



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เทศบาลตำบลตันหยง อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลตันหยง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนเกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์และปรับปรุง ให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จ และสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป

เทศบาลตำบลตันหยง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑ - ๓
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๔ - ๒๕
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๒๖ - ๔๒

ภาคผนวก

สำเนา คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล

สำเนา คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา

สำเนา คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง

สำเนา คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

สำเนา คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง

สำเนา คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองกิจการประปา

สำเนา คำสั่งเรื่องมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างในสังกัดสำนักปลัดเทศบาลปฏิบัติหน้าที่ราชการ

สำเนา คำสั่งเรื่องมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างในสังกัดกองการศึกษาปฏิบัติหน้าที่ราชการ

สำเนา คำสั่งเรื่องมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างในสังกัดกองคลังปฏิบัติหน้าที่ราชการ

สำเนา คำสั่งเรื่องมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมปฏิบัติหน้าที่ราชการ

สำเนา คำสั่งเรื่องมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างในสังกัดกองช่างปฏิบัติหน้าที่ราชการ

สำเนา คำสั่งเรื่องมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างในสังกัดกองกิจการประปาปฏิบัติหน้าที่ราชการ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอยะหริ่ง

เทศบาลตำบลตันหยง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลตันหยง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานจากผลการประเมินดังกล่าว

เทศบาลตำบลตันหยง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอยะหริ่งอย่างไรก็ดี มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา
- ๑.๒ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชนด้านการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี
- ๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
- ๑.๕ กิจกรรมงานการพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๗ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๘ กิจกรรมงานสารบรรณ (กองการศึกษา)
- ๑.๙ กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (กปท.)
- ๑.๑๐ กิจกรรมกิจกรรมการรักษาความสะอาด
- ๑.๑๑ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑.๑๔ กิจกรรมงานธุรการ (กองกิจการประปา)
- ๑.๑๕ กิจกรรมงานผลิตน้ำประปา
- ๑.๑๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

(๑) มีการประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมต่างๆที่ ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

(๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมกิจกรรมประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๒. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชนด้านการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

(๑) สำรวจประชากรในการเข้าร่วมฝึกอาชีพก่อนดำเนินโครงการ

(๒) มีการประเมินผลความรับผิดชอบในงานตามหน้าที่และที่ได้รับมอบหมาย

๒.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๑) จัดหาบุคลากรในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น

(๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าประชุมสัมมนา และฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

(๑) ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ต ให้มีความเร็วเพิ่มมากขึ้นเพื่อให้สามารถใช้งานกับระบบ e-laas ได้

(๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม

(๓) แจกแนวทางปฏิบัติงานในระบบ e-laas ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องทราบ

๒.๕ กิจกรรมงานการพัสดุ

(๑) เจ้าหน้าที่ควรศึกษาระเบียบพัสดุฯ ให้ละเอียดรอบคอบก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

(๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม

(๓) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการการอบรม

๒.๖ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) รายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือน

(๒) ออกหนังสือในการเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี

(๓) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการชำระภาษีมากขึ้น

๒.๗ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๑) ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับการปฏิบัติงานให้ครบและจบหลักสูตร

ทั้ง ๒ คน

(๒) จัดทัศนศึกษาดูงานด้านการศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหารจัดการเรียนการสอนที่ดีตามความเหมาะสม

๒.๘ กิจกรรมงานสารบรรณ(กองการศึกษา)

(๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและประชุมรับทราบนโยบายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานอย่างสม่ำเสมอและทุกครั้งที่มีการจัดการอบรมหรือประชุม

(๒) เสนอหนังสือทันทีที่ได้รับ

(๓) จัดอบรมและส่งเสริมการให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

๒.๙ กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (กปท.)

(๑) เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร

(๒) เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง

๒.๑๐ กิจกรรมงานรักษาความสะอาด

(๑) จัดหารถเก็บขยะมูลฝอยเพิ่ม

(๒) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS

(๓) ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย

๒.๑๑ กิจกรรมการควบคุมโรคติดต่อโควิด-๑๙

(๑) มีการเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นและรณรงค์เพิ่ม

(๒) จัดทีมในการออกปฏิบัติงานให้พร้อมทั้งในและนอกเวลาราชการ

(๓) เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคโควิด - ๑๙ เพื่อพร้อมปฏิบัติงาน

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

(๑) บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง

(๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

(๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านงานก่อสร้าง

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

(๑) บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ให้ครบ เพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง

(๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

(๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

๒.๑๔ กิจกรรมงานธุรการ (กองกิจการประปา)

(๑) จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานสารบรรณ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๒.๑๕ กิจกรรมงานผลิตน้ำประปา

(๑) จัดหาตรวจเช็คสภาพการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือทุกครั้ง

๒.๑๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

(๑) มีการแจ้งการกำหนดขอบเขตวิธีการ และขั้นตอนการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการตามอย่างเคร่งครัด

(นายสาเหมุhamัด อัลอิตรัส)

นายกเทศมนตรีตำบลตันหยง

๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลตันหยง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สำนักปลัดเทศบาล ๑.๑) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภาเทศบาลที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ ๑.๒) กิจกรรมงานพัฒนาชุมชนด้านการส่งเสริมอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่มีการประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึงเมื่อเปรียบเทียบกับในการเข้าร่วมโครงการของประชาชน ๑.๓) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอออกปฏิบัติงานเมื่อเกิดเหตุและความพร้อม เมื่อเปรียบเทียบกับเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้น เช่น วาตภัย อัคคีภัย	<u>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔) งานทะเบียนและบัตร ๕) งานกิจการสภา ๖) งานสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๒.กิจกรรมงานพัฒนาชุมชนด้านการส่งเสริมอาชีพ ๓.กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมชุมชนเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละชุมชน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่คิดว่าการพัฒนาท้องถิ่นนั้น เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ส่งผลให้มีโอกาสไม่มากที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย ๒.๒ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชนด้านการส่งเสริมอาชีพ -เจ้าหน้าที่ได้มีการประชาสัมพันธ์บางจุด -ประชาชนบางคนยังไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการ ๒.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเมื่อเปรียบเทียบกับเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้น เช่น วาตภัย อัคคีภัย	<u>การประเมินผลความเสี่ยง</u> การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดเทศบาลตำบลตันหยง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมต่างๆที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน กับทั้งชี้แจงให้เห็นว่าหากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม ๓.๒ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชนด้านการส่งเสริมอาชีพ ๑.สำรวจประชากรในการเข้าร่วมฝึกอาชีพก่อนดำเนินโครงการ ๒. มีการจัดอบรมของในเรื่องของส่งเสริมอาชีพอย่างต่อเนื่องมีการประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับการเข้าร่วมโครงการ ๓.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.จัดหาบุคลากรในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าประชุมสัมมนา และฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและปลูกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น	<u>การประเมินผลการควบคุม</u> มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักปลัด กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาลเพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ เทศบาล.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ เทศบาล สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทำให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาลตำบลต้นหยง เป็นอย่างดี ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก สำนักงานปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด มีการแจกจ่ายงานให้สำนัก/ฝ่ายที่เป็นผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อประสานงานไม่ว่าจะเป็นการขอความอนุเคราะห์หรือขอความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าว เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของสำนักปลัด ซึ่งจะส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่ มากยิ่งขึ้น	<u>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</u> ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลตันหยง	การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมสำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่าสำนักปลัด มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น การมีส่วนร่วมของประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ

๒) กิจกรรมงานพัฒนาชุมชนด้านการส่งเสริมอาชีพ เจ้าหน้าที่มีการประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง เมื่อเปรียบเทียบกับในการเข้าร่วมโครงการของประชาชน

๓) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอการออกปฏิบัติงานเมื่อเกิดเหตุและความพร้อม เมื่อเปรียบเทียบกับเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้น เช่น วาตภัย อัคคีภัย

ผลการประเมิน

จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และงานทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๔.๒ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและการจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๒.๒ จัดทำหนังสือการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ๓.๒.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือการชำระภาษี แจงลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย
๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลผลการควบคุมภายใน และประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการ ผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบหลายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนข้อบกพร่อง และรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา <u>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม,งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและงานบริหารงานทั่วไป</u> บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ประเมินและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลโครงสร้างองค์การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษา ความรู้ความสามารถ และทักษะของผู้ปฏิบัติงาน จริยธรรมของผู้ปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม,งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและงานบริหารงานทั่วไป</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยง ผู้ปฏิบัติงาน/ผู้รับผิดชอบ/ครูของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลตันหยง มีวุฒิการศึกษาแต่ไม่ตรงกับสายงานที่ปฏิบัติ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล ครูของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลตันหยง ซึ่งมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติและยังขาดประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน แต่ได้วางแผนให้ครูได้ศึกษาในหลักสูตรตรงตามหน้าที่การปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและงานบริหารงานทั่วไป</u> มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการสำรวจและวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ส่งเสริมการศึกษาต่อให้พนักงานให้ตรงกับสายงานปฏิบัติและจัดฝึกอบรมบุคลากรศึกษาระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่ต้องออกพื้นที่คอยดูแลและประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามมาตรฐานที่กำหนด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและงานบริหารงานทั่วไป</u> มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลข่าวสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรในการปฏิบัติงานในสภาพการณ์ปัจจุบัน ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมและเทคโนโลยีที่ทันสมัย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล <u>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม,งาน</u> <u>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและงานบริหารงานทั่วไป</u> องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการ ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่าย บริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	การติดตามประเมินการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลตันหยง ถือปฏิบัติตามแนวทางการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนด ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลตันหยง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ การประสานกับหน่วยงานและชุมชนที่เกี่ยวข้องในการ จัดทำโครงการเพื่อขอรับ ารสนับสนุนงบประมาณ ๒.งานบริการสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด - เก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด - การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง อย่างถูกวิธี ๓.งานควบคุมโรค ๓.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - การประสานงาน หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกัน เกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน ๓.๒ การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙ - การสร้างความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ - การดำเนินการควบคุมป้องกันการแพร่ระบาดของ ของเชื้อไวรัสโควิด	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการ ประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไป ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน หลักเกณฑ์การ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกอง สาธารณสุขในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการ พัฒนาเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุม ภายใน ที่มีประสิทธิภาพโครงสร้างองค์กร มีการมอบ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม พบว่ามี จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ - การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า - ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูล ล่าช้า - การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า ๒.งานสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด - ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลา ที่กำหนดเนื่องจากรถเก็บขนมีสภาพเก่าหรือการใช้ งานเป็นเวลานาน - ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อ โรคและส่งกลิ่นเหม็น - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัด แยกขยะอย่างถูกวิธี ๓.งานควบคุมโรค ๓.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - ประชาชนไม่ตระหนักถึงแหล่งการเกิดโรค ไข้เลือดออก

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. ประเมินความเสี่ยง งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๓.ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๔.การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า งานบริการสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด ๑.ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากรถเก็บขนมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน ๒.ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ๓.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙ ๑.โรคติดเชื้ออุบัติใหม่ ๒.ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ ๓.ขาดแคลนวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรค	- หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน ๓.๒ การควบคุมโรคโควิด-๑๙ - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด ๑๙ - ขาดวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรค การประเมินความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ในระดับที่เหมาะสม เพราะมีการปฏิบัติตามขั้นตอน กระบวนการ หนังสือสั่งการ การจัดอบรม สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชาวบ้านและการประชาสัมพันธ์ในสื่อต่างๆ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร ๒.เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง งานบริการสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด ๑.จัดการเก็บขยะมูลฝอยเพิ่ม ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะ และคัดแยกตามหลัก ๓RS ๓.ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย งานควบคุมโรค การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙ ๑.มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรณรงค์เพิ่ม ๒.จัดทีมในการออกปฏิบัติงาน ๓.เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคโควิด-๑๙ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วย ให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้ไม่เกิดความรวดเร็ว และแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหา จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบถามได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานสาธารณสุขการควบคุมป้องกันโรค
๒. งานสิ่งแวดล้อมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป
๓. งานหลักประกันสุขภาพ

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กองช่าง ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ๓.กิจกรรมด้านงานประสานสาธารณูปโภค เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ มีปัญหาด้านประสิทธิภาพ บุคลากรเนื่องจากมีกำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้า ทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ซึ่งทำให้เกิดความล่าช้า หรือไม่ปฏิบัติตามที่กำหนด ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการตรวจรับ การก่อสร้างหรือการจ้าง	<u>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กองช่างแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบ และควบคุมอาคาร ๓) งานประสานสาธารณูปโภค จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวนกิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒.กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.กิจกรรมด้านงานประสานสาธารณูปโภค

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ ๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบให้เหมาะสมและชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน ๓. ประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงแนวทาง การตรวจการจ้าง	<u>การประเมินผลความเสี่ยง</u> การประเมินผลความเสี่ยงในกองช่าง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้กับดูแล แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องติดตามและประเมินผลต่อไป <u>การประเมินผลการควบคุม</u> การควบคุมที่มีอยู่ของกองช่าง เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง (๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ ๕. การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ให้เจ้าหน้าที่ หมั่นศึกษากฎ ระเบียบ อยู่เสมอ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการติดตามความคิดเห็นของประชาชน ในส่วนของการตรวจการจ้าง	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษามีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี การประเมินผลการติดตาม การติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองช่าง มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๓. กิจกรรมด้านงานประสานสาธารณูปโภค เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ มีปัญหาด้านประสิทธิภาพ บุคลากรเนื่องจากมีกำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้า ทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ซึ่งทำให้เกิดความล่าช้า หรือไม่ปฏิบัติตามแบบที่กำหนดสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการตรวจรับการก่อสร้างหรือการจ้าง

ผลการประเมิน

การติดตามประเมินการควบคุม มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองกิจการประปา ๑.๑ กิจการงานธุรการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารงานเอกสารที่เกี่ยวข้องกับระเบียบงานเนื่องจาก บุคลากรขาดความรู้และความเข้าใจในระเบียบงานต่างๆ ทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานน้อยลงทำให้เกิด ความคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน ไม่ตรงวัตถุประสงค์ ในการบริหารงานธุรการ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานธุรการ การประเมินความเสี่ยงพบว่า มีการจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบ และการแยกเป็นหมวดหมู่ทำให้ง่ายต่อการค้นหา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๒ กิจกรรมงานผลิตน้ำประปา งานผลิตน้ำประปา ระบบควบคุมภายในมีความเสี่ยงเนื่องจาก ต้องผลิตน้ำประปาเพื่อรองรับ การอุปโภค-บริโภคตลอดเวลา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก อุปกรณ์เครื่องมือต่างๆ ในระบบการผลิตน้ำที่เสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน ทำให้ต้องใช้งบประมาณในการบำรุงรักษาซ่อมแซม เพื่อให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๒ กิจกรรมงานผลิตน้ำประปา น้ำที่ใช้อุปโภค-บริโภค ต้องผลิตเพื่อน้ำประปาให้เพียงพอ ต่อความต้องการของประชาชน ทำให้ต้องผลิตน้ำตลอดเวลา และได้จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือ บำรุงรักษาซ่อมแซมอุปกรณ์ เครื่องมือต่างๆในระบบการผลิต น้ำประปา เพื่อให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๓ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การจัดเก็บรายได้ ระบบควบคุมภายในพบว่ามีการกิจประจำ ความเสี่ยง เนื่องจากผู้ใช้บริการน้ำประปาไม่ชำระเงินทัน ตามกำหนดระยะเวลา	สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผล ตามสมควรในการปฏิบัติงานในสภาพการณ์ปัจจุบัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๓ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ได้มีการให้คำแนะนำและความรู้ ความเข้าใจกับผู้ให้บริการน้ำประปา มีความเสี่ยง เนื่องจากผู้ให้บริการน้ำประปาไม่ชำระเงินตามกำหนดระยะเวลา ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานธุรการ (๑) แยกประเภทของเอกสารเป็นแฟ้ม เพื่อสามารถค้นหาได้ง่ายขึ้น (๒) ทำกิจกรรม ๕ ส. อาทิตย์ละครั้ง (๓) ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเคร่งครัด (๔) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง ๓.๒ กิจกรรมงานผลิตน้ำประปา (๑) จัดหาเครื่องมือ วัสดุ อุปกรณ์ ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน (๒) ตรวจเช็คสภาพการใช้งานของอุปกรณ์ เครื่องมือ และระบบการผลิตน้ำประปาทุกครั้ง ๓.๓ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ (๑) การพูดจาประนีประนอม (๒) ออกเป็นหนังสือแจ้งเตือน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.๑ กิจกรรมงานธุรการ ๑.๒ กิจกรรมงานผลิตน้ำประปา ๑.๓ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ทั้ง ๓ กิจกรรม สามารถใช้สารสนเทศ และการติดต่อสื่อสารดังต่อไปนี้ (๑) นำระบบอินเทอร์เน็ต โทรสารการประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอก (๒) มีการรวบรวมข้อมูลทางกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางในการปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งเจ้าหน้าที่ให้ทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน (๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควรในการปฏิบัติงาน ในสภาพการณ์ปัจจุบัน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้ อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลและให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย

๒. การประเมินความเสี่ยง

ได้มีการให้คำแนะนำและความรู้ ความเข้าใจกับผู้ใช้บริการ
น้ำประปา มีความเสี่ยง เนื่องจากผู้ใช้บริการน้ำประปา
ไม่ชำระเงินตามกำหนดระยะเวลา

๓.๑ กิจกรรมงานธุรการ

(๑) แยกประเภทของเอกสารเป็นแฟ้ม เพื่อสามารถค้นหาได้ง่ายขึ้น

(๓) ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเคร่งครัด

(๔) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง

๓.๒ กิจกรรมงานผลิตน้ำประปา

(๑) จัดหาเครื่องมือ วัสดุ อุปกรณ์ ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

(๒) ตรวจเช็คสภาพการใช้งานของอุปกรณ์ เครื่องมือ และระบบการผลิตน้ำประปาทุกครั้ง

๓.๓ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

(๑) การพุดจาประนีประนอม

(๒) ออกเป็นหนังสือแจ้งเตือน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๑.๑ กิจกรรมงานธุรการ

๑.๒ กิจกรรมงานผลิตน้ำประปา

๑.๓ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

ทั้ง ๓ กิจกรรม สามารถใช้สารสนเทศ และการติดต่อสื่อสาร
ดังต่อไปนี้

๑) นำระบบอินเทอร์เน็ต โทรสารการประชุม การปรับปรุง
คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอก

๒) มีการรวบรวมข้อมูลทางกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางในการปฏิบัติงานต่างๆ

แจ้งเจ้าหน้าที่ให้ทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร

ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็ว

และทันต่อเหตุการณ์

ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ
และมีประสิทธิภาพตามสมควรในการปฏิบัติงาน
ในสภาพการณ์ปัจจุบัน

มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้ อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลและให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายใน และภายนอกองค์กร ที่มีผลที่ทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมงานธุรการ ๕.๒ กิจกรรมงานผลิตน้ำประปา ๕.๓ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ทั้ง ๓ กิจกรรม การติดตามประเมินผล มีดังนี้ (๑) ผู้อำนวยการจะเป็นผู้ติดตามการปฏิบัติงาน โดยจัดทำบันทึกรายงานให้ผู้บริหารทราบ (๒) มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง (๓) ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	การติดตามประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลต้นหยง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

สรุปผลการประเมิน :

จากการประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ของกิจการประปา เทศบาลตำบลต้นหยง พบว่า มีความเสี่ยงจำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑.๑ กิจกรรมงานธุรการ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารงานเอกสารที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้และความเข้าใจในระเบียบงานต่างๆ ทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานน้อยลง ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน ไม่ตรงวัตถุประสงค์ในการบริหารงานธุรการ

๑.๒ กิจกรรมงานผลิตน้ำประปา

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากต้องผลิตน้ำประปาเพื่อรองรับ การอุปโภค-บริโภค ตลอดเวลา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก อุปกรณ์เครื่องมือต่างๆ ในระบบการผลิตน้ำ ที่เสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน ทำให้ต้องใช้งบประมาณในการบำรุงรักษาซ่อมแซมเพื่อให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ

๑.๓ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การจัดเก็บรายได้ ระบบควบคุมภายในพบว่า มีภารกิจประจำความเสี่ยง เนื่องจากผู้ใช้บริการน้ำประปาไม่ชำระเงินตามกำหนดระยะเวลา

ผู้รายงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายสาเหะมุhammad อัลอิตรัส)

นายกเทศมนตรีตำบลต้นหยง

เทศบาลตำบลต้นหยง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล ๑. กิจกรรมด้านการจัดทำ ประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่น อย่างจริงจัง	สัดส่วนผู้เข้าร่วม ประชุมประชาชนใน แต่ละชุมชน พบว่ายังมี น้อย เนื่องจาก ประชาชนส่วนใหญ่ คิดว่าการพัฒนา ท้องถิ่นนั้น เป็น หน้าที่ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	มีการประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมต่างๆ ที่ ลง พื้นที่ให้ประชาชน ตระหนั ก ถึง ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุมกับ จำนวนประชากรในแต่ละ ชุมชน ๒. บันทึกการรายงานการ ประชุมที่ ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมของ แต่ละ ชุมชน	ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมตำบล ยังคงมีจำนวนไม่มากนัก เมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด	๑.มีการประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมต่างๆ ที่ ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนั ก ถึง ความสำคัญของการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒.สร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมกิจกรรมประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๕

เทศบาลตำบลต้นหยง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน ด้านการส่งเสริมอาชีพและ พัฒนาสตรี วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนากลุ่มอาชีพและสร้าง ความเข้มแข็งให้กับกลุ่มอาชีพ -สร้างรายได้ให้กับสมาชิกกลุ่ม อาชีพ	๑. เจ้าหน้าที่ได้มีการ ประชาสัมพันธ์ในการ ลงทะเบียนเข้าร่วม โครงการส่งเสริมอาชีพ ไม่ทั่วถึง ๒. ประชาชนไม่ค่อย ให้ความสนใจในการ ประชาสัมพันธ์มากนัก	๑.มีการจัดโครงการ ส่งเสริมอาชีพของ ประชาชนในชุมชน	- เอกสารที่เกี่ยวข้องกับ การประชาสัมพันธ์ /สื่อ -การประชาสัมพันธ์ใน ชุมชนเพิ่มจุด ประชาสัมพันธ์ในชุมชน เช่น ร้านกาแฟ มัสยิด ฯลฯ	-เจ้าหน้าที่ได้มี การ ประชาสัมพันธ์บ้างจุด -ประชาชนบางคนยังไม่ค่อย ให้ความร่วมมือในการเข้า ร่วมโครงการ	-สำรวจประชากรในการเข้า ร่วมฝึกอบรมก่อนดำเนิน โครงการ - มีการประเมินผลตาม รับผิดชอบในงานตาม หน้าที่ และที่ ได้รับ มอบหมาย	สำนักปลัด งานพัฒนา ชุมชนฯ ๓๐ ก.ย. ๖๕

เทศบาลตำบลต้นหยง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อป้องกันและบรรเทาอัคคีภัย วาทภัย ฯลฯ ในพื้นที่	๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ๒.ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันและระงับ อัคคีภัย	๑.จัดหาเจ้าหน้าที่รับ แจ้งเหตุเพิ่มเติม ๒.มีการจัดฝึกอบรม เกี่ยวกับการป้องกัน และระงับอัคคีภัยใน ชุมชนให้กับข้าราชการ ลูกจ้าง และ อปพร.	- การออกปฏิบัติงานเมื่อ เกิดเหตุและความพร้อม รวมทั้งทักษะของผู้ ปฏิบัติ	- บุคลากรไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ในด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	- จัดหาบุคลากรในการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยเพิ่มขึ้น - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า ประชุมสัมมนา และ ฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับ งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	สำนักปลัด งานป้องกันฯ ๓๐ ก.ย. ๖๕

เทศบาลตำบลหนอง อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ กำหนดแล้วเสร็จ
๑.งานการเงินและบัญชี ๑.๑ การบันทึกบัญชีและจัดทำรายการ การเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การจัดทำบันทึกบัญชีและราย งานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	-ระบบอินเทอร์เน็ตยังไม่ เสถียร -เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญ และประสบการณ์ -ระเบียบและวิธีการบันทึก บันทึก(e-laas) มีการเปลี่ยน แปลงอยู่เสมอ	-ปรับปรุงระบบInternet ให้มีความเร็วเพิ่มขึ้น -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม	-การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุม	<u>ความเสี่ยง</u> -ระบบอินเทอร์เน็ตยังไม่ เสถียร -เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญ และประสบการณ์ -ระเบียบฯ และวิธีการบันทึก บัญชีมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ <u>ผลกระทบ</u> อาจทำให้การบันทึกบัญชี และจัดทำรายการการเงิน ด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ มีข้อผิดพลาด	-ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ต ให้มีความเร็วเพิ่มมากขึ้น เพื่อให้สามารถใช้งาน กับระบบ e-laas ได้ยิ่งขึ้น -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพิ่มเติม -แจ้งแนวทางปฏิบัติงาน ในระบบ e-laas ให้กับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องทราบ	กองคลัง

เทศบาลตำบลนอย อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ กำหนดแล้วเสร็จ
๒.งานการพัสดุ ๒.๑ การนำระเบียบพัสดุมาบังคับใช้งานกับงานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพตามระเบียบพัสดุฯ	-เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการตีความหมายในข้อสั่งการ -ระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่	-ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบพัสดุฯ หนังสือสั่งการ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	-การควบคุมที่มีอยู่นั้นสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการตีความหมายในข้อระเบียบและหนังสือสั่งการ -ระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ผลกระทบ อาจทำให้มีข้อผิดพลาดในการทำจัดซื้อจัดจ้าง	-เจ้าหน้าที่ควรศึกษาระเบียบพัสดุฯ ให้ละเอียดรอบคอบก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	กองคลัง

เทศบาลตำบลหนอง อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ กำหนดแล้วเสร็จ
๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.๑การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้มีการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ	-ผู้เสียภาษีไม่มาชำระตามกำหนด และละเลยไม่มาชำระภาษี อาจทำให้มียอดค้างชำระภาษี	-ออกหนังสือเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี	-การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง -ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดและละเลยไม่มาชำระภาษี อาจทำให้มียอดค้างชำระภาษี ผลกระทบ -อาจทำให้มียอดค้างชำระภาษีได้ สาเหตุ -ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ ความสำคัญกับการชำระภาษี	-รายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือน -ออกหนังสือในการเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการชำระภาษีมากขึ้น	กองคลัง

เทศบาลตำบลต้นหยง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา งานบริหารการศึกษา กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลต้นหยงมีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติ หน้าที่	- มีการเปลี่ยนแปลง กฎระเบียบการศึกษา ทำให้บุคลากรที่ ปฏิบัติงานอยู่ขาดความ ปฏิบัติงานและความเข้าใจ ชำนาญและความศึกษา ในการจัดการศึกษา	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน วางระบบงานชัดเจน รวมถึงจัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมด้าน การศึกษาหรือด้านการ เรียนการสอนตามความ เหมาะสม	- กิจกรรมด้านการจัดการ เรียนการสอนยังขาด ประสิทธิภาพ การควบคุมที่ มีอยู่ไม่เพียงพอจึงมีจุดอ่อน และมีความเสี่ยง เนื่องจาก ครูผู้ดูแลเด็กจบหลักสูตรไม่ ตรงกับสายงานทั้ง ๑ คน	<u>ความเสี่ยง</u> การจัดกิจกรรมการเรียนรู้ การสอนยังขาดความรู้และ ประสบการณ์ <u>สาเหตุ</u> ครูผู้ดูแลเด็กของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเทศบาล ตำบลต้นหยงสำเร็จ การศึกษาแต่ไม่ตรงตามวุฒิ ที่กำหนด	- ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมในหลักสูตรต่างๆที่ตรง กับการปฏิบัติงานให้ครบ และจบหลักสูตรทั้ง ๒ คน - จัดทัศนะศึกษาดูงานด้าน การศึกษาหรือศูนย์พัฒนา เด็กเล็กที่มีการบริหาร จัดการเรียนการสอนที่ดีตาม ความเหมาะสม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑. นักวิชาการศึกษา ๒. ครูผู้ดูแลเด็ก

เทศบาลตำบลต้นหยง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานธุรการ กิจกรรม งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านงานธุรการได้ตอบ เอกสารการรับ- ส่งหนังสือ ทันตามกำหนด - เพื่อให้การปฏิบัติงาน สำเร็จลุล่วงทันตาม กำหนดเวลาและไม่ ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ หน่วยงาน	- ผู้ปฏิบัติงานด้านงาน ธุรการยังขาดความรู้ ความ เข้าใจอย่างละเอียดในเรื่อง การทำลายเอกสาร - ไม่มีสถานที่ในการจัดเก็บ แฟ้มและการเก็บรวบรวม เอกสาร - การจัดเก็บเอกสารยังไม่ เรียบร้อย	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน วางระบบงานชัดเจน รวมถึงจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมด้านงานสาร บรรณ	- เจ้าหน้าที่ไม่เคร่งครัดใน การจัดลำดับความสำคัญ ของหนังสือราชการ	<u>ความเสี่ยง</u> การจัดลำดับ ความสำคัญเร่งด่วนของ หนังสือ เพื่อให้การ ดำเนินงานมีความรวดเร็ว ทันต่อเวลา <u>สาเหตุ</u> เจ้าหน้าที่ไม่เคร่งครัด ในการจัดลำดับเร่งด่วน ของหนังสือ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และประชุมรับทราบนโยบาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงาน อย่างสม่ำเสมอและทุกครั้งที่มีการ จัดการอบรมหรือประชุม ๒. เสนอหนังสือที่ทันที่ได้รับ ๓. จัดอบรมและส่งเสริมการให้ ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑. นักวิชาการศึกษา ๒. ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน ธุรการ

เทศบาลตำบลต้นยาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๑.กองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (กปท.) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการสร้างเสริมสุขภาพ การป้องกันโรค การฟื้นฟูสมรรถภาพ และการรักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิที่จำเป็นต่อสุขภาพและการดำรงชีวิต	๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๓.ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๔.การส่งเอกสารต่าง ๆ ล่าช้า	๑.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ๓.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังล่าช้าอยู่ ๒.การส่งเอกสารต่างๆยังล่าช้าอยู่	๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร ๒.เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง	นางสาวไลนัป เปาะโจะ เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลต้นหยง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๔.ประกาศคณะอนุกรรมการ ส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค ภายใต้ประกาศคณะกรรมการ หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การจัดบริการสาธารณสุข ของกองทุนฯ พ.ศ.๒๕๕๗ ๕.ประกาศสำนักงาน หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การสนับสนุน และส่งเสริมศูนย์พัฒนาและ ฟื้นฟูคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุและ คนพิการ พ.ศ.๒๕๖๐				

เทศบาลตำบลต้นหยง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานบริการสิ่งแวดลอม ๑ งานรักษาความสะอาด - งานเก็บกวาดขยะมูลฝอย - งานขนถ่ายขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ตำบลมีความ สะอาดเรียบร้อยและไม่มีขยะมูล ฝอยตกค้าง	๑.ไม่สามารถเก็บ รวบรวมขยะมูลฝอยได้ ตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากรถบรรทุกขยะ มีสภาพเก่าหรือการใช้ งานเป็นเวลานาน ๒. ประชาชนไม่คัดแยก ขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิด เชื้อโรคและส่งผลถึง หมัน ๓. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การคัดแยกขยะอย่างถูก วิธี	๑.พระราชบัญญัติรักษา ความสะอาดและความเป็น ระเบียบเรียบร้อยของ บ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒.พระราชบัญญัติการ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๓.พระราชบัญญัติส่งเสริม และรักษาคุณภาพ สิ่งแวดล้อม พ.ศ.๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.รถเก็บขนขยะมูลฝอยมี สภาพเก่าหรือการใช้งาน เป็นเวลานาน ๒. ประชาชนไม่คัดแยก ขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อ โรคและส่งผลถึงหมัน ๓. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ คัดแยกขยะอย่างถูกวิธี	๑.จัดหารถเก็บขนขยะมูล ฝอยเพิ่ม ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีการลดปริมาณ ขยะและคัดแยกขยะตาม หลัก ๓ R ๓.ให้ความรู้ความเข้าใจ ประชาชนคัดแยกขยะมูล ฝอย	นางสาวไฉน เปาะโตะ เจ้าพนักงานสาธารณสุข ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลต้นหยง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การควบคุมป้องกันโรค โควิด-๑๙ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อและโรคติดต่ออื่น ๆ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อสร้างความร่วมมือในการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ-๑๙	๑. วัสดุอุปกรณ์ไม่พร้อมในการปฏิบัติงานการต้องปฏิบัติงานควบคุมการแพร่ระบาดตาม ๒. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ-๑๙	๑. มีการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. งบประมาณที่เพียงพอและ ๓. ประชาชนทุกภาคส่วนให้ความร่วมมือในการทำงานที่ ๔. หน่วยงานและสร้าง ๕. หน่วยงานทุกภาคส่วนให้ความร่วมมือในการทำงานที่ ๖. หน่วยงานทุกภาคส่วนให้ความร่วมมือในการทำงานที่	๑. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและบริหารอย่างต่อเนืองสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินงานที่	๑. มีวัสดุอุปกรณ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือการดำเนินงานป้องกันโรคติดต่อ ๒. ปฏิบัติงานควบคุมป้องกันโรคที่มีเหตุเกิดขึ้น ๓. ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงไปตามศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อ-๑๙	๑. มีการเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและ ๒. จัดให้มีการออก ๓. จัดให้มีการป้องกัน ๔. จัดให้มีการป้องกัน ๕. จัดให้มีการป้องกัน ๖. จัดให้มีการป้องกัน	นางสาวไสนัน เปาะโตะ เจ้าหน้าที่งานสาธารณสุข ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลต๋นหยง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐาน มี ความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแล รักษาและสนองตอบความต้องการ ของประชาชนอย่างทั่วถึง	ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านงาน ก่อสร้างโดยตรง อาจ ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	๑.มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งานภายในกองช่างเพื่อ แบ่งหน้าที่และความ รับผิดชอบให้เหมาะสม และชัดเจน ๒.มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมของกองช่าง มีความเหมาะสม แต่ผล การประเมินและการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เท่าที่ควร	ยังคงขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านงานก่อสร้างโดยตรง	๑.บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ให้ ครบตามตำแหน่ง เพื่อ รับผิดชอบงานในตำแหน่ง หน้าที่นั้นโดยตรง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน ๓.กำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้าน งานก่อสร้าง	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๕

เทศบาลตำบลต้นหยง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจด้านบริการออกแบบและ ควบคุมอาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การออกแบบและควบคุม อาคารเป็นไปอย่างถูกต้องตามที่ ระเบียบและกฎหมายกำหนด	ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบและควบคุม อาคารโดยตรง ซึ่ง อาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	๑.มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งานภายในกองช่างเพื่อ แบ่งหน้าที่และความ รับผิดชอบให้เหมาะสม และชัดเจน ๒.มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมของ กองช่าง มีความเหมาะสม แต่ผล การประเมินและการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เท่าที่ควร	ยังคงขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคารโดยตรง	๑.บรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้ ครบ เพื่อรับผิดชอบงานใน ตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน ๓.กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๕

เทศบาลตำบลต้นยาง

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองการประปา						
กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมงานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงาน สารบรรณถูกต้องตาม ระเบียบงานสารบรรณ	เนื่องจากบุคลากรที่ขาด ความรู้ และทักษะในการ ปฏิบัติงาน ทำให้ไม่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	มีการรวบรวมระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานสารบรรณ	มีการกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงาน และการมอบ หมายอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	บุคลากรขาดความรู้ และทักษะในการปฏิบัติ งาน	จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน สารบรรณ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปในทิศ ทางเดียวกัน	น.ส.เจระโรสนี มีนาดี ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กองกิจการประปา เทศบาลตำบลต้นยาง

เทศบาลตำบลต้นยาง

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรมที่ ๒ กิจกรรมผลิตน้ำประปา วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริการนำประปา อุปโภคบริโภค แก่ประชาชนในเขต เทศบาลตำบลต้นยาง	เนื่องจากต้องผลิตน้ำเพื่อ รองรับการอุปโภคบริโภค ตลอดเวลา ซึ่งต้องใช้งบ ประมาณเพื่อซ่อมแซม อุปกรณ์เครื่องมืต่างใน ระบบการผลิตน้ำประปา เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งาน	มีการจัดสรรงบประมาณเพื่อ จัดซื้อ เครื่องมืออุปกรณ์เพื่อ ทดแทนอันเก่าที่เสื่อมสภาพ ตามอายุการใช้งาน และระบบการผลิตน้ำ ประปาได้มีการซ่อมแซม ตลอดเวลา	มีการกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงาน และการมอบ หมายอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	อุปกรณ์เครื่องมือใน ระบบการผลิต มีการ เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งาน	จัดหาและตรวจเช็คสภาพ การใช้งานของอุปกรณ์ เครื่องมือ ทุกครั้ง	นายมะแอ ตาเยะ พนักงานผลิตน้ำประปา กองกิจการประปา เทศบาลตำบลต้นยาง

เทศบาลตำบลนอย

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กิจกรรมที่ ๓ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บค่าน้ำ ประปาเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ	ผู้ใช้บริการนำประปา ไม่ชำระเงินตามกำหนด ระยะเวลา	มีการสรุปรายงานผลการ จัดเก็บค่าน้ำประปา ในแต่ละเดือนรายงานต่อ ผู้บังคับบัญชา	มีการกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงาน และการมอบ หมายอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับ ปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ผู้ใช้บริการนำประปา บางส่วนไม่ชำระเงิน ตามกำหนดระยะเวลา	มีการแจ้งการกำหนด ขอบเขตวิธีการ และขั้นตอนการปฏิบัติ หน้าที่ให้ชัดเจน และให้ปฏิบัติหน้าที่ ดำเนินการตามอย่าง เคร่งครัด	นายหามะ ลาตะ พนักงานเจตมาตรวัดน้ำ กองกิจการประปา เทศบาลตำบลนอย



(นายสาเหมาหมัด อลิอตุส)

นายกเทศมนตรีตำบลนอย

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบ รายงานการสอบทานการ ประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลตันหยง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศมนตรีตำบลตันหยง ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลตันหยง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา
- ๑.๒ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชนด้านการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี
- ๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
- ๑.๕ กิจกรรมงานการพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๗ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๘ กิจกรรมงานสารบรรณ (กองการศึกษา)
- ๑.๙ กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (กปท.)
- ๑.๑๐ กิจกรรมกิจกรรมการรักษาความสะอาด
- ๑.๑๑ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑.๑๔ กิจกรรมงานธุรการ (กองกิจการประปา)
- ๑.๑๕ กิจกรรมงานผลิตน้ำประปา
- ๑.๑๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

/๒. การปรับปรุง...

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- (๑) มีการประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมต่างๆที่ ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- (๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมกิจกรรมประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๒ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชนด้านการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

- (๑) สำรวจประชากรในการเข้าร่วมฝึกอาชีพก่อนดำเนินโครงการ
- (๒) มีการประเมินผลความรับผิดชอบในงานตามหน้าที่และที่ได้รับมอบหมาย

๒.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- (๑) จัดหาบุคลากรในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น
- (๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าประชุมสัมมนา และฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- (๑) ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ต ให้มีความเร็วเพิ่มมากขึ้นเพื่อให้สามารถใช้งานกับระบบ e-laas ได้ยิ่งขึ้น
- (๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม
- (๓) แจกแนวทางปฏิบัติงานในระบบ e-laas ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องทราบ

๒.๕ กิจกรรมงานการพัสดุ

- (๑) เจ้าหน้าที่ควรศึกษาระเบียบพัสดุฯ ให้ละเอียดรอบคอบก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- (๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม
- (๓) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการการอบรม

๒.๖ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- (๑) รายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือน
- (๒) ออกหนังสือในการเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี
- (๓) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการชำระภาษีมากขึ้น

๒.๗ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- (๑) ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับการปฏิบัติงานให้ครบและจบหลักสูตรทั้ง ๒ คน
- (๒) จัดทัศนศึกษาดูงานด้านการศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหารจัดการเรียนการสอนที่ดีตามความเหมาะสม

๒.๘ กิจกรรมงานสารบรรณ(กองการศึกษา)

- (๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและประชุมรับทราบนโยบายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานอย่างสม่ำเสมอและทุกครั้งที่มีการจัดการอบรมหรือประชุม
- (๒) เสนอหนังสือทันทีที่ได้รับ
- (๓) จัดอบรมและส่งเสริมการให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

๒.๙ กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (กปท.)

- (๑) เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร
- (๒) เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง

๒.๑๐ กิจกรรมงานรักษาความสะอาด

- (๑) จัดหารถเก็บขนขยะมูลฝอยเพิ่ม
- (๒) รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS
- (๓) ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย

๒.๑๑ กิจกรรมการควบคุมโรคติดต่อโควิด-๑๙

- (๑) มีการเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นและรณรงค์เพิ่ม
- (๒) จัดทีมในการออกปฏิบัติงานให้พร้อมทั้งในและนอกเวลาราชการ
- (๓) เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคโควิด - ๑๙ เพื่อพร้อมปฏิบัติงาน

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- (๑) บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง
- (๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน
- (๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านงานก่อสร้าง

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

- (๑) บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ให้ครบ เพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง
- (๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน
- (๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

๒.๑๔ กิจกรรมงานธุรการ (กองกิจการประปา)

- (๑) จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานสารบรรณ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๒.๑๕ กิจกรรมงานผลิตน้ำประปา

- (๑) จัดหาตรวจเช็คสภาพการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือทุกครั้ง

๒.๑๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

- (๑) มีการแจ้งการกำหนดขอบเขตวิธีการ และขั้นตอนการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการตามอย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อ).....

(นางสุไรดา แวสาเมาะ)

นักจัดการงานทะเบียนและบัตรชำนาญการ