

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลโคกสูง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากรด้านดับเพลิง ไม่มีพนักงานดับเพลิง ที่ตรงกับภารกิจของเทศบาล ในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง ปัญหาในการแต่งตั้งพนักงานจ้างเหมาบริการ รถกู้ชีพ และรถดับเพลิง เนื่องจาก บุคลากรส่วนใหญ่ เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการช่วยเหลืออย่างทันที่ซึ่งก็อีกทั้งการขอรับความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีความยุ่งยากและมีขั้นตอนหลายขั้นตอน <p>กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข ความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - พนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีการเปลี่ยนแปลงครั้ง ทำให้ขาดการปฏิบัติงานต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - รถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีสภาพเก่า เสียบ่อยครั้งทำให้จอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีเพ็องคัมเดียว และสภาพเก่า เชื้อหมายเลขไมล์เสีย ไม่สามารถใช้งานได้ ไม่สามารถตรวจสอบ ควบคุม การให้จ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงได้ 	<p style="text-align: center;">สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินผล องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามภารกิจงาน ๒ งานคือ ๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.งานสาธารณสุข โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ</p> <p>ผลประเมิน พบว่า ความเสี่ยงที่ต้องมีการควบคุมดังนี้ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดย ดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากรด้านดับเพลิง ไม่มีพนักงานดับเพลิง ที่ตรงกับภารกิจของเทศบาล ในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง - ปัญหาในการแต่งตั้งพนักงานจ้างเหมาบริการ รถกู้ชีพ และรถดับเพลิง เนื่องจาก บุคลากรส่วนใหญ่ เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากรด้านดับเพลิง ไม่มีพนักงานดับเพลิง ที่ตรงกับภารกิจของเทศบาล ในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง - ภาวะแต่งตั้งพนักงานจ้างเหมาบริการ รถกู้ชีพ และรถดับเพลิง เนื่องจาก บุคลากรส่วนใหญ่ เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับมือตามอำนาจหน้าที่ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการช่วยเหลืออย่างทันท่วงทีอีกทั้งการขอรับความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีความยุ่งยากและมีขั้นตอนหลายชั้นคอน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก <p>กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - พนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับมือตามอำนาจหน้าที่ได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - รถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีสภาพเก่า เสียบ่อยครั้งทำให้จอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีเพียงคันเดียว และสภาพเก่า เพิ่มหมายเลขไมล์เสีย ไม่สามารถใช้งานได้ ไม่สามารถตรวจสอบ ควบคุม การใช้จ่ายค่า น้ำมันเชื้อเพลิงได้ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนยุทธศาสตร์ปี พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๖ ด้านบรรเทาสาธารณภัย (ด้านพนักงานดับเพลิง) - จัดอบรมพัฒนาบุคลากร เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ส่งเสริมให้เข้าอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่องและฝึกฝนการให้ความช่วยเหลือประชาชนอยู่ตลอด เพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องอำนวยความสะดวก ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน 	<p>กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - พนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับมือตามอำนาจหน้าที่ได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - รถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีสภาพเก่า เสียบ่อยครั้งทำให้จอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีเพียงคันเดียว และสภาพเก่า เพิ่มหมายเลขไมล์เสีย ไม่สามารถใช้งานได้ ไม่สามารถตรวจสอบ ควบคุม การใช้จ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ติดตาม วางแผนการทำงาน วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไข ในการจัดเก็บขยะมูลฝอย และรายงานผู้บังคับบัญชาทันทีเมื่อเกิดเหตุ ข้อขัดข้อง โดยนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ กลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค - ทำแผนการซ่อมบำรุง ตรวจสอบภาพทุกครึ่งก่อนออกปฏิบัติงานหน้าที่ จัดทำตารางช่วงเวลาปฏิบัติงานและมีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามกำหนด <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน และแต่งตั้งคณะกรรมการ และเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เพื่อให้บริการทั้งวันและนอกเวลาราชการ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง และสามารถติดต่อประสานงานได้ ตลอดโดยผ่านกลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ในการปฏิบัติงาน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ประสานความร่วมมือกับศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยใกล้เคียงต่างๆ เพื่อให้ความช่วยเหลือได้อย่างทั่วถึง โดยใช้โทรศัพท์หรือวิทยุสื่อสารและผ่านกลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค เป็นต้น <p>กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ติดตาม วางแผนการทำงาน วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไข ในการจัดเก็บขยะมูลฝอย และรายงานผู้บังคับบัญชาทันทีเมื่อเกิดเหตุ ข้อขัดข้อง โดยนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ กลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค - ทำแผนการซ่อมบำรุง ตรวจสอบภาพทุกครึ่งก่อนออกปฏิบัติงานหน้าที่ 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ตามผลประเมินป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยว่าสามารถปฏิบัติตามได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการฝึกซ้อมตามวิธีป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์จริงอย่างน้อยปีละครั้ง - มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องได้รับการพิจารณาของตบ และมีกรวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที <p>กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีกรทำรายงานผลการปฏิบัติงาน ปัญหา อุปสรรค แนวทางแก้ไข เสนอผู้บริหารเป็นประจำทุกสัปดาห์ 	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล พบว่ามีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม

๑. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ

- ขาดบุคลากรด้านดับเพลิง ไม่มีพนักงานดับเพลิง ที่ตรงกับภารกิจของเทศบาล ใน การปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง

- ปัญหาในการแต่งตั้งพนักงานจ้างเหมาบริการ รถกู้ชีพ และรถดับเพลิง เนื่องจากบุคลากรส่วนใหญ่ เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

- การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบหรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการช่วยเหลืออย่างทันท่วงทีอีกทั้งการขอรับความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีความยุ่งยากและมีขั้นตอนหลายขั้นตอน

๓. กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข

- พนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีการเปลี่ยนบ่อยครั้ง ทำให้ขาดการปฏิบัติงานต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

- รถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีสภาพเก่า เลียบ่อยครั้งทำให้จอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีเพียงคันเดียว และสภาพเก่า เกือบหมดอายุไมล์เสีย ไม่สามารถใช้งานได้ ไม่สามารถตรวจสอบ ความคุม การใช้จ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงได้

(ลงชื่อ)



ชื่อผู้รายงาน

(นายวิชรินทร์ ศรีวัฒน์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑ เดือน ๗.๘ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และกรรมรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการเงินและบัญชี <p>การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการแบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ตามงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรด้านการจัดเก็บรายได้ มีจำนวนน้อย อาจทำให้การคำนวณสำห้ และประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี และการชำระภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานพัสดุและทรัพย์สิน <p>มีการแต่งตั้งมีหมายให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบพัสดุ ประจำปี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครบถ้วนทั้งหน่วยงาน และ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ แผนภาษีและ ทรัพย์สิน ยังไม่สมบูรณ์ทำให้เกิดความเสี่ยงในด้านการ จัดเก็บรายได้ การทำงานเกิดความล่าช้า ไม่แล้วเสร็จตาม แผนที่กำหนดไว้ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบ และถือปฏิบัติอย่างชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ การเงิน - บัญชี งานพัสดุและ ทรัพย์สิน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานพัสดุและ ทรัพย์สิน</p> <p>เพื่อให้เหมาะสมกับภาระงานในแต่ละด้านของ กองคลัง ได้มอบหมายการปฏิบัติงานแบ่งออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน <p>ผลการประเมิน</p> <p>- ผู้กานวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ ของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความ เสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง ซึ่งความเสี่ยงปัจจัย ภายนอก งานพัฒนารายได้ ผู้รับการประเมินไม่มายื่น ชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บ ภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>-งานพัสดุและทรัพย์สิน ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบทรัพย์สินประจำปี คณะกรรมการได้ตรวจสอบจริง เจ้าหน้าที่ได้ลงคุมทะเบียนทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน ได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none">- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน- มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และปฏิบัติตาม ถูกต้องตามระเบียบพัสดุฯ- คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัฒนารายได้โดยตรง <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none">- การจัดหาหรือจัดหา และการทำให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด- การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด- การแจ้งเวียนนโยบายกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับด้านการเงิน และการพัสดุ ให้แก่ทุกหน่วยงานทราบ รวมถึงการประกาศ การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ E – AUCTION	<p>- มีการเก็บรักษาพัสดุ ให้เป็นระเบียบเรียบร้อยปลอดภัย และให้ครบถ้วนถูกต้องตามบัญชีหรือทะเบียนคุมทรัพย์สิน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการมอบหมายในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไป การปฏิบัติหน้าที่ในทุกงาน เพื่อไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ <p>ผลการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์- มีการจัดทำหนังสือแจ้งวัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย- ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติด้านการเงิน – บัญชีและพัสดุ เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานให้มีความรับผิดชอบอย่างชัดเจน พร้อมทั้งรายงานด้านการเงินและการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ E - AUCTION

กองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- สอบทานความเหมาะสมของนโยบาย วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ระดับของข้อบังคับ – ด้านการเงิน – บัญชี – การจัดเก็บรายได้ – งานพัสดุและทรัพย์สิน พร้อมทั้งประเมินผลการทำงานและรายงานการปฏิบัติงาน</p> <p>- การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจและการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ทุกกระชั้น เพื่อการติดตามประเมินผลการทำงาน เพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- มีรายงานผลการทำงานจัดเก็บรายได้ เสนอผู้บริหารทราบเป็นรายปี</p>

ผู้รายงาน.....



(นางสมมาลี วิชาเงิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ยั้งครุ.สมบูรณ์ และ มาตรฐานของอุปกรณ์ต่างๆไม่ได้มาตรฐานของการ ไฟฟ้าอีกทั้งบุคลากรไม่เพียงพอขาดการฝึกอบรม เพื่อให้ เกิดทักษะและเชี่ยวชาญทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ขาด ทราบรู้เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้องตามหลัก ของการ ไฟฟ้า</p> <p>๑.๒ ด้านการเขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>การเขียนแบบก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้อง ดำเนินการควบคุมไปกับการประมาณการราคาก่อสร้าง และ ต้องดำเนินการก่อสร้างรวดเร็วถูกต้องมี ประสิทธิภาพ ใน ปัจจุบันการดำเนินการมีความล่าช้า อันเนื่องจากมี เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและมี การย้ายไป ปฏิบัติงานแห่งใหม่ บุคลากรที่รับมาปฏิบัติงานขาด การฝึกทักษะและยังไม่มี ประสบการณ์เพียงพอทำให้ ไ้ ขาดคุณภาพการเขียนแบบ จึงเป็ นความเสี่ยงจำเป็นต้อง ดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง</p> <p>การสำรวจลักษณะพื้นที่เพื่อเตรียมการก่อสร้างเป็น ส่วนสำคัญอย่างหนึ่งซึ่งช่วยให้เกิดความคุ้มค่าและการ ตั้ง งบประมาณที่ประหยัดเพื่อให้สามารถใช้จ่าย งบประมาณใน การพัฒนาพื้นที่ให้เกิดประโยชน์อย่าง สูงสุด ด้วยกำลัง บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การเขียน แบบ/การสำรวจ ขาด ความละเอียด จึงตรงข้ามกับ กรอบเวลาที่ค่อนข้างมีจำกัด ทำให้เกิดปัจจัยเสี่ยงใน ยอกแบบ ทำให้การเกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนกองช่าง ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุม ภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบง งานใน ภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร ๓. งานประสานงานสาธารณสุขโรค ๔. งานผังเมือง ๕. งานไฟฟ้าสาธารณะ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างใน ภาพรวม เหมาะสมและรูปแบบการทำงานของ ผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุม ภายใน โครงสร้างองค์กรมมีการมอบอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความ เสี่ยงไม่</p> <p>ภารกิจ คือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการ ติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ควบคุมเสี่ยงตรง</p>

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับ กิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุน วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและ ภายนอก</p>	<p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมิน พบว่า</p> <p>กิจการงานไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑.สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ยังมี ไม่เพียงพอ</p> <p>๒.การบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานยังไม่เพียงพอ และต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ</p> <p>๒.ขาดความชำนาญในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ประยุกต์ในการเขียนแบบ</p> <p>กิจกรรมการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง</p> <p>๑.การดำเนินการสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.การเก็บรายละเอียดพื้นที่การก่อสร้างไม่ละเอียด</p>

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบกรควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุมภายใน</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับหุ้ปกครองไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้ยาวนานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการเขียนแบบก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กักตั้น เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการ เขียนแบบแปลน - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศ - บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม <p>๓.๓ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มอบหมายช่างโยธาออกสำรวจพื้นที่ร่วมกับประชาชน ในพื้นที่เพื่อพิจารณารูปแบบการก่อสร้างรวมกัน. 	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตาม ประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหา ความต้องการของประชาชน</p>

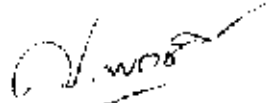
กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการกอง ของช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูล และการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้ง หน่วยงาน ซึ่งสามารถสืบ สนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดการใช้งานของ ระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร</p> <p>๔.๒ การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอก องค์กร การปฏิบัติงานของกองช่าง ในการดำเนินงานกิจกรรม แต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบ เป็นระยะ หากเกิดปัญหา ก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไข เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ การยื่นคำร้องต่างๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือผ่านพนักงานเทศบาลทุกคน ซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่ สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบ ข้อมูลต่างๆของหน่วยงาน</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงาน เป็น เครื่องมือหลัก ในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผล อีกชั้นหนึ่งในบางกรณี การติดตามและประเมินผลนั้น ดำเนินโดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติผู้อำนวยการกองช่าง</p>	<p>- การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการ กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง มีระบบ อินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูล ข่าวสาร ได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ อินเทอร์เน็ต</p> <p>การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่นการ ติดต่อประสานงานภายในกองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง ตั้งแต่ พนักงานจ้าง ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงาน ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานปกครอง ท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารมี โทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ของกองช่าง ได้เป็นอย่างดี</p> <p>- การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและ ได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้า หน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาคณะตำบล และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>

สรุปผล การประเมิน

กองช่างมีโครงการควบคุมภายในครบ ๕ ด้าน. ครอบคลุมมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำ
การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น. ซึ่งได้กำหนดวิธีการและ แผนการ. ปรับปรุงควบคุม
ภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน



(นายปัญญา พงษ์เดช)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ พ.ย. ๖๖

กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองการศึกษา</p>	<p style="text-align: center;">สำนักปลัดเทศบาล</p>
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p>	<p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินผล</p>
<p>กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่ รถรับส่งนักเรียน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกได้แก่</p>	<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามภารกิจงาน ๒ งานคือ ๑. ด้านอาคารสถานที่ ๒. รถรับส่งนักเรียน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการ</p>
<ul style="list-style-type: none"> - อาคารสถานที่ ใช้สำหรับทำการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลมีจำนวนไม่เพียงพอ 	<p>ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p>
<p>เนื่องจากมีการยุบรวมศูนย์ฯ</p>	<p>ด้านอาคาร สถานที่</p>
<ul style="list-style-type: none"> - รถรับส่งนักเรียนมีสภาพเก่ามาก เสียบ่อยครั้ง และเพิ่มเลขไมล์ รถรับ-ส่ง เสีย ไม่สามารถตรวจสอบได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - อาคารสถานที่ ใช้สำหรับทำการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลมีสภาพเก่า ทวดโทรม
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p>	<p>ซึ่งได้มีการยุบรวมศูนย์ฯ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการก่อสร้าง</p>
<ul style="list-style-type: none"> - อาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาล ปัจจุบันมีจำนวนไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการยุบรวมศูนย์ฯ และอยู่ระหว่างการก่อสร้าง ทำให้การเรียนการสอนยังไม่สามารถย้ายเด็กมาเรียนได้ 	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งใหม่</p>
<p>รถรับส่งนักเรียนมีสภาพเก่ามาก เสียบ่อยครั้ง และเพิ่มเลขไมล์ รถรับ-ส่ง เสีย ไม่สามารถตรวจสอบได้ หากเกิดเหตุทำให้ไม่สามารถบรรเทาความเดือดร้อนของผู้ปกครองได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>รถรับ-ส่งนักเรียน</p>
<p></p>	<ul style="list-style-type: none"> - รถรับส่งนักเรียนมีสภาพเก่ามาก เสียบ่อยครั้ง และเพิ่มเลขไมล์ รถรับ-ส่ง เสีย ไม่สามารถตรวจสอบได้ ซึ่งอยู่ระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p>	
<ul style="list-style-type: none"> - เร่งรัดการก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้แล้วเสร็จ เพื่อให้มีการจัดการเรียนการสอนได้ 	
<ul style="list-style-type: none"> - จัดหารถรับ-ส่ง นักเรียน เพื่อให้บริการนักเรียน เพื่อความสะดวกและปลอดภัยในการเดินทาง ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง 	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p>	
<p>ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ กลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค มาใช้ในทางทำงาน รวมถึงการประชุม จัดโครงการศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาบุคลากรและระบบการจัดการเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กต่อไป รวมทั้งมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงอีกด้วย</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างตล. มีอง และสม่ำเสมอ โดยมีการทำรายงานผลการปฏิบัติงานประจำทุก ไตรมาส</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

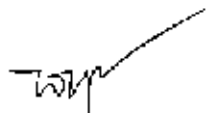
จากการวิเคราะห์ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองการศึกษา พบว่ามีความเสี่ยง ๒ กิจกรรมที่ต้องทำการควบคุม จากการวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกได้แก่

อาคารสถานที่ใช้สำหรับทั้งการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลมีสภาพเก่าทรุดโทรม มีการบูรณรณศูนย์ฯ และยังอยู่ระหว่างการก่อสร้างอาคารใหม่

- รักรับส่งนักเรียนมีสภาพเก่ามาก เสียบ่อยครั้ง และเข็มเลขไมล์ นยรับ-ส่ง เสือ

ไม่มาารถตรวจสอบได้

- บุคลากรขาดการฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามทีและมีการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมน้อย เทศบาลตำบลโคกสูง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)  ชื่อผู้รายงาน
 (นางสาวนิษฐา พาลี)
 หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา รักษาการฯ
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 วันที่ ๑ เดือน พ.ย. พ.ศ. ๒๕๖๖