับแจ้งการเสียชีวิต</p> <p>๔. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายระหว่างปี</p>	<p>๑. สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วน สำหรับการขึ้นทะเบียน ได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง</p> <p>๓. รับรองสถานะ การมีชีวิตเป็นประจำทุก ๓ เดือน จากกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน</p> <p>๔. เอกสารหลักฐานจากงานทะเบียนราษฎร สำนักทะเบียนอำเภอ บางน้ำเปรี้ยว</p>	<p>๑. สร้างความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องความร่วมมือในชุมชน</p> <p>๒. รมงค์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ตรวจสอบเอกสาร ร่วมกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้นและมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน</p> <p>๒. เกิดจากผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต แต่ไม่ได้รับแจ้งการเสียชีวิต</p> <p>๓. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายระหว่างปี</p>	<p>๑. ขอความร่วมมือจากงานทะเบียนราษฎรให้แจ้งข้อมูลเป็นประจำ</p> <p>๒. ตรวจสอบโดยการให้มีการแสดงตนในเดือน กันยายนของทุกปี</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>สำนัก ปลัดเทศบาล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้ทำงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสามารถปฏิบัติงานได้เต็มประสิทธิภาพ และสามารถช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ที่มีความสะดวก และมีความเป็นอยู่ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน</p>	<p>เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น ภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาทภัย ประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำท่วม ชัย บ้านเรือน เส้นทางสัญจรและพื้นที่ การเกษตร</p>	<p>๑. จัดตั้งงบประมาณสำหรับจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีความชัดเจน แนวทางการปฏิบัติให้มีความรัดกุมและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น</p> <p>๒. การช่วยเหลือบริการประชาชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>๓. สามารถออกปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุได้ทันเวลาที่</p>	<p>๑. ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมซึ่งบ้านเรือนเส้นทาง การสัญจรและท่าวมซึ่งพื้นที่ การเกษตร</p> <p>๒. ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย</p> <p>๓. อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่าง ๆ</p> <p>๒. จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชน เรื่อง การบริหารจัดการการเมื่อเกิดภัยพิบัติ</p> <p>๓. ให้ความรู้แก่บุคลากร ทั้งภาครัฐและอาสาสมัคร ให้ความรู้เพิ่มมากขึ้น และต่อเนื่อง</p> <p>๔. จัดทำวัสดุครุภัณฑ์ เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ</p>	<p>สำนัก ปลัดเทศบาล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อเป็นการควบคุมการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ งานป้องกันควบคุมแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ งานสุขาภิบาล</p> <p>๒. เพื่อเป็นการควบคุมกำกับดูแลความเป็นระเบียบการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับสุขภาพอนามัย</p> <p>๓. เพื่อควบคุมและลดความรุนแรงของโรคติดต่อในชุมชน</p>	<p>๑. ภารกิจและปริมาณงานด้านส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุขมีจำนวนมากครอบคลุมหลายด้าน แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานยังทำไม่ได้ ครอบคลุมและทั่วถึง</p> <p>๒. วัสดุอุปกรณ์ไม่พร้อมใน การปฏิบัติงาน กรณีต้องปฏิบัติงานควบคุมการแพร่ระบาด</p> <p>๓. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ</p>	<p>๑. เปิดกรอบตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>๒. มีการปฏิบัติงานระเบียบ/หนังสือสั่งการ</p> <p>๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคติดต่อ</p> <p>๔. ประสานงานและสร้างเครือข่าย จากทุกภาคส่วน</p> <p>๓. มีการจัดเตรียมอุปกรณ์พื้นฐานไว้กรณีเกิดโรคอุบัติใหม่</p>	<p>ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ</p>	<p>๑. ภารกิจและปริมาณงานด้านส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุขมีจำนวนมาก แต่ครอบคลุมหลายด้าน แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานยังทำไม่ได้ ครอบคลุมและทั่วถึง</p> <p>๒. มีโรคติดต่อเกิดขึ้นใหม่ ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาด ขาดแคลนวัสดุและอุปกรณ์ในการควบคุมโรค</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์รณรงค์ (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน คึกษาระเบียบใหม่ๆ รวมทั้งส่งเข้ารับการศึกษาอบรม</p> <p>๓. จัดทำแผนปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่</p> <p>๔. เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บภาษีของเทศบาลมีประสิทธิภาพ ครบถ้วน ครอบคลุมทุกพื้นที่และสำคัญที่ประมาณการไว้</p>	<p>๑. การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายเนื่องจากระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>๒. ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน เนื่องจากได้รับมอบหมายงานหลายหน้าที่</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้ชัดเจน โดยให้สอดคล้องกับระเบียบฯ ที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการทำงาน</p> <p>๓. ติดตาม เร่งรัด ภาษีที่ค้างอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. ออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p>	<p>ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อวิเคราะห์ปรับปรุงแก้ไขและพัฒนากิจการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ให้สอดคล้องกับระเบียบฯ ข้อบังคับ</p>	<p>๑. ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล ผู้ถือครองที่ดิน อยู่ตลอดเวลา</p> <p>๒. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p> <p>๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี</p> <p>๔. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. จัดทำแผนที่ภาษีให้เสร็จสมบูรณ์ และสามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี อัตราภาษี และช่องทาง การชำระภาษี</p> <p>๓. รับชำระภาษีผ่านระบบอินเทอร์เน็ต เพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-19</p> <p>๔. เปิดกรอบตำแหน่ง ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บ</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงิน และบัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดความผิดพลาด ต้องแก้ไขฎีกา</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด</p>	<p>๑. มีการสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>๓. มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๑. การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้าส่วนการคลังมีการสอบทาน การเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> <p>๓. กำหนดระยะเวลาในการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภท</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพต่อทางราชการ มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้มีการควบคุมพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่กำหนดไว้</p>	<p>๑. ระเบียบการปฏิบัติงาน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ ที่ชัดเจน</p> <p>๒. ไม่มีการจัดทำแผน การบำรุงรักษาพัสดุ รวมถึงทรัพย์สินบางส่วนชำรุดเสียหาย</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจัดส่งเข้ารับการอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจำหน่าย ทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ</p> <p>๓. มีการจัดทำทะเบียน คุมตามระเบียบฯ</p> <p>๔. มีการติดตามและกำกับ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างมีการตรวจสอบเอกสาร ให้มีความครบถ้วน และถูกต้อง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ</p> <p>๒. มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p>	<p>๑. เอกสารเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความเอาใจใส่ในการดูแลรักษาและควบคุมพัสดุ</p> <p>๔. การจัดส่งรายงานการตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปีมีความล่าช้า</p>	<p>๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการที่จะใช้งาน</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น</p> <p>๓. ให้หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ในเวลาเดียวกันได้</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจเรื่องกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกมาใช้ในปัจจุบัน</p> <p>๓. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในเรื่องกฎหมายและกฎระเบียบเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>๑. เปิดกรอบตำแหน่งงานว่างโยธ เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชนเรื่อง การควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>๑. ดำเนินการเปิดกรอบเรียบร้อยแล้ว ขั้นตอนต่อไปต้องดำเนินการตั้งงบประมาณ และรับโอน (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานในเวลาเดียวกันได้</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจเรื่องกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกมาใช้ในปัจจุบัน</p> <p>๓. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในเรื่องกฎหมายและกฎระเบียบเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบใหม่ๆ รวมทั้งส่งเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๓. จัดทำข้อมูลดำเนินงาน ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างให้ประชาชนได้รับทราบ</p>	<p>กองช่าง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>กองการศึกษา</b> ๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p>	<p>๑. บุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับภาคความรู้ ตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา บัณฑิตวิทยาลัยโดยคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ตลอดจนมาตรวจงาน การศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓. มีการจัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>การควบคุมความเสียหายดังกล่าว ยังไม่เพียงพอ จึงต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงเพื่อควบคุมความเสียหายเพิ่มเติม การควบคุมที่มีอยู่เดิม</p>	<p>๑. บุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับภาคความรู้ ตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา บัณฑิตวิทยาลัยโดยคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. จัดส่งพนักงานเทศบาลที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับ รวบรวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>
<p>๒. เพื่อให้การบริหารการศึกษา และส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบข้อกฎหมายที่กำหนด</p>	<p>๒. บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ ในการผลิตสื่อและเทคนิคการจัดการเรียนรู้ในชั้นเรียนที่น่าสนใจเพื่อการเรียนรู้ของผู้เรียนให้เหมาะสม</p>	<p>๒. บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ ในการผลิตสื่อและเทคนิคการจัดการเรียนรู้ในชั้นเรียนที่น่าสนใจเพื่อการเรียนรู้ของผู้เรียนให้เหมาะสม</p>	<p>๒. บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ ในการผลิตสื่อและเทคนิคการจัดการเรียนรู้ในชั้นเรียนที่น่าสนใจเพื่อการเรียนรู้ของผู้เรียนให้เหมาะสม</p>	<p>๒. จัดโครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรทางการศึกษา ประจำปี ๒๕๖๕</p>	<p>๓. สรรหาผู้บริหารกองการศึกษา ประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย) ข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>
<p>๓. เพื่อพัฒนาบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓. ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓. ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓. ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓. ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ และการพัสดุ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. กิจกรรมงานด้าน การเงิน การเบิกจ่าย งบประมาณ การพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และการพัสดุ</p>	<p>๑. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นประจำ</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. มีการจัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>การควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว ยังไม่เพียงพอ จึงต้องดำเนินการจัดทำ แผนปรับปรุงเพื่อควบคุม ความเสี่ยงเพิ่มเติม จาก การควบคุมที่มีอยู่เดิม</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่และบุคลากรที่เกี่ยวข้องแม้จะได้อำนาจการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตาม ระเบียบเกิดความล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑. จัดให้มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่นตรวจสอบ หนังสือสั่งการ และ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๓. กิจกรรมด้านการศึกษาระดับปฐมวัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดการเรียนรู้อันเป็นไปตามแผนการจัดประสบการณ์ได้รับการเรียนรู้อย่างสม่ำเสมอและเท่าเทียมกัน</p>	<p>๑. กิจกรรมด้านการศึกษาระดับปฐมวัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดเกตุสโมสรพบว่าเด็กนักเรียนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดูแลปฏิบัติโอการประเมินหน่วยการเรียนรู้และการทำ</p>	<p>๑. มีการควบคุมโดยครู มีการทำคิปลิปริติโอ การเรียนรู้ในแต่ละหน่วยการเรียนรู้ทุกสัปดาห์</p>	<p>การควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว ยังไม่สามารถทำให้เด็กนักเรียนเข้าใจและทำใบงานได้ถูกต้อง จึงต้องดำเนินการปรับปรุงเพื่อควบคุมความเสี่ยงเพิ่มเติมจากการควบคุมที่มีอยู่เดิม</p>	<p>๑. เด็กนักเรียนยังขาดความเข้าใจในหน่วยการเรียนรู้และการทำใบงานยังมีข้อผิดพลาด</p>	<p>๑. ครูมีการทำคิปลิปริติโอ อธิบายการทำใบงานอย่างละเอียด ตามหน่วยการเรียนรู้ในแต่ละวัน</p>	<p>กองการศึกษา</p>



( นายวิวัฒน์ เกตุสวัสดิ์ )

นายกเทศมนตรีตำบลคลองแสงแสน  
วันที่ ๒๘ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔