

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรด้านดับเพลิง ไม่มีพนักงานดับเพลิงที่ตรงกับภารกิจของเทศบาล ในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</li> <li>- ปัญหาในการแต่งตั้งพนักงานจ้างเหมาบริการขับรถกู้ชีพ เนื่องจากบุคลากรส่วนใหญ่ เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</li> <li>- ไม่มีรถบรรทุกน้ำในการช่วยเหลือและบรรเทาภัยแล้ง เพื่อนำน้ำเพื่ออุปโภค-บริโภคให้กับประชาชน ซึ่งปัจจุบันใช้รถดับเพลิง</li> <li>- การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการช่วยเหลืออย่างทันท่วงทีอีกทั้งการขอรับความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีความยุ่งยากและมีขั้นตอนหลายขั้นตอน</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่ รถรับส่งนักเรียน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกได้แก่</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อาคารสถานที่ๆ ใช้สำหรับการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลมีจำนวนไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการยุบรวมศูนย์ฯและยังไม่มีมีการก่อสร้างเพิ่มเติม</li> <li>- รถรับส่งนักเรียนมีสภาพเก่ามาก เสียบ่อยครั้ง และเข็มเลขไมล์ รถรับ-ส่ง ชำรุด ไม่สามารถตรวจสอบและควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงได้</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p>สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามภารกิจงาน ๓ งานคือ ๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. การศึกษา ๓.งานสาธารณสุข โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ</p> <p><b>ผลประเมิน พบว่า ความเสี่ยงที่ต้องมีการควบคุมดังนี้</b></p> <p><b>กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> โดย ดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรด้านดับเพลิง ไม่มีพนักงานดับเพลิงที่ตรงกับภารกิจของเทศบาล ในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</li> <li>- ปัญหาในการแต่งตั้งพนักงานจ้างเหมาบริการขับรถกู้ชีพ เนื่องจาก บุคลากรส่วนใหญ่ เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้</li> <li>- ไม่มีรถบรรทุกน้ำในการช่วยเหลือและบรรเทาภัยแล้ง เพื่อนำน้ำเพื่ออุปโภค-บริโภคให้กับประชาชน ซึ่งปัจจุบันใช้รถดับเพลิง</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่ รถรับ-ส่งนักเรียน ) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อาคารสถานที่ๆ ใช้สำหรับทำการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลมีจำนวนไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการยุบรวมศูนย์ฯและยังไม่มีมีการก่อสร้างเพิ่มเติม</li> <li>-รถรับส่งนักเรียนมีสภาพเก่ามาก เสียบ่อยครั้ง และเข็มเลขไมล์ รถรับ-ส่ง ชำรุด ไม่สามารถตรวจสอบและควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงได้</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรม งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</b></p> <p>ความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- พนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีการเปลี่ยนบ่อยครั้ง ทำให้ขาดการปฏิบัติงานต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</li> <li>- รถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีสภาพเก่า ชำรุดบ่อยครั้งทำให้จอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีเพียงคันเดียว และสภาพเก่า ซ่อมหมายเลขไมล์ชำรุด ไม่สามารถใช้งานได้ ไม่สามารถตรวจสอบ และควบคุมการใช้จ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงได้</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรด้านดับเพลิง ไม่มีพนักงานดับเพลิงที่ตรงกับภารกิจของเทศบาล ในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</li> <li>- การแต่งตั้งพนักงานจ้างเหมาบริการขับรถกู้ชีพ เนื่องจาก บุคลากรส่วนใหญ่ เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</li> <li>- ไม่มีรถบรรทุกน้ำในการช่วยเหลือและบรรเทาภัยแล้ง เพื่อนำน้ำเพื่ออุปโภค-บริโภคให้กับประชาชน ซึ่งปัจจุบันใช้รถดับเพลิง</li> <li>- การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการช่วยเหลืออย่างทันท่วงทีอีกทั้งการขอรับความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีความยุ่งยากและมีขั้นตอนหลายชั้นตอน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</li> </ul> <p>กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่ รถรับ-ส่งนักเรียน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาล ปัจจุบันมีจำนวนไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการยุบรวมศูนย์ฯและยังไม่มีก่อสร้างเพิ่มเติม ทำให้การเรียนการสอนยังไม่สามารถย้ายเด็กมาเรียนได้</li> <li>- รถรับส่งนักเรียนมีสภาพเก่ามาก ชำรุดบ่อยครั้ง และเพิ่มเลขไมล์ รถรับ-ส่ง ชำรุด ไม่สามารถตรวจสอบ และ ควบคุมการใช้จ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงได้ และเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุในการรับ-ส่งนักเรียน</li> </ul>	<p><b>กิจกรรม งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- พนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</li> <li>- รถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีสภาพเก่า ชำรุดบ่อยครั้งทำให้จอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีเพียงคันเดียว และสภาพเก่า ซ่อมหมายเลขไมล์ชำรุด ไม่สามารถใช้งานได้ ไม่สามารถตรวจสอบ ควบคุม การใช้จ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงได้</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรม งานการจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- พนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</li> <li>- รถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีสภาพเก่า ชำรุดบ่อยครั้งทำให้จอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีเพียงคันเดียว และสภาพเก่า เข้มหมายเลขไมล์เสีย ไม่สามารถใช้งานได้ ไม่สามารถตรวจสอบ และควบคุมการใช้จ่าย ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงได้</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำแผนอัตรากำลัง พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๖ ด้านบรรเทาสาธารณภัย (ด้านพนักงานดับเพลิง)</li> <li>- จัดอบรมพัฒนาบุคลากร เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ส่งเสริมให้เข้าอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่องและฝึกฝนการให้ความช่วยเหลือประชาชนอยู่ตลอด เพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ</li> <li>- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องอำนวยความสะดวก ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่ รถรับ-ส่งนักเรียน ) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดหางบประมาณและสถานที่ ก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีพื้นที่เพิ่มมากขึ้น เพื่อให้เพียงพอต่อความต้องการในการเข้าเรียน</li> <li>- จัดหารถรับ-ส่ง นักเรียน เพื่อให้บริการนักเรียน เพื่อความสะดวกและปลอดภัยในการเดินทาง</li> </ul> <p><b>กิจกรรม งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ติดตาม วางแผนการทำงาน วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไข ในการจัดเก็บขยะมูลฝอย และรายงานผู้บังคับบัญชาทันทีเมื่อเกิดเหตุ ข้อขัดข้อง โดยนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ กลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค</li> <li>- ทำแผนการซ่อมบำรุง ตรวจสอบสภาพทุกครั้งก่อนออกปฏิบัติหน้าที่</li> <li>- จัดทำตารางช่วงเวลาปฏิบัติงานและมีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามกำหนด</li> </ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน และแต่งตั้งคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เพื่อให้บริการทั้งในและนอกเวลา ราชการ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง และสามารถติดต่อประสานงานได้ตลอดโดยผ่านกลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ในการปฏิบัติงาน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>- ประสานความร่วมมือกับศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยใกล้เคียงต่างๆ เพื่อให้ความช่วยเหลือได้อย่างทันท่วงที โดยใช้โทรศัพท์หรือวิทยุสื่อสารและผ่านกลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค เป็นต้น</li> </ul> <p>กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ กลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค มาใช้ในการทำงาน รวมถึงการประชุม จัดโครงการศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาบุคลากรและระบบการจัดการเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กต่อไป รวมทั้งมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงอีกด้วย</p> <p><b>กิจกรรม งานการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ติดตาม วางแผนการทำงาน วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไข ในการจัดเก็บขยะมูลฝอย และรายงานผู้บังคับบัญชาทันทีเมื่อเกิดเหตุข้อขัดข้อง โดยนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ กลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค</li> <li>- ทำแผนการซ่อมบำรุง ตรวจสอบสภาพทุกครั้งก่อนออกปฏิบัติหน้าที่</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>ตรวจสอบแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยว่าสามารถปฏิบัติตามได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การฝึกซ้อมตามวิธีป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์จริงอย่างน้อยปีละครั้ง</li> <li>- มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>ติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการทำรายงานผลการปฏิบัติงานประจำทุกไตรมาส</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่ รถรับ-ส่งนักเรียน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>-ติดตามประเมินผลโดยจัดทำคำสั่งคณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล และบันทึกรายงานเสนอผู้บริหารทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง รวมทั้งมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงอีกด้วย</p> <p>กิจกรรม งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</p> <p>-ติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการทำรายงานผลการปฏิบัติงานปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไข เสนอผู้บริหารเป็นประจำทุกสัปดาห์</p>	

(ลงชื่อ)



ชื่อผู้รายงาน

(นายวัชรินทร์ ศรีอศวิน)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

## ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล พบว่ามีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม

### ๑. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ

- ขาดบุคลากรด้านดับเพลิง ไม่มีพนักงานดับเพลิง ที่ตรงกับภารกิจของเทศบาล ใน การปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง
- ปัญหาในการแต่งตั้งพนักงานจ้างเหมาบริการขับรถกู้ชีพ เนื่องจากบุคลากรส่วนใหญ่ เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน
- ไม่มีรถบรรทุกน้ำในการช่วยเหลือและบรรเทาภัยแล้ง เพื่อนำน้ำเพื่ออุปโภค-บริโภค ให้กับประชาชน ซึ่งปัจจุบันใช้รถดับเพลิง
- การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบหรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการช่วยเหลืออย่างทันท่วงทีอีกทั้งการขอรับความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง มีความยุ่งยากและมีขั้นตอนหลายขั้นตอน

### ๒. กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่ รถรับส่งนักเรียน) ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก จากการวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกได้แก่

- อาคารสถานที่ๆ ใช้สำหรับทำการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลมี จำนวนไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการยุบรวมศูนย์ฯและยังไม่มีมีการก่อสร้างเพิ่มเติม
- รถรับส่งนักเรียนมีสภาพเก่ามาก ชำรุดบ่อยครั้ง และเข็มเลขไมล์ รถรับ-ส่ง ชำรุด ไม่สามารถตรวจสอบและควบคุมการใช้จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงได้
- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงาน ให้เกิดประสิทธิภาพได้อย่างเต็มที่
- ขาดบุคลากรที่มีทักษะ ความรู้ ความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิด ความล่าช้า
- บุคลากรขาดการฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามที่และมีการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม น้อย เทศบาลตำบลโคกสูง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำการปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

### ๓. กิจกรรม งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- พนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีการเปลี่ยนบ่อยครั้ง ทำให้ขาดการปฏิบัติงานต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ เป็นความเสี่ยงที่ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน
- รถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีสภาพเก่า ชำรุดบ่อยครั้งทำให้จอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถให้บริการ ประชาชนได้ตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีเพียงคันเดียว และสภาพเก่า เข็มหมายเลขไมล์ชำรุด ไม่สามารถ ตรวจสอบและควบคุมการใช้จ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงได้

(ลงชื่อ)



ชื่อผู้รายงาน

(นายวัชรินทร์ ศรีอัครวิม)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด เดือน ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี            การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา การตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้            งานพัฒนารายได้ ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการจัดทำแผนที่ภาษีโดยตรง</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน            ควบคุมให้มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ควบคุมให้มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑.๔ มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรู้ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ภายใน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในทั้งหน่วยงาน ให้วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง</p> <p>๒.๒ ผลการสำรวจพบว่าเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานการจัดเก็บรายได้ ยังขาดความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบฎีกามีความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการจัดซื้อ/จัดจ้าง</p> <p>๒. งานพัฒนารายได้ จัดให้มีเจ้าหน้าที่ ที่มีความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. การดำเนินการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ให้ทันตามกำหนดระยะเวลาภายในปีงบประมาณ</p> <p>๔. มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๕. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๖. มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>๑. บุคลากรและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอกกองคลัง มีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจากการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย มีเอกสารประกอบฎีกายังไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ทำให้ต้องแก้ไข และเกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด เดือน ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ เทศบาลฯ ไม่มีแผนที่ภาษีและทรัพย์สิน ทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า ไม่แล้วเสร็จตามแผนที่กำหนด</p> <p>๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สินไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบทรัพย์สินประจำปี คณะกรรมการฯ ไม่ได้ตรวจสอบทรัพย์สิน</p> <p>๒.๕ คณะกรรมการตรวจสอบทรัพย์สิน ได้ดำเนินการตรวจสอบทรัพย์สิน เพื่อให้ทราบว่าทรัพย์สินมีตัวตนอยู่จริง และให้ตรวจสอบทรัพย์สินทุก ๆ ปีงบประมาณให้ครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p>๒.๖ เจ้าหน้าที่ได้ลงคุมทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน และได้รายงานให้ผู้บริหารทราบ และสำเนาส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินหรือไม่</p> <p>๒.๗ การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบการจัดหาพัสดุ เนื่องจากมีการดำเนินการไม่เป็นไปตามขั้นตอนตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>๒. จัดให้มีบุคลากรส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมระเบียบ กฎเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติงานให้เกิดความแม่นยำ ชัดเจนยิ่งขึ้น</p> <p>๓. จัดให้มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงินและบัญชี</li> <li>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน</li> </ol>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน</p> <p>๓.๒ มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบพัสดุฯ</p> <p>๓.๓ คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้</p> <p>๓.๔ มีการแจ้งแนวทางการจัดทำฎีกาการเบิกจ่าย และขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้ประสบผลสำเร็จเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>๑. มีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน เพื่อไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการแจ้งแนวทางการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำฎีกา ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน</p>



กองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด เดือน ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>การแจ้งเวียนนโยบายกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ และวิธีปฏิบัติ และข้อบังคับเกี่ยวกับด้านการเงิน - บัญชี และการพัสดุ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติด้านการเงิน - บัญชี และพัสดุ เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการแบ่งหน้าที่ การปฏิบัติงานให้มีความรับผิดชอบอย่างชัดเจน พร้อมทั้งรายงานด้านการเงิน และการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ E - AUCTION</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>กองคลังได้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และผู้อำนวยการกองคลัง ได้กำกับติดตามดูแล การปฏิบัติงาน และช่วยแก้ไขข้อบกพร่องของงานตามผู้บังคับบัญชาได้สั่งการไปแล้วอย่างต่อเนื่อง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจและการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ทุกระยะ เพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p>

ผู้รายงาน.....

(นางสุมาลี วิชาเงิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p>อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ยั้งครบสมบูรณ์ และ มาตรฐานของอุปกรณ์ต่างๆไม่ได้มาตรฐานของการ ไฟฟ้าอีกทั้งบุคลากรไม่เพียงพอขาดการฝึกอบรมเพื่อให้ เกิดทักษะและเชี่ยวชาญ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องกรไฟฟ้า ให้ถูกต้องตามหลัก ของการไฟฟ้า</p> <p><b>๑.๒ ด้านการเขียนแบบก่อสร้าง</b></p> <p>การเขียนแบบก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการประมาณการราคาก่อสร้าง และ ต้องดำเนินการอย่างรวดเร็วถูกต้องมีประสิทธิภาพ ใน ปัจจุบันการดำเนินการมีความล่าช้า อันเนื่องจากมี เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและมีการย้ายไปปฏิบัติงานแห่งใหม่ บุคลากรที่รับมาปฏิบัติงานขาดการฝึกทักษะและยังไม่มีประสบการณ์เพียงพอทำให้ไม่ชำนาญการเขียนแบบ ซึ่งเป็นความเสี่ยงจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง</b></p> <p>การสำรวจลักษณะพื้นที่เพื่อเตรียมการก่อสร้าง เป็น ส่วนสำคัญอย่างหนึ่งที่จะช่วยให้เกิดความคุ้มค่า และการตั้ง งบประมาณที่ประหยัดเพื่อให้สามารถใช้จ่ายงบประมาณใน การพัฒนาพื้นที่ให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด ด้ายกำลัง บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การเขียนแบบ/การสำรวจ ขาดความละเอียด ซึ่งตรงข้ามกับกรอบเวลาที่ค่อนข้างมีจำกัด ทำให้เกิดปัจจัยเสี่ยงในออกแบบ ทำให้การเกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนกองช่าง ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่ง งานในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานก่อสร้าง</li> <li>๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร</li> <li>๓. งานประสานงานสาธารณูปโภค</li> <li>๔. งานผังเมือง</li> <li>๕. งานไฟฟ้าสาธารณะ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุม ของกองช่างในภาพรวม เหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน โครงสร้างองค์กรมมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓.กิจกรรมการควบคุมภายใน</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้ยาวนานยิ่งขึ้น</li> <li>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</li> </ul> <p><b>๓.๒ กิจกรรมด้านการเขียนแบบก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการ เขียนแบบแปลน</li> <li>- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศ</li> <li>- บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม</li> </ul> <p><b>๓.๓ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แจ้งให้นายช่างโยธาออกสำรวจพื้นที่ร่วมกับประชาชน ในพื้นที่เพื่อพิจารณารูปแบบการก่อสร้างร่วมกัน</li> </ul>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตาม ประเมินผลทุกกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหา ความต้องการของประชาชน</p>

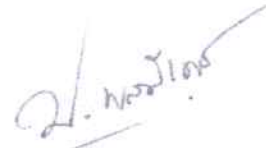
กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ การใช้งานระบบสารสนเทศ</b> การปฏิบัติราชการกอง ของช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูล และการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้ง หน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดการใช้งานของ ระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร</p> <p><b>๔.๒ การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอก องค์กร</b> การปฏิบัติงานของกองช่าง ในการดำเนินกิจกรรม แต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบ เป็นระยะ หากเกิดปัญหา ก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไข เพื่อให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ การยื่นคำร้องต่างๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือผ่านพนักงานเทศบาลทุกคน ซึ่งจะช่วยให้เกิดการ ทำงานที่ สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบ ข้อมูลต่างๆของหน่วยงาน</p> <p><b>๕.วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงาน เป็น เครื่องมือหลัก ในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผล อีกชั้นหนึ่งในบางกรณี กาติดตามและประเมินผลนั้น 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 ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>

## สรุปผลการประเมิน

กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน



(นายปัญญา พลมีเดช)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕