

การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน
ระดับองค์กร



ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ของ
เทศบาลตำบลพากห้วย
อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดสกลนคร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภออุทัยประเทศ

การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากห้วย สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เทศบาลตำบลปากห้วย ได้วิเคราะห์ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้แก่ (๑) สำนักปลัด (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง (๔) กองการศึกษา (๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภออุทัยประเทศ ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ ประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง

อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนและพบความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงและกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยง ประจำงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังนี้

สำนักปลัด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- เนื่องจากงบประมาณของเทศบาลมีไม่เพียงพอต่อการดำเนินการตามโครงการที่ประชาชนเสนอมาเพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น จึงทำให้ในปีต่อ ๆ มาประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการแสดงความคิดเห็นในการจัดทำเวทีประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ประชาชนไม่ให้ความสนใจ ห่วงภารกิจในการทำมาหาเลี้ยงชีพมากกว่า จึงทำให้ขาดการมีส่วนร่วม และไม่ให้ความสำคัญกับการประชุมประชาคม

๑.๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การสั่งการและมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ยังไม่มีประสิทธิภาพ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตัดสินใจด้วยตัวเองได้
- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติหน้าที่ ประชาชนขาดได้รับการช่วยเหลือล่าช้า และอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานได้
- เนื่องจากอุปกรณ์ดับเพลิง ไม่ทันสมัย ขาดการบำรุงรักษา ประชาชนในชุมชนละเลยปัญหาจากภัยที่ยังมาไม่ถึง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่
๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดประชุมประชาคม เพื่อวิเคราะห์ปัญหาในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง
๓. สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่
๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ รับผิดชอบ และปฏิบัติงานช่วยเหลือประชาชน ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ทั้งในเวลาและนอกเวลาราชการ (ไม่มีวันหยุดราชการ)
๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามสถานะทางการคลังเพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน
๔. สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังหรือเกลี่ยอัตรากำลังในส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการบันทึกบัญชีและการเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ในหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และการเบิกจ่ายเงินกรณีเร่งด่วนเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วนสมบูรณ์และไม่มีสถานที่จัดเก็บเอกสารที่เป็นสัดส่วน
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ภาษีอากร และค่าธรรมเนียมใบอนุญาต เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ประกอบกับร้านค้า ผู้ประกอบการ ผู้เสียภาษีบางรายไม่ค่อยให้ความร่วมมือ เนื่องจากไม่ทราบกำหนดเวลาในการเสียภาษีและไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผนที่ภาษี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการบันทึกบัญชีและการเบิกจ่ายเงิน

๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่
๒. เน้นย้ำให้การเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ
๓. จัดหาสถานที่เป็นการเฉพาะ

๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ภาษีอากร และค่าธรรมเนียมใบอนุญาต

๑. จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบโดยตรง

กองช่าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง

- เนื่องจากขาดอุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจไม่เพียงพอ
- ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎหมายควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน และปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามสายงาน เมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงานและโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการพร้อม ๆ กันหลายโครงการในแต่ละวัน ทำให้การดูแลควบคุมงานไม่ทั่วถึง ส่งผลกระทบต่อการบริหารงานก่อสร้าง
- อุปกรณ์เครื่องมือในการทำงานไม่เพียงพอ และไม่สามารถใช้ปฏิบัติงานได้ การใช้เครื่องมือ

๑.๓ กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง (งานวิศวกรรม)

- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตรง
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแทน ขาดความรู้ความสามารถในด้านวิศวกรรม ส่งผลกระทบต่อการบริหารงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง

- สรรหากฎหมายควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน สำหรับใช้ในการปฏิบัติงาน
- ตั้งงบประมาณ และจัดหาอุปกรณ์/เครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจให้เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์

๒.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจัดบันทึกรายงานการก่อสร้างให้เป็นปัจจุบัน โดยไม่เว้นวันหยุดราชการ
- มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่าง และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนอย่างชัดเจน
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์
- ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกฯ เพื่อเข้ามาช่วยดูแลและควบคุมการก่อสร้าง

๒.๓ กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง (งานวิศวกรรม)

- มีการสุ่มตรวจการปฏิบัติงานและผลการปฏิบัติงานให้บ่อยและละเอียดมากขึ้น
- กำชับผู้รับจ้างให้ส่งรายงานประจำสัปดาห์ให้ตรงตามกำหนดและตรงกับการปฏิบัติงานจริง
- สรรหากฎหมายแรงงาน เพื่อใช้ควบคุมการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง

- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง

- จัดให้มีการสรรหาพนักงานเทศบาลเพิ่มเติม ที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน หรือ จัดอบรมให้ความรู้แก่พนักงานเทศบาล เป็นประจำ
- จัดให้มีการสรรหาพนักงานจ้างเพิ่มเติม ที่มีความรู้ความสามารถเพื่อมาช่วยงานแก่ เจ้าหน้าที่

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการเก็บ ขน ขยะมูลฝอย

- ยังมีเรื่องร้องเรียน เรื่องขยะตกค้างในพื้นที่รับผิดชอบ
- สถานที่กำจัดขยะมูลฝอยไม่เพียงพอ และการกำจัดขยะมูลฝอยไม่ถูกต้องตามหลักการ สุขาภิบาล
- อาจเกิดความเสียหายต่อหน่วยงานได้

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก)

- ประชาชนยังคงเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก เนื่องจากขาดความเข้าใจในการดูแล รักษาตนเอง บุตรหลาน และดูแลรักษาสภาพแวดล้อมให้ปลอดภัยจากการเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลาย
- ประชาชนไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำในการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ยังมีผู้ติดยาเสพติดอยู่ รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้ว บางส่วนยังไม่มียาทำและมีรายได้ไม่เพียงพอ
- ผู้เสพยาังมีความคึกคะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการเก็บ ขน ขยะมูลฝอย

- หากสามารถทำได้ ควรมีการจัดซื้อรถบรรทุกขยะมูลฝอยเพิ่ม รวมทั้งเพิ่มจำนวนพนักงานประจำรถขยะ
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้งลงถังขยะ
- จัดโครงการรณรงค์เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย
- จัดเก็บขยะมูลฝอยทุกวัน เพื่อลดปริมาณขยะ/ลดขยะตกค้าง

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (ใช้เลือดออก)

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย และแจกแผ่นพับ คำแนะนำการป้องกันควบคุมโรค
ทุกครัวเรือน
- จัดโครงการรณรงค์เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์ บ้านเรือน ที่อยู่อาศัยให้ปลอดภัย ไม่เป็น
แหล่งที่อยู่อาศัยและเพาะพันธุ์ยุงลาย

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด

- นำเข้าที่ประชุมสภาท้องถิ่น เพื่อกำหนดแผนงานโครงการแก้ไขปัญหาเสฟติด เพื่อขอ
อนุมัติงบประมาณ
- แต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามเสฟติด
- จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามเสฟติด
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ผ่านเสียงตามสายและวิทยุชุมชน

ลายมือชื่อ

(นายสมาน บุชารัตน์ชัย)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปากห้วย

วันที่ ๒๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลปากห้วย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนขาดการมีส่วนร่วม ไม่ให้ความสำคัญกับการประชุมประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ ประชาชนได้รับการช่วยเหลือล่าช้า</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนไม่ให้ความสนใจ ห่วงภารกิจในการทำมาหาเลี้ยงชีพมากกว่า จึงทำให้ขาดการมีส่วนร่วม และไม่ให้ความสำคัญกับการประชุมประชาคม</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ ประชาชนได้รับการช่วยเหลือล่าช้า อาจเกิดความเสียหายต่อหน่วยงานได้</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการพัฒนาท้องถิ่นของตน - ประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน ผู้นำชุมชน <p>๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและเพิ่มพูนความรู้ - จัดทำแผนป้องกันฯและทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารบุคคล ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานพัฒนาชุมชน ๕. งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานธุรการ <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ กิจกรรมคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>จากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยเทศบาลได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการจัดทำแผนและเข้าร่วมการประชุมประชาคมเพิ่มมากขึ้น ๒. มีการแสดงความคิดเห็นหลากหลาย ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตรงตามความต้องการของประชาชน และได้รับการแก้ไขปัญหาอย่างทั่วถึง <p>๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยเทศบาลได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้สามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลปากห้วย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้มีความชัดเจน</p> <p>๒. สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนพัฒนาทุกรูปแบบผ่านเสียงตามสาย แผ่นพับต่าง ๆ</p> <p>๔.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้มีความชัดเจน</p> <p>๒. สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามมาเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล โดยปรับปรุงตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ของสำนักปลัด ซึ่งมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง</p>	

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลปากห้วย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการบันทึกบัญชีและการเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการรับเงิน-จ่ายเงิน และบันทึกบัญชีรายรับ-รายจ่าย และตรวจสอบความถูกต้องอาจเกิดข้อผิดพลาดในการลงบัญชีและยากแก่การตรวจสอบ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ภาษีอากร และค่าธรรมเนียม</p> <p>ใบอนุญาต เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชน ร้านค้า/ผู้ประกอบการ ผู้เสียภาษีบางรายยังไม่เข้าใจการเสียภาษีอากร และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ และไม่ทราบกำหนดเวลาในการเสียภาษี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการบันทึกบัญชีและการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑. การจ่ายเงินที่ผิดระเบียบ การจ่ายเงินเพื่อการเร่งด่วน ๒. การเบิกจ่ายเงินโดยไม่มีหลักฐานประกอบ เช่น ใบเสร็จรับเงิน ๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการรับเงิน-จ่ายเงิน และบันทึกบัญชีรายรับ-รายจ่าย และตรวจสอบความถูกต้องอาจเกิดข้อผิดพลาดในการลงบัญชีและยากแก่การตรวจสอบ</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ภาษีอากร และค่าธรรมเนียม</p> <p>ใบอนุญาต</p> <p>๑. มีการจัดทำทะเบียนแผนที่ภาษีแต่ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๒. ร้านค้าต่าง ๆ ไม่ค่อยให้ความสนใจกับการยื่นเสียภาษี ๓. ประชาชน ร้านค้า/ผู้ประกอบการ ผู้เสียภาษีบางรายยังไม่เข้าใจการเสียภาษีอากร และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ และไม่ทราบกำหนดเวลาในการเสียภาษี</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง</p> <p>แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน คือ</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔. งานแผนที่ภาษี</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ กิจกรรมคือ</p> <p>๑. กิจกรรมการบันทึกบัญชีและการเบิกจ่ายเงิน ๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ภาษีอากร และค่าธรรมเนียมใบอนุญาต</p> <p>จากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการบันทึกบัญชีและการเบิกจ่ายเงินมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. ใช้มาตรการลงโทษทางวินัยที่ชัดเจนสำหรับผู้ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๒. กำชับการบันทึกบัญชีเงินสด บัญชีเงินฝากธนาคาร และรับโอน โดยแยกประเภทอย่างชัดเจน และบันทึกให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทันที</p>

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลปากห้วย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการบันทึกบัญชีและการเบิกจ่ายเงิน กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ๒. จัดทำทะเบียนวัสดุ ครุภัณฑ์ ๓. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ภาษีอากร และค่าธรรมเนียมใบอนุญาต กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงขั้นตอนและช่วงระยะเวลาที่ต้องเสียภาษี ๒. ออกบริการรับชำระภาษีนอกพื้นที่ ๓. จัดทำทะเบียนแผนที่ภาษี ๔. ปลุกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบศึกษาระเบียบอยู่เสมอ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการบันทึกบัญชีและการเบิกจ่ายเงิน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้มีความชัดเจน ๒. ประชาสัมพันธ์การฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ให้เจ้าหน้าที่ทราบ <p>๔.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ภาษีอากร และค่าธรรมเนียมใบอนุญาต</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้มีความชัดเจน ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงช่วงระยะเวลาการรับชำระภาษี รวมถึงเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านเสียงตามสาย กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล ฯลฯ ๓. สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก 	<ol style="list-style-type: none"> ๓. กำชับแต่ละกองแจ้งการยืมเงินหรือเบิกจ่ายเงินล่วงหน้าก่อน ๓ วัน เพื่อให้งานการเงินเตรียมความพร้อมในการเบิกจ่าย ๔. ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินให้ครบถ้วน เมื่อมีการจ่ายเงินทุกครั้ง <p>๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ภาษีอากร และค่าธรรมเนียมใบอนุญาต มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยเทศบาลได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประชาสัมพันธ์ความรู้ ขั้นตอนเกี่ยวกับการชำระภาษีและกำหนดระยะเวลาในการชำระภาษีให้ประชาชนทราบ ๒. ดำเนินการจัดทำทะเบียนแผนที่ภาษี ๓. ออกบริการรับชำระภาษีนอกพื้นที่ ๔. ปลุกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบศึกษาระเบียบอยู่เสมอ

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลปากห้วย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามมาเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล โดยปรับปรุงตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ของกองคลัง ซึ่งมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง</p>	

ชื่อหน่วยงาน : กองช่าง เทศบาลตำบลพากห้วย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมายและพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ.๒๕๕๘</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน และปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามสายงาน อุปกรณ์และเครื่องมือในการทำงานไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง (งานวิศวกรรม) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรตำแหน่งวิศวกรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน และปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามสายงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎหมายและพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม อาจเกิดความเสียหายต่อหน่วยงานได้</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน และปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามสายงาน อุปกรณ์และเครื่องมือในการทำงานไม่เพียงพอ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง (งานวิศวกรรม) บุคลากรตำแหน่งวิศวกรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน และปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามสายงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง</p> <p>กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานบริหารบุคลากร <p>จากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่าง และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนอย่างชัดเจน ๒. จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ <p>ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิกฯ เพื่อเข้ามาช่วยดูแลและควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>๒. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้มีความชัดเจน ๒. ประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย) เพื่อหาเจ้าหน้าที่มาช่วยปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง ๓. ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ด้านงานก่อสร้างทุกรูปแบบผ่านเสียงตามสาย แผ่นพับต่าง ๆ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ตั้งงบประมาณ และจัดหาอุปกรณ์/เครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจให้เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน . ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ <p>๓.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจัดบันทึกรายงานการก่อสร้างให้เป็นปัจจุบัน โดยไม่เว้นวันหยุดราชการ ๒. มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่าง และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนอย่างชัดเจน ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ๔. ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกฯ เพื่อเข้ามาช่วยดูแลและควบคุมการก่อสร้าง <p>๓.๓ กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง (งานวิศวกรรม) กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการสุ่มตรวจการปฏิบัติงานและผลการปฏิบัติงานให้บ่อยและละเอียดมากขึ้น ๒. กำชับผู้รับจ้างให้ส่งรายงานประจำสัปดาห์ให้ตรงตามกำหนดและตรงกับการปฏิบัติงานจริง ๓. สรรหากฎหมายแรงงาน เพื่อใช้ควบคุมการปฏิบัติงาน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้มีความชัดเจน ๒. ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎหมายควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ ให้เจ้าหน้าที่ได้ทราบ <p>๔.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้มีความชัดเจน ๒. ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎหมายควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ ให้เจ้าหน้าที่ได้ทราบ 	<p>๓. กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง (งานวิศวกรรม) มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่าง และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนอย่างชัดเจน ๒. จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ ๓. ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิกฯ เพื่อเข้ามาช่วยดูแลและควบคุมการก่อสร้าง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔.๓ กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง (งานวิศวกรรม)</p> <p>๑. ใช้เว็บไซต์ของเทศบาลในการประชาสัมพันธ์เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่</p> <p>๒. ใช้สื่อบนอินเทอร์เน็ต เพื่อช่วยประชาสัมพันธ์ข่าวสารของกองช่าง เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่จำนวนจำกัด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามมาเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล โดยปรับปรุงตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ของกองช่าง ซึ่งมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง</p>	

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลปากห้วย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรช่วยในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยง จากตำแหน่งงานของเจ้าหน้าที่กองการศึกษา งานบริหาร การศึกษา พบว่า ยังขาดบุคลากรช่วยในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม - ประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย) บุคลากรทางการศึกษา - สรรหาพนักงานจ้างทั่วไป เพื่อช่วยแบ่งเบาภาระงานในกอง การศึกษา</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๓. ใช้เว็บไซต์ของเทศบาลในการประชาสัมพันธ์เรื่องการสรรหาบุคลากรที่ยังขาดอยู่ ๔. ใช้สื่อบนอินเทอร์เน็ต เพื่อช่วยประชาสัมพันธ์ข่าวสารของกองการศึกษา เพื่อช่วยลดภาระของบุคลากรที่มีอยู่จำนวนจำกัด</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล ใช้แบบสอบถามมาเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล โดยปรับปรุงตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ของกองการศึกษา ซึ่งมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผลการประเมิน กองการศึกษา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานธุรการ ๓. งานโรงเรียนและกิจกรรมนักเรียน ๔. งานการศึกษาปฐมวัย ๕. งานนันทนาการ ศาสนาและประเพณี</p> <p>จากการวิเคราะห์ ประเมิน ผล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง</p> <p>จากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในพบว่า การดำเนินการในส่วนงานกิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง มีการควบคุมที่เพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ</p> <p>๑. จัดทำแบบสอบถามเพื่อประเมินความพึงพอใจแก่ประชาชนผู้มารับบริการจากกองการศึกษา ๒. มีการจัดทำสื่อที่หลากหลาย เช่น สื่อโฆษณาทางวิทยุ สื่อจากป้ายประชาสัมพันธ์ เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้มาขอรับบริการ</p> <p>อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่พบความเสี่ยง คือ - เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ณ ปัจจุบัน ยังมีคุณสมบัติไม่ตรงตามสายงาน</p>

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลพากห้วย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการเก็บ ขน ขยะมูลฝอย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เทศบาลยังมีภารกิจเก็บ ขน ขยะมูลฝอยนอกเขตพื้นที่รับผิดชอบ และยังมีเรื่องร้องเรียนเรื่องขยะตกค้างในพื้นที่</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำในการป้องกันควบคุมโรคติดต่อที่ถูกต้อง และเทศบาลยังดูแลสุขภาพประชาชนไม่ทั่วถึงครอบคลุมทุกครัวเรือน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น และผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วหันกลับมาเสพยาอีก</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการเก็บ ขน ขยะมูลฝอย <u>ความเสี่ยง</u> เทศบาลยังมีภารกิจเก็บ ขน ขยะมูลฝอยนอกเขตพื้นที่รับผิดชอบและยังมีเรื่องร้องเรียนเรื่องขยะตกค้างในพื้นที่</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก) <u>ความเสี่ยง</u> เทศบาลยังดูแลสุขภาพประชาชนไม่ทั่วถึง ครอบคลุมทุกหลังคาเรือน ทำให้ประชาชนเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก ซึ่งเกิดจากยุงลายเป็นพาหะนำโรค</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด <u>ความเสี่ยง</u> ยังมีผู้ติดยาเสพติดรวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มียานทำ มีรายได้น้อยไม่เพียงพอต่อการยังชีพ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>กองสาธารณสุขแบ่งโครงสร้าง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด งานส่งเสริมสุขภาพ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ งานสัตวแพทย์ งานธุรการ <p>จากการวิเคราะห์ ประเมิน ผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> กิจกรรมการรักษาความสะอาด (กิจกรรมเก็บ ขน ขยะมูลฝอย) กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด <p>จากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการเก็บ ขน ขยะมูลฝอย กิจกรรมการเก็บ ขน ขยะมูลฝอย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ผลการประเมิน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ประชาชนมีการคัดแยกขยะก่อนทิ้งลงถังขยะเพิ่มมากขึ้น ขยะมูลฝอยตกค้างลดจำนวนลงเนื่องจากการจัดเก็บขยะทุกวัน

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลปากห้วย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการเก็บ ขน ขยะมูลฝอย กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. เทศบาลรับผิดชอบภารกิจเก็บ ขน ขยะมูลฝอย เฉพาะในเขตพื้นที่รับผิดชอบหรือปรับลดการเก็บ ขน ขยะมูลฝอย นอกพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. หากไม่สามารถทำได้ ควรมีการจัดซื้อรถบรรทุก ขยะมูลฝอยเพิ่มและเพิ่มจำนวนบุคลากรประจำรถขยะ</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้งลงถัง</p> <p>๔. จัดโครงการต่าง ๆ เพื่อลดปริมาณขยะ</p> <p>๕. จัดเก็บขยะมูลฝอยประจำวัน</p> <p>๖. วางแผนการจัดเก็บขยะมูลฝอยอย่างเป็นระบบ เพื่อไม่ให้เกิดปัญหาขยะตกค้าง</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก) ประชาสัมพันธ์ แจกแผ่นพับและจัดโครงการรณรงค์ปรับปรุง ภูมิทัศน์ บ้านเรือน ที่อยู่อาศัยให้ปลอดโปร่ง ไม่เป็นแหล่งที่ อยู่อาศัย และแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลาย</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. นำเข้าที่ประชุมสภาเพื่อกำหนดแผนงาน/โครงการแก้ไข ปัญหายาเสพติด เพื่ออนุมัติงบประมาณ</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด</p> <p>๓. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ประจำ เทศบาลตำบลปากห้วย</p> <p>๔. จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ประชาชนในพื้นที่ผ่าน เสียงตามสายวิทยุชุมชน</p>	<p>๑. จัดโครงการต่าง ๆ เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย</p> <p>๒. วางแผนการจัดเก็บขยะมูลฝอยอย่างเป็นระบบ เพื่อไม่ให้เกิดปัญหาขยะตกค้าง</p> <p>๒. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก) มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและแจกแผ่น พับคำแนะนำการป้องกันควบคุมโรคทุกครัวเรือน</p> <p>๒. จัดโครงการรณรงค์ปรับปรุงภูมิทัศน์ บ้านเรือน ที่อยู่อาศัยให้ปลอดโปร่ง ไม่เป็นแหล่งที่ อยู่อาศัยและแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลาย</p> <p>๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการป้องกัน และ ปราบปรามยาเสพติด</p> <p>๒. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด เทศบาลตำบลปากห้วย</p>

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลปากห้วย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการเก็บ ขน ขยะมูลฝอย ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชน คัดแยกขยะมูลฝอย ก่อนทิ้งลงถังขยะ โดยการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและแจ้งปรับ-ลด การเก็บ ขน ขยะมูลฝอยนอกเขตพื้นที่รับผิดชอบให้ประชาชนทราบ</p> <p>๔.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (ใช้เลือดออก) เพิ่มการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและแจกแผ่นพับคำแนะนำการป้องกันควบคุมโรคทุกครัวเรือน</p> <p>๔.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามมาเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล โดยปรับปรุงตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ของกองสาธารณสุขฯ ซึ่งมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลตำบลพากห้วย มีความเสี่ยง ๑๑ กิจกรรม คือ
สำนักปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

๓. กิจกรรมการบันทึกบัญชีและการเบิกจ่ายเงิน
๔. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ภาษีอากร และค่าธรรมเนียมใบอนุญาต

กองช่าง

๕. กิจกรรมการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง
๖. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
๗. กิจกรรมการปรับกรอบอัตราค่าจ้าง (งานวิศวกรรม)

กองการศึกษา

๘. กิจกรรมการปรับกรอบอัตราค่าจ้าง

กองสาธารณสุข

๙. กิจกรรมการรักษาความสะอาด (เก็บ ขน ขยะมูลฝอย)
๑๐. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (ใช้เลือดออก)
๑๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ชื่อผู้รายงาน 

(นายสมาน บุชารัตน์ชัย)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลพากห้วย

วันที่ ๒๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลพากห้วย
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>๑. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาเทศบาลตำบลพากห้วย</p>	<p>ความเสี่ยง - ประชาชนขาดการมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็น - โครงการ/กิจกรรมที่นำมาบรรจุไว้ในแผน ไม่ได้มาจากเสียงส่วนใหญ่ สาเหตุ - ประชาชนห่วงงการกิจในการทำมาหาเลี้ยงชีพมากกว่ามาแสดงความคิดเห็นให้เทศบาล</p>	<p>- ประชาชนมีส่วนร่วมและความคิดเห็น - โครงการ/กิจกรรมที่นำมาบรรจุไว้ในแผน ได้มาจากเสียงส่วนใหญ่ในการเข้าร่วมประชุมของประชาชน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่</p>	<p>๑. เนื่องจากงบประมาณของเทศบาลมีไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานโครงการที่ประชาชนเสนอมาเพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น จึงทำให้ในปีต่อ ๆ มาประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการแสดงความคิดเห็นในการจัดทำแนวความคิดเห็นในการจัดทำแนวความคิดเห็นในการจัดทำ</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความสนใจห่วงงการกิจในการทำมาหาเลี้ยงชีพมากกว่า จึงทำให้ขาดการมีส่วนร่วม และไม่ให้ความสำคัญกับการประชุมประชาคม</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดประชุมประชาคม เพื่อวิเคราะห์ปัญหาในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง ๓. สรรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p>	<p>สำนักปลัด - ทน.สำนักปลัด - น.กวิ เคารวะ นโยบายและแผน</p>

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลพากทวาย
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>สำนักปลัด</u> งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>๒. กิจกรรม</u> การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนได้รับความช่วยเหลืออย่างทันท่วงที รวดเร็ว และตัดสินใจช่วยเหลือด้วยตนเองได้</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> - ประชาชนได้รับการช่วยเหลือล่าช้า</p> <p>- อาจเกิดความเสียหายต่อและสร้างความเสียหายต่อหน่วยงานได้</p> <p><u>สาเหตุ</u> - การสั่งการและการมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ยังไม่มีประสิทธิภาพ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตัดสินใจด้วยตัวเองได้</p>	<p>- ประชาชนได้รับความช่วยเหลืออย่างทันท่วงที รวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่</p>	<p>๑. เนื่องจากเทศบาลตำบลพากทวายมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในหน้าที่ไม่เพียงพอ ขาดประสบการณ์ และปัญหาความล่าช้าในการช่วยเหลือประชาชนเร่งด่วน</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ รับแจ้งความ และปฏิบัติงานช่วยเหลือประชาชนตลอด ๒๔ ชั่วโมง ทั้งในเวลาและนอกเวลาราชการ (ไม่มีวันหยุดราชการ)</p> <p>๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามสถานะทางการคลัง เพื่อลดความเสี่ยง ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังหรือเกลี่ยอัตรากำลังในส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> ๑. สำนักปลัดเทศบาล ๒. ปลัดเทศบาล ๓. พนักงานขับเครื่องจักรขนาดใหญ่ ๔. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลพากหัววย
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. กิจกรรม การบันทึกบัญชี และการเบิก จ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การรับ-เบิกจ่ายเงิน ทุกประเภท และการบันทึกบัญชี เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>๒. เพื่อให้การจ่ายเงินทุก ประเภท ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และมติ คณะรัฐมนตรี</p>	<p>ความเสี่ยง/สาเหตุ ๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการ รับเงิน-จ่ายเงิน และบันทึกบัญชี รายรับ-รายจ่าย และตรวจสอบ ความถูกต้อง อาจเกิด ข้อผิดพลาดในการลงบัญชี และยากแก่การตรวจสอบได้</p> <p>๒. การจ่ายเงินที่ผิดระเบียบ เพื่อการเร่งด่วน</p>	<p>๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบต้องใช้ความ ละเอียดในการปฏิบัติ หน้าที่</p> <p>๒. กำชับการบันทึกบัญชี เงินสด บัญชีเงินฝาก ธนาคาร และรับโอน โดยแยกประเภทอย่าง ชัดเจน และบันทึกให้ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ ทันที</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ยังพบความเสี่ยงอยู่</p>	<p>๑. จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบ โดยตรง</p>	<p>๑. กิจกรรมตามระบบ การบันทึกบัญชีและ การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบต้องใส่ใจ ความละเอียดเยียดในการ ปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๓. เน้นย้ำให้การ เบิกจ่ายเป็นไปด้วย ความถูกต้องตาม ระเบียบ</p> <p>๔. จัดหาสถานที่เป็น การเฉพาะ</p>	<p>กองคลัง ๑. ผู้อำนวยการกอง คลัง ๒. หัวหน้าฝ่าย บริหารงานคลัง ๓. นักวิชาการเงิน และบัญชี</p>

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลพาท้าย
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง งานภาษีเงินได้และค่าธรรมเนียม ๒. กิจกรรม การจัดเก็บภาษีอากรและค่าธรรมเนียม โบนัส</p>	<p>ความเสี่ยง/สาเหตุ ๑. ร้านค้าต่าง ๆ ไม่ค่อยให้ความสนใจกับการยื่นเสียภาษี ๒. ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>๑. การจัดเก็บรายได้ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่จัดเก็บเอง เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ สรรายได้ให้เทศบาล ๒. การจัดเก็บภาษีค่าธรรมเนียม และเร่งรัดรายได้ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่</p>	<p>๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ภาษีอากร และค่าธรรมเนียม โบนัสที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ประกอบด้วย รื้อบ้าน ผู้รับผิดชอบโดยตรง ประกอบกับ รื้อบ้าน ผู้ประกอบการ ผู้เสียภาษี บางรายไม่ค่อยให้ความร่วมมือ เนื่องจากไม่ทราบกำหนดเวลาในการเสียภาษี และไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>๑. จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบโดยตรง</p>	<p>กองคลัง ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง ๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง ๓. นักวิชาการเงินและบัญชี</p>

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลพาท้าย
 แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นใดที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u> งานสำรวจและออกแบบงาน ก่อสร้าง</p> <p><u>๑. กิจการกรม</u> การสำรวจและออกแบบงาน ก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน สำรวจ ออกแบบและควบคุม อาคารเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่</p> <p>- เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> - อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้ในการ สำรวจไม่เพียงพอ - ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของ กฎหมายและพระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p><u>สาเหตุ</u> - เนื่องจากงบประมาณของเทศบาลมี ไม่เพียงพอต่อการดำเนินการ - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจใน เรื่องกฎหมายและพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไข เพิ่มเติม</p>	<p>- เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้านงาน สำรวจ ออกแบบและ ควบคุมอาคารเป็นไป อย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p> <p>- เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่</p> <p>- เพื่อป้องกันและ แก้ไขปัญหาคาร กาศปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์ เนื่องจากยัง พบความเสี่ยงอยู่</p>	<p>- เนื่องจากขาด อุปกรณ์และเครื่องมือ ที่ใช้ในการสำรวจไม่ เพียงพอ</p> <p>- ขาดความรู้ความ เข้าใจในเรื่องกฎหมาย และพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไข เพิ่มเติม</p>	<p>- สรรหากฎหมาย และพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไข เพิ่มเติม สำหรับใช้ใน การปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณ และจัดหาอุปกรณ์/ เครื่องมือที่ใช้ในการ สำรวจให้เพียงพอแก่ การปฏิบัติงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ และ ประสบการณ์</p>	<p><u>กองช่าง</u> - ผู้อำนวยการกองช่าง - หัวหน้าฝ่ายการโยธา - ผช.นายช่างโยธา</p>

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลพาก้าว
 แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u> งานควบคุมงานก่อสร้าง <u>๒. กิจกรรม</u> การควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เพียงพอ เมื่อ เปรียบเทียบกับปริมาณงาน และโครงการก่อสร้างที่ ดำเนินการพร้อม ๆ กันหลาย โครงการในแต่ละวัน ทำให้การ ควบคุมงานไม่ทั่วถึง ส่งผล กระทบต่อการบริหารงาน ก่อสร้าง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานใน กองช่าง และ มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบของ บุคลากรแต่ละคน อย่างชัดเจน ๒. จัดส่งบุคลากรเข้า ร่วมการฝึกอบรม/ สัมมนาในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับงานใน หน้าที่</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ยังพบความเสี่ยงอยู่</p>	<p>- เนื่องจากบุคลากรไม่ เพียงพอในการปฏิบัติงาน และปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรง ตามสายงาน เมื่อ เปรียบเทียบกับปริมาณ งานและโครงการก่อสร้าง ที่ดำเนินการพร้อม ๆ กัน หลายโครงการในแต่ละ วัน ทำให้การดูแลควบคุม งานไม่ทั่วถึง ส่งผลกระทบ ต่อการบริหารงาน ก่อสร้าง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>	<p><u>กองช่าง</u> - ผู้อำนวยการกองช่าง ก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจัด บันทึกรายงานการก่อสร้างให้ เป็นปัจจุบัน โดยไม่เว้น วันหยุดราชการ - มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่าง และมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบของบุคลากรแต่ละ คนอย่างชัดเจน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และ ประสบการณ์ - ประสานความร่วมมือกับ ผู้ชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกฯ เพื่อเข้ามาช่วย ดูแลและควบคุมการก่อสร้าง</p>
<p><u>วิสาหกิจของรัฐ</u> - เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละ โครงการเป็นไปตามแบบแปลน ตามสัญญาจ้างโครงการก่อสร้าง ของเทศบาล มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้าง ที่กำหนดไว้</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เพียงพอเมื่อเปรียบเทียบกับ ปริมาณงาน</p>	<p>๓. ประสานความ ร่วมมือกับผู้ชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้านและ สมาชิกฯ เพื่อเข้ามา ช่วยดูแลและควบคุม การก่อสร้าง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ การทำงานไม่เพียงพอ และไม่สามารถใช้ ปฏิบัติงานได้ การไร้ใช้ เครื่องมือ</p>	<p>- อุปกรณ์เครื่องมือใน การทำงานไม่เพียงพอ และไม่สามารถใช้ ปฏิบัติงานได้ การไร้ใช้ เครื่องมือ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>	<p><u>กองช่าง</u> - ผู้อำนวยการกองช่าง ก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจัด บันทึกรายงานการก่อสร้างให้ เป็นปัจจุบัน โดยไม่เว้น วันหยุดราชการ - มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่าง และมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบของบุคลากรแต่ละ คนอย่างชัดเจน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และ ประสบการณ์ - ประสานความร่วมมือกับ ผู้ชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกฯ เพื่อเข้ามาช่วย ดูแลและควบคุมการก่อสร้าง</p>

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลพากหัวย
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กองช่าง	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้งานด้านวิศวกรรม มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และมาตรฐานงานก่อสร้างที่กำหนดไว้ 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความชำนาญในด้านวิศวกรรม ส่งผลกระทบต่อการบริหารงานก่อสร้าง 	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่าง และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนอย่างชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารวมการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่</p> <p>๓. ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำหนดผู้ใหญ่บ้านและสมาชิกฯ เพื่อเข้ามาช่วยดูแลและควบคุมการก่อสร้าง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตรง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแทนขาดความรู้ความสามารถด้านวิศวกรรม ส่งผลกระทบต่อการบริหารงานก่อสร้าง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการสุ่มตรวจการปฏิบัติงานและผลการปฏิบัติงานให้บ่อยและละเอียดมากขึ้น - กำชับผู้รับจ้างให้ส่งรายงานประจำสัปดาห์ให้ตรงตามกำหนด และตรงกับ การปฏิบัติงานจริง - สรรหากฎหมายแรงงาน เพื่อใช้ควบคุมการปฏิบัติงาน 	<p>กองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้อำนวยการกองช่าง - หัวหน้าฝ่ายการโยธา - ผ.ช. นายช่างโยธา

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลพากท้วม
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กองการศึกษา	งานบริหารการศึกษา <u>๑.กิจกรรม</u> การปรับปรุงอัตรากำลัง	<u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อดูแลงานสารบรรณ งาน เอกสาร งานโครงการและการ ประสานงานต่าง ๆ กองการศึกษา	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
			ความเสี่ยง - ขาดบุคลากรในภารกิจปฏิบัติหน้าที่ สาเหตุ - ยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้าน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ยังพบความเสี่ยงอยู่	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ในระดัการทำงานเทศบาล เพิ่มเติม ที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะ ด้าน หรือจัดอบรมให้ ความรู้แก่พนักงาน เทศบาล เป็นประจำ - จัดให้มีการสรรหา พนักงานจ้างเพิ่มเติม ที่มี ค ว า ม รู้ ความสามารถเพื่อมา ช่วยงานแก่เจ้าหน้าที่	- ขาดบุคลากรใน การปฏิบัติหน้าที่	- จัดให้มีการสรรหา พนักงานเทศบาล เพิ่มเติม ที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะ ด้าน หรือจัดอบรมให้ ความรู้แก่พนักงาน เทศบาล เป็นประจำ - จัดให้มีการสรรหา พนักงานจ้างเพิ่มเติม ที่มี ค ว า ม รู้ ความสามารถเพื่อมา ช่วยงานแก่เจ้าหน้าที่	กองการศึกษา - ผู้อำนวยการกองการศึกษา - หัวหน้าบริหารการศึกษา - ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลพาคหัว
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานเก็บ ขน ขยะมูลฝอย</p> <p>๑. กิจกรรม การเก็บ ขน ขยะมูลฝอย</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดความสะอาดและความเรียบร้อยของบ้านเมือง</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. ยังมีเรื่องเรียนเรื่องขยะตกค้างในพื้นที่รับผิดชอบ ๒. สถานที่กำจัดขยะมูลฝอยไม่เพียงพอและทำการกำจัดขยะเพียงพอและทำการหลักการทำงานไม่ถูกต้องตามหลักการสุขาภิบาล ๓. อาจเกิดความเสียหายต่อหน่วยงานได้</p> <p>สาเหตุ ๑. เนื่องจากมีปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก ๒. ประชาชนยังไม่มีการคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้งลงถังขยะ ๓. เทศบาลฯ ไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอย</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีภาคีดูแลขยะมูลฝอยก่อนทิ้งลงถังขยะ</p> <p>๒. จัดโครงการต่าง ๆ เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย</p> <p>๓. จัดเก็บขยะทุกวัน เพื่อลดปัญหาขยะตกค้าง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่</p>	<p>- ยังมีเรื่องเรียนเรื่องขยะตกค้างในพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>- สถานที่กำจัดขยะมูลฝอยไม่เพียงพอ และการกำจัดขยะมูลฝอยไม่ถูกต้องตามหลักการสุขาภิบาล</p> <p>- อาจเกิดความเสียหายต่อหน่วยงานได้</p>	<p>- หากสามารถทำได้ ควรมีการจัดซื้อรถบรรทุกขยะมูลฝอยเพิ่ม รวมทั้งเพิ่มจำนวนพนักงานประจำรถขยะ</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้งลงถังขยะ</p> <p>- จัดโครงการรณรงค์เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย</p> <p>- จัดเก็บขยะมูลฝอยทุกวัน เพื่อไม่ให้เกิดขยะตกค้าง</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลพาทักหัวย
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานควบคุมโรคและพาหะนำโรค</p> <p>๒. กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (ใช้เลือดออก)</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและควบคุม พร้อมทั้ง ลดจำนวนผู้ป่วยจากโรคใช้เลือดออก</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. ประชาชนเจ็บป่วยด้วยโรค ใช้เลือดออก ซึ่งเกิดจากุงลงลายเป็น พาหะนำโรค</p> <p>สาเหตุ ๑. ประชาชนไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำ ในการป้องกันควบคุมโรคที่ถูกต้อง ๒. เทศบาลฯ ยังดูแลสุขภาพประชาชน ไม่ครอบคลุมและทั่วถึงทุกพื้นที่</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง วิธีการป้องกัน ควบคุมโรค ใช้เลือดออก ผ่าน ระบบเสียงตามสาย หมู่บ้าน แผ่นพับต่าง ๆ</p> <p>๒. จัดโครงการ ควบคุมและป้องกัน โรคใช้เลือดออกเป็น ประจำปี โดยยก ฉันทนาการมีกาจัด ขยงลาย และแจก ทรายอะเบทจาก ประเมิ นผลจาก รายได้ที่จัดเก็บเอง</p> <p>๓. มีการประเมินผล เพื่อควบคุมโรค อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ยังพบความเสี่ยงอยู่</p>	<p>- ประชาชนยังคง เจ็บป่วยด้วยโรค ใช้เลือดออก เนื่องจาก ขาดความเข้าใจในการ ดูแลรักษาตนเอง บุตร หลาน และดูแลรักษา สภาพแวดล้อมให้ปลอด จากการเป็นแหล่งเพาะ พันธุ์ของลูกมุงลงลาย - ประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามคำแนะนำในการ ป้องกันควบคุมโรค ใช้เลือดออก</p>	<p>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย และแจก แผ่นพับ คำแนะนำการ ป้องกันควบคุมโรคทุก ครัวเรือน - จัดโครงการณรงค์ เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์ บ้านเรือน ที่อยู่อาศัยให้ ปลอดโปร่ง ไม่เป็นแหล่งที่ อยู่อาศัยและเพาะพันธุ์ มุงลงลาย</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม - ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p>

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลพากท้าย
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <p>งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p><u>๕.๓ กิจกรรม</u></p> <p>การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยา และมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น</p> <p>๒. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. ยังมีผู้ติดยาเสพติดอยู่ รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่เลิกทำ จึงหันกลับมาเสพยาและค้ายาอีก</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>๑. เนื่องจากสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ ประชาชนไม่มีงานทำ มีรายได้ไม่เพียงพอ</p> <p>๒. เกิดจากความเครียดและไม่มีพฤติกรรมการเปลี่ยนแปลง</p>	<p>๑. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดของเทศบาลตำบลพากท้าย และแต่งตั้งคณะกรรมการ รร รร รร รับผิดชอบดำเนินการ</p> <p>๒. จัดโครงการรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด TO BE NUMBER ONE เพื่อสามารถแก้ไขปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่</p>	<p>- ยังมีผู้ติดยาเสพติดอยู่ รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่เลิกทำ และมีรายได้ไม่เพียงพอ</p> <p>- ผู้เสพยาได้ไม่เพียงพอกะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบ</p>	<p>- นำเข้าที่ประชุมสภาท้องถิ่นเพื่อกำหนดแผนงานโครงการแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อขออนุมัติงบประมาณ</p> <p>- แต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด</p> <p>- จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด</p> <p>- รับผิดชอบประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ผ่านเสียงตามสายและวิทยุชุมชน</p>	<p><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <p>- ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ลงชื่อ


(นายสมาน บุชารัตน์ชัย)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลพากท้าย

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปากห้วย

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลปากห้วย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากห้วย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

ลายมือชื่อ

(นายธนวัฒน์ จันทะผิว)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลปากห้วย ปฏิบัติหน้าที่
หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. ความเสี่ยง

๑.๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- เนื่องจากงบประมาณของเทศบาลมีไม่เพียงพอต่อการดำเนินการตามโครงการที่ประชาชนเสนอมาเพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น จึงทำให้ในปีต่อ ๆ มาประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการแสดงความคิดเห็นในการจัดทำเวทีประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ประชาชนไม่ให้ความสนใจ ห่วงภารกิจในการทำมาหาเลี้ยงชีพมากกว่า จึงทำให้ขาดการมีส่วนร่วม และไม่ให้ความสำคัญกับการประชุมประชาคม

๑.๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. การสั่งการและมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตัดสินใจด้วยตัวเองได้
๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติหน้าที่ ประชาชนขาดได้รับการช่วยเหลือล่าช้า และอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานได้
๓. เนื่องจากอุปกรณ์ดับเพลิง ไม่ทันสมัย ขาดการบำรุงรักษา ประชาชนในชุมชนละเลยปัญหาจากภัยที่ยังมาไม่ถึง

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่
๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดประชุมประชาคม เพื่อวิเคราะห์ปัญหาในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง
๓. สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่
๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ รับแจ้งความ และปฏิบัติงานช่วยเหลือประชาชน ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ทั้งในเวลาและนอกเวลาราชการ (ไม่มีวันหยุดราชการ)
๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามสถานะทางการคลังเพื่อลดความเสี่ยง ในการปฏิบัติงาน
๔. สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังหรือเกลี่ยอัตรากำลังในส่วนราชการอื่น เพื่อช่วยปฏิบัติงาน ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมการบันทึกบัญชีและการเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ในหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และการเบิกจ่ายเงินกรณีเร่งด่วนเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน สมบูรณ์และไม่มีสถานที่จัดเก็บเอกสารที่เป็นสัดส่วน
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ภาษีอากร และค่าธรรมเนียมใบอนุญาต เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ประกอบกับร้านค้า ผู้ประกอบการ ผู้เสียภาษีบางรายไม่ค่อยให้ความร่วมมือ เนื่องจากไม่ทราบกำหนดเวลาในการเสียภาษีและไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผนที่ภาษี

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการบันทึกบัญชีและการเบิกจ่ายเงิน

๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่
๒. เน้นย้ำให้การเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ
๓. จัดหาสถานที่เป็นการเฉพาะ

๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ภาษีอากร และค่าธรรมเนียมใบอนุญาต

๑. จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบโดยตรง

กองช่าง

1. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง

- เนื่องจากขาดอุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจไม่เพียงพอ
- ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎหมายควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน และปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามสายงาน เมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงานและโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการพร้อม ๆ กันหลายโครงการในแต่ละวัน ทำให้การดูแลควบคุมงานไม่ทั่วถึง ส่งผลกระทบต่อการบริหารงานก่อสร้าง
- อุปกรณ์เครื่องมือในการทำงานไม่เพียงพอ และไม่สามารถใช้ปฏิบัติงานได้ การใช้เครื่องมือ

๑.๓ กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง (งานวิศวกรรม)

- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตรง
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแทน ขาดความรู้ความสามารถในด้านวิศวกรรม ส่งผลกระทบต่อการบริหารงานก่อสร้าง

2. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง

- สรรหากฎหมายควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม สำหรับใช้ในการปฏิบัติงาน
- ตั้งงบประมาณ และจัดหาอุปกรณ์/เครื่องมือที่ใช้ในการสำรวจให้เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์

๒.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจัดบันทึกรายงานการก่อสร้างให้เป็นปัจจุบัน โดยไม่เว้นวันหยุดราชการ
- มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่าง และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนอย่างชัดเจน
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์
- ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกฯ เพื่อเข้ามาช่วยดูแลและควบคุมการก่อสร้าง

๒.๓ กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง (งานวิศวกรรม)

- มีการสุ่มตรวจการปฏิบัติงานและผลการปฏิบัติงานให้บ่อยและละเอียดมากขึ้น
- กำชับผู้รับจ้างให้ส่งรายงานประจำสัปดาห์ให้ตรงตามกำหนดและตรงกับการปฏิบัติงานจริง
- สรรหากฎหมายแรงงาน เพื่อใช้ควบคุมการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา

1. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง

- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่

2. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๒ กิจกรรมการปรับกรอบอัตรากำลัง

- จัดให้มีการสรรหาพนักงานเทศบาลเพิ่มเติม ที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน หรือจัดอบรมให้ความรู้แก่พนักงานเทศบาล เป็นประจำ
- จัดให้มีการสรรหาพนักงานจ้างเพิ่มเติม ที่มีความรู้ความสามารถเพื่อมาช่วยงานแก่เจ้าหน้าที่

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการเก็บ ขน ขยะมูลฝอย

- ยังมีเรื่องร้องเรียน เรื่องขยะตกค้างในพื้นที่รับผิดชอบ
- สถานที่กำจัดขยะมูลฝอยไม่เพียงพอ และการกำจัดขยะมูลฝอยไม่ถูกต้องตามหลักการสุขาภิบาล
- อาจเกิดความเสียหายต่อหน่วยงานได้

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก)

- ประชาชนยังคงเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก เนื่องจากขาดความเข้าใจในการดูแลรักษาตนเอง บุตรหลาน และดูแลรักษาสภาพแวดล้อมให้ปลอดจากการเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของลูกน้ำยุงลาย
- ประชาชนไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำในการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

- ยังมีผู้ติดยาเสพติดอยู่ รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้ว บางส่วนยังไม่มียางทำและมีรายได้ไม่เพียงพอ
- ผู้เสพยังมีความคึกคะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการเก็บ ขน ขยะมูลฝอย

- หากสามารถทำได้ ควรมีการจัดซื้อรถบรรทุกขยะมูลฝอยเพิ่ม รวมทั้งเพิ่มจำนวนพนักงานประจำรถขยะ
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้งลงถังขยะ
- จัดโครงการรณรงค์เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย
- จัดเก็บขยะมูลฝอยทุกวัน เพื่อไม่ให้เกิดขยะตกค้าง

