สำเนาคู่ฉบับ

ที่ นศ ๕๓๗๐๑/๔๖๔ สำนักงานเทศบาลตำบลปากนคร
ถนนท่าวัง – ปากนคร นศ ๘๐๐๐๐

๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเมืองนครศรีธรรมราช

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผ่นซีดี จำนวน ๑ แผ่น

๒. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน) แบบ ปค.๑

๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๕. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้ส่งรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๖๕๑ นั้น

เทศบาลตำบลปากนคร ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมศักดิ์ อนันตพืช)
นายกเทศมนตรีตำบลปากนคร

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลปากนคร
โทร...๐๗๕-๓๗๙-๑๕๑
โทรสาร...๐๗๕-๓๗๙-๐๓๖

.....พิมพ์
.....ทาน
.....ตรวจ
.....ปลัดเทศบาล

(นางสาวอุษา ขาญปราณีต)
- 2 ม.ค. 2563

"นครศรีธรรมราช นครแห่งอารยธรรม"

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลปากนคร

เรียน นายอำเภอเมืองนครศรีธรรมราช

เทศบาลตำบลปากนคร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลปากนคร เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอ

ลายมือชื่อ

(นายสมศักดิ์ อนันตพืช)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปากนคร

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

<u>กองการศึกษา</u>

๑.๑ การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านบุคลากรไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของกรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น

๑.๒ ข้อจำกัดในเรื่องงบประมาณในการนำมาก่อสร้างสถานที่ฝึกอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชน และศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม

๑.๑๓ งานแผนที่ภาษี แผนที่ภาษียังคงเป็นระบบมือ ยังไม่ได้ปรับปรุงข้อมูลให้ปัจจุบัน

๑.๑๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นจำนวนมาก ในการจัดทำโครงการการจัดงานต่างๆ

<u>หน่วยงานตรวจสอบภายใน</u>

๑.๑๕ หน่วยรับตรวจรับทราบผลการตรวจได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง แต่ไม่ครบถ้วนตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆที่ผู้บริหารสั่งให้ปฏิบัติ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

<u>กองการศึกษา</u>

๒.๑ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหนังสือสั่งการที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นแจ้งให้หน่วยงานดำเนินงานและถือปฏิบัติ

๒.๒ นำเข้าที่ประชุมสภากำหนดแผน/โครงการก่อสร้างสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชนและศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม

<u>กองช่าง</u>

๒.๓ มีการเรียกประชุมทำความเข้าใจและได้ตกลงด้วยวาจา ในการประชุมพนักงานภายในกองช่าง และแจ้งให้แก้ไขปรับปรุงการมาปฏิบัติงาน มีการดำเนินการจัดทำบันทึกรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานฯ โดยผู้บังคับบัญชาชั้นต้นที่กำกับดูแลหรือผู้ควบคุมงานจ้าง ต่อผู้บังคับบัญชาระดับสูงขึ้นไป

ดำเนินการหักค่าแรงรายวันและมีค่าปรับรายวันที่ไม่มาปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้ และข้อตกลงตามสัญญาจ้าง

<u>สำนักปลัด</u>

๒.๔ ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที

๒.๕ ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเตอร์เน็ตทุกวัน

๒.๖ จัดฝึกอบรมทบทวนและเพิ่มสมรรถภาพการปฏิบัติงาน

๒.๗ คัดเลือกเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน

๒.๘ สรรหาบุคลากรเพิ่มให้เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน

๒.๙ ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาชนในแต่ละครั้ง

๒.๑๐ เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่เทศบาลตำบลที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้

<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u>

๒.๑๑ ตรวจคัดกรองโรคและป้องกันระงับโรคติดต่อ

๒.๑๒ จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อประสานงานการป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด

๒.๑๓ ประชาสัมพันธ์แผนการรณรงค์ให้ประชาชนรับทราบและคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง

๒.๑๔ รณรงค์ช่วยคัดแยกขยะ ลดการใช้ถุงพลาสติกและกล่องโฟม

<u>กองคลัง</u>

๒.๑๕. มีการปรับปรุงที่เพียงพอ

๒.๑๖ ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดการชำระภาษี ในกรณีรายที่ค้างชำระเกิน ๓ เดือน ก็ให้ดำเนินการตัดมาตรน้ำทันที

๒.๑๗ จัดทำโครงการปรับปรุงแผนภาษีใหม่โดยใช้โปรแกรม (LTAX ๓๐๐๐)

๒.๑๘ มีระบบควบคุมงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด

<u>หน่วยงานตรวจสอบภายใน</u>

๒.๒๐ จัดทำหนังสือถึงหน่วยรับตรวจ เพื่อติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องเป็นระยะ ๆ

๒.๒๑ ติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง ในเรื่อง ต่าง ๆ ในแผนการตรวจสอบปีถัดไป

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม **๑.๑. กองการศึกษา** กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในโดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้ **สภาพแวดล้อมภายใน** กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของกองการศึกษา ที่ ๓๖๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓ กรกฎาคม ๒๕๖๒ ซึ่งได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษาไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน แต่พบความเสี่ยงในงานการศึกษา คือ บุคลากรที่มีอยู่ไม่ได้จบเอกปฐมวัยโดยตรง และขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กปฐมวัยสาเหตุเนื่องจาก มีข้อจำกัดเรื่องงบประมาณและพบความเสี่ยง อีกด้าน คือ งานพัฒนาชุมชน ซึ่งเทศบาลยังไม่มีสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ไม่มีศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชนและไม่มีศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC) สาเหตุเนื่องจากข้อจำกัดเรื่องงบประมาณดังนั้น กองการศึกษาได้วิเคราะห์การควบคุมภายในจากงานประจำแต่ละงานดังนี้	**กองการศึกษา** มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☒ เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ **กิจกรรมงานการศึกษา** ๑. งานด้านการบริหารบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบุคลากรที่มีอยู่ไม่ได้จบการศึกษาเอกปฐมวัยโดยตรงและยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กปฐมวัย

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.งานการศึกษา ตามคำสั่งกำหนดงาน เมื่อสำรวจและประเมินแล้วในภารกิจงานในแต่ละข้อพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีอยู่ไม่ได้จบเอกปฐมวัยโดยตรงและยังขาดประสบการณ์ทางด้านการเรียน การสอน เด็กปฐมวัย สาเหตุเนื่องจากมีข้อจำกัดเรื่องงบประมาณ *** ประสิทธิภาพของบุคลากร** กองการศึกษามีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่งงานที่ปฏิบัติ และมีการจัดส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความชำนาญ แก่เจ้าหน้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติอยู่เสมอ *** จริยธรรมของผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่** ผู้บริหารส่งเสริม สนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรและมุ่งเน้นจริยธรรม และความซื่อสัตย์ เป็นหลัก ส่วนหัวหน้างาน สนับสนุนและมุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม โดยสื่อสารทางวาจาในการประชุม หรือพูดคุยกับบุคลากรในส่วนงานย่อย เจ้าหน้าที่กองการศึกษา เป็นบุคคลที่มีคุณธรรม จริยธรรม เป็นคนขยันและมีความซื่อสัตย์ ตั้งใจทำงาน - ระเบียบ กฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ บุคลากรในกองการศึกษา ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบกฎหมายใหม่ๆ ที่ออกมาอย่างสม่ำเสมอ - ระบบข้อมูลสารสนเทศ ด้านการติดต่อสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ โทรสาร เสียงตามสาย อินเตอร์เน็ตความเร็วสูง ทำให้การรับรู้ข้อมูลข่าวสาร รวมถึงระเบียบต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์	**กองการศึกษา** มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ **<u>กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง</u>** ๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ตามหนังสือสั่งการที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นแจ้งให้หน่วยงานดำเนินงานและถือปฏิบัติ ๒. มีการใช้เครื่องมือเกณฑ์ประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กรมส่งเสริมการปกครองเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.งานพัฒนาชุมชน กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามคำสั่งกำหนดงาน เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ภารกิจงานในแต่ละข้อพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในกิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน คือ เทศบาลยังมีบุคลากรไม่พียงพอและไม่มีสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสอนอาชีพไม่มีศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชนและไม่มีศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC) สาเหตุเนื่องจากข้อจำกัดเรื่องงบประมาณ *** ประสิทธิภาพของบุคลากร** งานพัฒนาชุมชน มีการจัดส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความชำนาญ แก่เจ้าหน้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติอยู่เสมอ - ระเบียบ กฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ งานพัฒนาชุมชน บุคลากรมีการศึกษาค้นคว้าระเบียบกฎหมายใหม่ๆ ที่ออกมาอย่างสม่ำเสมอ - ระบบข้อมูลสารสนเทศ ด้านการติดต่อสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ โทรสาร เสียงตามสาย อินเตอร์เน็ตความเร็วสูง ทำให้การรับรู้ข้อมูลข่าวสาร รวมถึงระเบียบต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์	**กองการศึกษา** มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ **<u>กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน</u>** ประชากรในเขตเทศบาลส่วนใหญ่มีอาชีพประมงถ้าช่วงมรสุม ประชากรในเขตเทศบาลก็ไม่สามารถประกอบอาชีพประมงได้ แต่ทางเทศบาลยังไม่มีสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชน และศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.กองช่าง **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** กองช่าง เทศบาลตำบลปากนคร ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อแสดงให้เห็นถึง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) กำหนดให้บุคลากรที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	**ผลการประเมิน** **กองช่าง เทศบาลตำบลปากนคร ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง ที่ ๖๗๕/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๒ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของ** **กองช่าง เทศบาลตำบลปากนคร ในภาพรวม** **มีความ ☑ เหมาะสม** **☐ ไม่เหมาะสม** ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง ที่ ๗๑๗/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ และคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง ที่ ๔๙๒/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป โดยแบ่งงานเป็นฝ่ายต่างๆ จำนวน ๔ งาน ดังนี้ ☑ งานธุรการ ☑ งานสาธารณูปโภค ☑ งานวิศวกรรม ☑ งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ จากการติดตามรายงานวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น โดยมีการควบคุมและดำเนินการปรากฏ ดังนี้

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๓. สำนักปลัด</u> <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> **๑.๑ งานธุรการ** มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับ – ส่งหนังสือราชการในระบบอิเล็กทรอนิกส์ทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาด ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านรับ – ส่งหนังสือไม่ได้รับ – ส่งหนังสือทันทีที่ได้รับหนังสือหรือไม่ได้ตามงานกรณีหนังสือไม่มีเลขหนังสือในระบบ ๓. การค้นหาหนังสือราชการต้องใช้เวลามากและบางครั้งหาไม่เจอ ๔. จัดเก็บแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ **๑.๒งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑. ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ในการดูแลและบำรุงรักษาทรัพย์สินอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ขาดประสบการณ์ในการใช้อุปกรณ์ต่างๆ ทำให้เกิดความเสี่ยง ๒. ทรัพย์สินที่ดูแลสูญหาย ๓. ไม่มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ครอบคลุมถือเป็นความเสี่ยงของ “งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” **๑.๓ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน** มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดการประสานงานด้านข้อมูลและผู้ที่เกี่ยวข้องระเบียบ กฎหมาย และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงานวิเคราะห์นโยบายและแผนเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	**ผลการประเมิน** **สำนักปลัดเทศบาล** มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุม ดังนี้ **๑. กิจกรรมงานธุรการ** มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน - การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ ค้นหายากไม่ชัด - เอกสารที่ส่งออกไปส่วนราชการภายนอกต้องใช้เวลาในการค้นหาทำให้หาเอกสารยืนยันล่าช้า **๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน - ยังมีความล่าช้าในการดำเนินการในเรื่องการให้ความอนุเคราะห์น้ำอุปโภค – บริโภค - มีการจัดเตรียมบุคลากรพร้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น **๓. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน** การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ - ใช้ข้อมูลการติดตามและการประเมินผลของคณะกรรมการติดตามและประเมินแผนผลพัฒนา พบว่าการจัดทำแผนฯ ยังไม่สามารถครอบคลุมปัญหาและความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยรับตรวจและวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับกิจกรรมชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยง **สำนักปลัดเทศบาล** มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุม ดังนี้ มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ให้ความมั่นใจว่ามีการควบคุมที่ดีในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดเป็นคำสั่งชัดเจน
<u>๑.๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ตามคำสั่งแบ่งงานในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมที่ ๖๗๓/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๒ มีจำนวนบุคลากร จำนวน ๓ คน ซึ่งขาดผู้อำนวยการกองทำให้การปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขที่มีภารกิจงานประจำและภารกิจที่เร่งด่วนเพิ่มขึ้น สภาพแวดล้อมการควบคุมมีบรรยากาศของการทำงานที่เร่งรีบ ทำให้เกิดมีภาวะความเสี่ยง กิจกรรมด้านสาธารณสุข ๑. ความเสี่ยงจากการป้องกันและระงับโรคติดต่อ ๒. ความเสี่ยงจากการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม ๑. ด้านปัญหาภาวะโลกร้อน กิจกรรมด้านการรักษาความสะอาด ๑. การรักษาความสะอาด ของถนน หรือทางเดิน และสถานที่สาธารณะ การจัดเก็บขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ **กิจกรรมด้านสาธารณสุข** ๑. ความเสี่ยงจากปัญหาโรคไข้เลือดออก เนื่องจากยังมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ทุกปี จึงดำเนินการเฝ้าระวังและรณรงค์ป้องกันอย่างต่อเนื่อง ๒. ความเสี่ยงจากปัญหายาเสพติด พบว่ายังมีกลุ่มเสี่ยงจากยาเสพติด จึงดำเนินการเฝ้าระวังโดยการประสานการมีส่วนร่วมของหมู่บ้าน/ชุมชน ๓. ความเสี่ยงจากภาวะโลกร้อน อาจเป็นสาเหตุการเกิดภัยธรรมชาติ เช่น การเกิดลมฟ้าอากาศไม่เป็นไปตามฤดูกาล การจัดการคัดแยกขยะมูลฝอย ๔. การรักษาความสะอาด การจัดเก็บขยะ รณรงค์และการให้ความรู้แก่ประชาชนในการมีส่วนร่วม

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕. กองคลัง **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ตามคำสั่งแบ่งงานพบว่างานในกองคลัง ที่ ๗๔๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ มีจำนวนบุคลากร ทั้งสิ้น ๘ คน คือ ผู้อำนวยการคลัง ๑ คน โดยมีหัวหน้างานและพนักงานจ้าง ดังนี้ ๑.งานการเงินและบัญชี จำนวน ๒ คน ๒.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จำนวน ๒ คน ๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จำนวน ๓ คน **๑.๑งานด้านการเงินและบัญชี** มีระบบการควบคุมภายในที่ดีสม่ำเสมอ การรับเงินรายได้เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้รายละเอียดการรับ-จ่ายเงินเจ้าหน้าที่เพิ่มความระมัดระวังเพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด **๑.๒งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** **- กิจกรรม การบริหารกิจการประปา** เกิดการค้างยอดชำระค่าน้ำประปาของประชาชนติดต่อกันหลายเดือน การตัดมาตรน้ำประปาของประชาชนติดต่อกันหลายเดือน การตัดมาตรน้ำผู้ค้างชำระค่าประปา ทำให้มียอดค้างชำระลดน้อยลง **๑.๓ งานแผนที่ภาษี** **- กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี** ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายเนื่องจากไม่มีผู้ที่มีความรู้ความชำนาญ **๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างเป็นจำนวนมากทำให้ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง บางครั้งทำให้เกิดความล่าช้าเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างมีเป็นจำนวนมาก ซึ่งจะต้องใช้เวลาในการรวบรวมเอกสารทำให้เกิดปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	**กองคลัง** มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุม ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานแผนที่ภาษี ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ผลการประเมินพบว่า ๒ งาน และกิจกรรมที่จะต้องบริหารความเสี่ยง คือ **๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** - งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การบริหารกิจการประปา การจัดเก็บค่าน้ำประปายังขาดประสิทธิภาพคงมีหนี้ค้างชำระเป็นจำนวนมากจึงมีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป **๒. งานแผนที่ภาษี** - งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมครบถ้วนเนื่องจากเป็นแผนที่จัดทำมือยังไม่ใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐)จึงต้องปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป - มีระบบการควบคุม ด้านงบประมาณ งานธุรการการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการณ์ที่เกี่ยวข้อง มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๖. หน่วยตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ จากการวิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ พบความเสี่ยงใหม่ในกิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน คือ หน่วยรับตรวจรับทราบผลการตรวจ ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องแต่ไม่ครบถ้วนตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้บริหารสั่งให้ปฏิบัติ ซึ่งมีสาเหตุเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - หน่วยรับตรวจไม่ให้ความสำคัญในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งข้อบกพร่องในเรื่องต่าง ๆ ที่หน่วยตรวจสอบภายในตรวจพบ หากไม่ได้รับการปรับปรุงแก้ไข อาจเป็นความเสี่ยงที่นำความเสียหายที่เกิดขึ้นในอนาคตต่อหน่วยรับตรวจและองค์กรได้	**หน่วยตรวจสอบภายใน** มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุม ดังนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยฯ ตามคำสั่งที่ ๗๓๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ตามภารกิจงานประจำไว้เป็น ลายลักษณ์อักษร และเป็นปัจจุบัน โดยมีบุคคลากรจำนวน ๑ คน ปฏิบัติงานใน ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงาน ๒ งาน ได้แก่ (๑) งานตรวจสอบภายใน (๒) งานควบคุมภายใน โดยถือตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ จากการวิเคราะห์ประเมินผลองค์ประกอบของรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้หลักเกณฑ์ใหม่ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐพ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง **<u>๒.๑. กองการศึกษา</u>** ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีบุคลากรด้านการสอนที่ไม่ได้จบการศึกษาด้านเอกปฐมวัยโดยตรง และขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กปฐมวัย อาจส่งผลต่อความรู้คามเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก	**กองการศึกษา** มีกิจกรรมควบคุมหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ ส่งบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ไปศึกษาดูงาน เพื่อหาประสบการณ์ด้านการสอนเด็กปฐมวัย กองการศึกษา มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ☑ เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ องค์กรมีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและปฏิบัติราชการ โดยสามารถนำข้อมูลข่าวสารและระเบียบ ข้อกฎหมาย ฯลฯ มาใช้ในการปฏิบัติงาน
<u>๒.๒.งานพัฒนาชุมชน</u> วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง คือ เทศบาลมีบุคลากรไม่เพียงพอและยังไม่มีสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ไม่มีศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชนและไม่มีศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC)	**กองการศึกษา** มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ เทศบาลมีบุคลากรไม่เพียงพอและยังไม่มีสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ไม่มีศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชนและไม่มีศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒. <u>กองช่าง</u> เทศบาลตำบลปากนคร ได้มีการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ ***<u>งานสาธารณูปโภค</u> (งานบริหารกิจการประปา)*** ***<u>พบปัญหาด้านบุคลากร มีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น</u>*** **เนื่องจากมีการส่งมอบประปาชุมชนบางรังนก ให้อยู่ในการกำกับดูและรับผิดชอบของกองช่าง เทศบาลตำบลปากนคร** ซึ่งจากเดิม กรรมการชุมชนบางรังนกเป็นผู้รับผิดชอบกำกับดูแลบริหารงาน ซึ่งต่อมาภายหลังปริมาณบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น จึงส่งผลกระทบทำให้เกิดอุปสรรคและล่าช้าในการปฏิบัติงาน (๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่สามารถระบุและประเมนความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานระบุวามเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดเสี่ยง นั้น (๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจาการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะมีผลกระทบอย่างมีวินัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	<u>ความเสี่ยงเก่า</u> **ได้ถูกขจัดไปเป็นที่เรียบร้อยแล้ว** ***(งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ)*** ซึ่งงานดังกล่าวมีระบบควบคุมภายในที่ “**<u>เหมาะสม</u>**”แล้วมีความเพียงพอ ไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการการจัดทำแผนปรับปรุงระบบควบคุมภายใน เนื่องจากมีแผนการบริหารจัดการที่ดีและเป็นระบบมากขึ้น พนักงานจ้างเหมาบริการมาปฏิบัติงานตามแผนตารางการปฏิบัติงานที่ได้วางไว้เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้กับประชาชนในส่วนของงานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ แต่ได้มีการตกลงทำความเข้าใจ และมีมาตรการเพื่อหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาที่ทุกคนภายในกองได้รับทราบและยอมรับในกฎระเบียบ กติกา แนวทางตามสัญญาข้อตกลงตามสัญญาจ้างได้ทำไว้โดยเรียกประชุม เพื่อตักเตือนทำความเข้าใจและหามาตรการที่ทุกคนภายในกองช่าง ยอมรับร่วมกันและยึดถือปฏิบัติตามสัญญาข้อตกลงในการจ้างเข้าทำงานได้ทำการควบคุมและตอบสนองจนบรรลุผลสำเร็จไปที่เรียบร้อย ตามหลักการใน**ข้อที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม แนวทาง ข้อที่ (๑-๕)** อย่างครบถ้วน ทั่วถึง สามารถขจัดความเสี่ยงได้จนหมดไป

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	☆ กองช่าง เทศบาลตำบลปากนคร ได้มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☐ ครอบคลุมและเหมาะสม ☑ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม พบจุดอ่อนใหม่ จำนวน ๑ งาน คือ พบความเสี่ยง คือ *งานสาธารณูปโภค (งานบริหารกิจการประปา)* มีบุคลากรที่ช่วยปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการโอนภารกิจงานจากชุมชนบางรังนก “*ประปาชุมชนบางรังนก*” มาอยู่ในการกำกับดูแลรับผิดชอบของ กองช่าง เทศบาลตำบลปากนคร - สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงได้ อย่างสมเหตุ สมผล ดังนี้ ให้มีการ “*รับพนักงานจ้างเหมาบริการ*”เพิ่ม จำนวน ๒ อัตรา ๑. ช่วยในงานการซ่อมบำรุงรักษาระบบประปา ๒. ช่วยเก็บค่าน้ำประปา ตามปริมาณภารกิจงานที่เพิ่มมากขึ้น ให้เพียงพอ และทันเวลา กับความต้องการน้ำในการอุปโภคและบริโภค

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๒.๓. สำนักปลัด</u> **๑. งานธุรการ** - เจ้าหน้าที่ผู้รับชอบเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่ฝ่ายสารสนเทศและระเบียบงานสารบรรณในฐานะผู้ควบคุมระบบจัดอบรมทุกครั้ง - ทดสอบให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานค้นหาหนังสือราชการในระบบอิเล็กทรอนิกส์ **๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** - การดำเนินการตามมาตรการและแผนดำเนินงานป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาล และทำการออกตรวจเวรพบว่า ยังผู้ที่ขับขี่รถยังมีการมึนเมาขณะขับรถ - ความพร้อมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย อาจไม่เพียงพอทางด้านบุคลากร - ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและสารธารณภัยต่างๆ หากคำสั่งมอบหมายภารกิจไม่ชัดเจน ไม่มีการมอบผู้รับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ทำให้การประสานงานกับองค์กรอื่นเกิดความล่าช้าและไม่ได้ผลเท่าที่ควร **๓. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน** - ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและสารธารณภัยต่างๆ หากคำสั่งมอบหมายภารกิจไม่ชัดเจน ไม่มีการมอบผู้รับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ทำให้การประสานงานกับองค์กรอื่นเกิดความล่าช้าและไม่ได้ผลเท่าที่ควร **๓. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน** - เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ต้องรับผิดชอบงานหลายด้านจึงทำให้เกิดความล่าช้าและผิดพลาดในทางปฏิบัติ	**สำนักปลัดเทศบาล** ได้มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุม ดังนี้ มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ให้ความมั่นใจว่ามีการควบคุมที่ดีในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดเป็นคำสั่งชัดเจน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การประเมินความเสี่ยงการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองสาธารณสุขสอดคล้องเชื่อมโยงกันในการทำงานให้สำเร็จตามภารกิจ แต่ยังมีปัจจัยต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงได้ ๒.๑ ด้านสาธารณสุข - การสรุปผลการปฏิบัติงานตามโครงการต่างๆ เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง ผลการประเมินโดยรวม ๒.๒ ด้านสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อม - การจัดทำแผนการปฏิบัติงานและการติดตามแผนการปฏิบัติงาน	**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุม ดังนี้ ด้านสาธารณสุข - สรุปผลการปฏิบัติงานตามโครงการต่างๆ เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยง ผลการประเมินโดยรวม ด้านสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อม - จัดทำแผนการปฏิบัติงานและการติดตามแผนการปฏิบัติงาน
๒.๕. กองคลัง การประเมินความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังที่ชัดเจนและสอดคล้องเชื่อมโยงกันในการทำงานให้สำเร็จตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงานอยู่	**กองคลัง** มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุม ดังนี้ - การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานเป็นลายลักอักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วน ในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงต่อไป

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๒.๖. หน่วยตรวจสอบภายใน</u> **การประเมินความเสี่ยง** ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ หน่วยตรวจสอบภายในได้ บริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๑.จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑โดยกำหนดเรื่องที่ตรวจสอบ ให้เหมาะสมกับจำนวนเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ซึ่งมีเพียง ๑ คน ๒. จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ในแต่ละเรื่องที่ตรวจสอบ ให้ครอบคลุมประเด็นการตรวจสอบที่มีความสำคัญ มีลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสม ตามสภาวะเหตุการณ์ ๓.ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตรวจสอบ ได้จัดทำกระดาษทำการ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือระหว่างปฏิบัติงานตรวจสอบ สำหรับบันทึกรายละเอียดประเมินผล วิเคราะห์ และสรุปผล ให้เหมาะสม รัดกุม หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการควบคุมภายใน จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก พบความเสี่ยงดังนี้ **<u>กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน</u>** หน่วยรับตรวจรับทราบผลการตรวจ ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง แต่ไม่ครบถ้วน ตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆที่ผู้บริหารสั่งให้ปฏิบัติ	**หน่วยตรวจสอบภายใน** มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุม ดังนี้ ๑. ไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง จำนวน ๑ งาน คือ งานควบคุมภายใน ซึ่งงานดังกล่าว มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอ ไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๒. พบจุดอ่อนและความเสี่ยง จำนวน ๑ งาน คือ งานตรวจสอบภายใน - กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน **พบความเสี่ยงใหม่** คือ หน่วยรับตรวจรับทราบผลการตรวจ ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง แต่ไม่ครบถ้วนตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆที่ผู้บริหารสั่งให้ปฏิบัติ - จัดทำหนังสือถึงหน่วยรับตรวจ เพื่อติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องเป็นระยะ ๆ - ติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง ในเรื่องต่าง ๆ ในแผนการตรวจสอบปีถัดไป

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม **<u>๓.๑.กองการศึกษา</u>** ส่งบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ไปศึกษาดูงาน เพื่อหาประสบการณ์ด้านการสอนเด็กปฐมวัย **งานพัฒนาชุมชน** วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ระบบ การควบคุมสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - จัดทำแผน/โครงการ ก่อสร้างสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชน และศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC) - นำเข้าที่ประชุมสภากำหนดแผน/โครงการสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชน และศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC) ฯ โดยผู้บังคับบัญชาชั้นต้นที่กำกับดูแลหรือผู้ควบคุมงานจ้าง ต่อผู้บังคับบัญชาระดับสูงขึ้นไป	**กองการศึกษา** มีกิจกรรมควบคุมหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☒ เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - จัดทำแผน/โครงการ ก่อสร้างสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชน และศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC) - นำเข้าที่ประชุมสภากำหนดแผน/โครงการสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชน และศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>3.2.กองช่าง</u> เทศบาลตำบลปากนคร ได้มีกิจกรรมการควบคุม ภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยง ให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ <u>งานสาธารณูปโภค</u> (งานบริหารกิจการประปา) (๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมกรควบคุมโดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	☆ <u>มีกิจกรรมควบคุม</u> ดังนี้ ❋ กองช่าง เทศบาลตำบลปากนคร มีกิจกรรมควบคุมที่สำคัญ ☑ เหมาะสม ครอบคลุม ☐ ไม่เหมาะสม และไม่ครอบคลุม ☐ ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ *** จัดทำเตรียมเอกสารข้อมูล ตามที่สภาเทศบาลตำบลปากนคร มีมติอนุมัติรับมอบกิจการประปาชุมชนบางรังนก** ตามคำร้องของนายประเวช นกแก้ว (รายงานการประชุม สมัยสามัญ สมัยที่สอง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๖๒ *** จัดทำบันทึกแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำขอบเขตของงาน (TOR) จ้างเหมาบริการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพงานประปา (การบริการกิจการประปา)** จำนวน ๒ อัตรา ตำแหน่ง คนงานประปา ๑. บำรุงรักษาระบบประปา ๒. จัดเก็บค่าใช้น้ำประปา *** จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำขอบเขตของงาน (TOR)** จ้างเหมาบริการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพงานประปา (การบริการกิจการประปา) **คำสั่งเลขที่ ๒๙๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒** *** รายงานผลการจัดทำขอบเขต (TOR)** พร้อมเขียนโครงการจ้างเหมาบริการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพงานประปา (การบริการกิจการประปา) *** บันทึกอนุมัติจัดจ้างเหมาบริการบุคคลธรรมดา เพื่อปฏิบัติงานตามโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการ จำนวน ๒ อัตรา (ดูแลประปา บางรังนก) ส่งพัสดุดำเนินการทำสัญญาจ้าง**

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๓.๓.สำนักปลัด</u> **๑. กิจกรรมด้านงานธุรการ** - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ไม่อยู่ ให้มีผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก - จัดเจ้าหน้าที่ประสานงานเพื่อรับ – ส่งหนังสือ กับท้องถิ่นอำเภอโดยให้ติดต่อประสานงานกันทุกวัน - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทางระบบอินเตอร์เน็ตทุกวัน - จัดทำทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือราชการ - พิมพ์ทะเบียนคุมหนังสือแยกตามประเภทหนังสือของแต่ละแฟ้ม **๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** - ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายให้มีความชัดเจนภารกิจในการดูแลทรัพย์สิน ทะเบียนควบคุมการเบิกจ่ายทรัพย์สิน วัสดุ อุปกรณ์ - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานโดยการทดสอบสมรรถภาพร่างกาย และฝึกซ้อมการใช้อุปกรณ์เป็นประจำอย่างน้อยสามเดือน/ครั้ง - งานป้องกัน และด้านการสื่อสาร ได้ดำเนินการติดตั้งเสาวิทยุและดำเนินการเข้าฝึกอบรมหลักสูตรการใช้เครื่องวิทยุ **๓. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน** - ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบายเป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ติดตามการตรวจสอบกิจกรรมในการจัดทำแผนให้สอดคล้องกับการวางแผน	**สำนักปลัดเทศบาล** ได้มีกิจกรรมการควบคุมได้ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุม ดังนี้ มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ให้ความมั่นใจว่ามีการควบคุมที่ดีในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดเป็นคำสั่งชัดเจน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ประเมินผลความมีประสิทธิภาพงบประมาณ ความสมเหตุสมผลความคุ้มค่า ความประหยัดของวงเงินที่ตั้งไว้ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อรับทราบระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ **๓.๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** ๑. ด้านสาธารณสุข - จัดทำโครงการป้องกันภาวะเสี่ยง - การประชุมคณะกรรมดำเนินการตามโครงการ - การดำเนินกิจกรรมตามแผน ๒. ด้านสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อม - การดำเนินกิจกรรมตามแผน - การประชุมประจำเดือน	**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุม ดังนี้ - กำหนดแผนการปฏิบัติงาน - จัดทำโครงการป้องกันภาวะเสี่ยง
๓.๕.กองคลัง **งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** **- กิจกรรมการบริหารกิจการประปา** แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการตรวจสอบการใช้น้ำ ค่าน้ำประปา และตรวจสอบยอดค้างทุกระยะและให้รายงานผลให้นายกทราบทุกขั้นตอน **งานแผนที่ภาษี** **- กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน** ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ กำหนดแผนการปฏิบัติและจัดจ้างผู้เชี่ยวชาญดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด และรายงานผลการปฏิบัติ	**กองคลัง** มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุม ดังนี้ - การจัดเก็บค่าน้ำประปายังมีการค้างค่าน้ำ - เจ้าหน้าที่ดำเนินการตัดมาตรน้ำประปาหลายรายทำให้ยอดค้างชำระลดลง แต่ก็ยังมีปัญหาต่อเนื่องที่จะต้องแก้ไขต่อไป - ขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงาน หากต้องการให้มีการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้สำเร็จต้องจ้างพนักงานปฏิบัติราชการ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
-งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งที่กำหนด บางครั้งต้องปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ เพื่อให้ทันตามแผนงานที่กำหนด **<u>๓.๖. หน่วยตรวจสอบภายใน</u>** **<u>กิจกรรมการควบคุม</u>** หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ **<u>กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน</u>** ๑ จัดทำหนังสือถึงหน่วยรับตรวจ เพื่อติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องเป็นระยะ ๆ ๒ ติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง ในเรื่องต่าง ๆ ในแผนการตรวจสอบปีถัดไป	- มีระบบการควบคุม ด้านงบประมาณ งานธุรการ การปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการณ์ที่เกี่ยวข้อง มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง **หน่วยตรวจสอบภายใน** มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุม ดังนี้

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร **<u>๔.๑.กองการศึกษา</u>** **<u>สารสนเทศ</u>** องค์กรมีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและปฏิบัติราชการ โดยสามารถนำข้อมูลข่าวสารและระเบียบ ข้อกฎหมาย ฯลฯ มาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น งานพัฒนาชุมชน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบ การควบคุมสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - จัดทำแผน/โครงการ ก่อสร้างสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชน และศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC) - นำเข้าที่ประชุมสภากำหนดแผน/โครงการสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชน และศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC)	**กองการศึกษา** มีสารสนเทศและการสื่อสารหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ ส่งบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ไปศึกษาดูงาน เพื่อหาประสบการณ์ด้านการสอนเด็กปฐมวัย **กองการศึกษา** มีสารสนเทศและการสื่อสารหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - จัดทำแผน/โครงการ ก่อสร้างสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชน และศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC) - นำเข้าที่ประชุมสภากำหนดแผน/โครงการสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชน และศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒.กองช่าง เทศบาลตำบลปากนคร มีสารสรเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้การดำเนินการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด (๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	☆ **กองช่าง เทศบาลตำบลปากนคร มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่** ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้ **วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้** ผู้ควบคุมการปฏิบัติงาน ติดตามผลการปฏิบัติงานผ่านโทรศัพท์เคลื่อนที่ในระบบ ๔G โดยการโหลดแอพพลิเคชั่น ***"ไลน์"*** เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงานด้วยภาพถ่าย และมีการติดต่อสื่อสารสั่งงานผ่านไลน์กลุ่มกองช่าง และอุปกรณ์อื่นประกอบสามารถใช้ในการยืนยันผลการปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น สามารถนำมาเชื่อมโยงเป็นสื่อชนิดหนึ่งที่สามารถให้คำปรึกษาและนำคำแนะนำมาใช้ในการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับงานประปา ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๔.๓.สำนักปลัด</u> นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสารการประชุม ปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ **๑. กิจกรรมด้านงานธุรการ** - ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการสืบค้นหนังสือราชการในกรณีที่ยังไม่ได้รับหนังสือราชการแต่เป็นหนังสือเร่งด่วน - โทรศัพท์แจ้งข่าวสารราชการ กรณีที่ไม่สามารถดำเนินการด้านเอกสารได้ทันตามกำหนดหรือกรณีเร่งด่วน - ใช้โทรสารส่งเอกสารหลักฐานหรือหนังสือราชการที่ไม่สามารถจัดส่งได้ทัน - ศึกษาความรู้ด้านเทคนิคใหม่ๆ ในการใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์เกี่ยวกับการรับ – ส่งหนังสือราชการอย่างต่อเนื่อง **๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** - ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการค้นคว้าหาเครื่องมืออุปกรณ์ในการบรรเทาสาธารณภัยที่ทันสมัย และศึกษาวิธีการใช้และคุณประโยชน์ต่างๆ - ใช้วิทยุสื่อสารในการประสานการปฏิบัติงานทั้งในหน่วยงานภายในและองค์กรเครือข่ายภายนอก - ใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงาน **๓. กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน** - ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการประชาสัมพันธ์แผนชุมชน - ใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงาน - ใช้โทรสารส่งเอกสารหลักฐานหรือหนังสือราชการที่ไม่สามารถจัดส่งได้ทัน - ศึกษาความรู้ด้านเทคนิคใหม่ๆ ในการใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์เกี่ยวกับการรับ – ส่งหนังสือราชการอย่างต่อเนื่อง	**สำนักปลัด** มีสารสนเทศและการสื่อสารการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๔.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร	**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** มีสารสนเทศและการสื่อสารการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมี มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
๔.๕.กองคลัง **สารสนเทศและการสื่อสาร** ๑. การติดต่อประสานงานภายในเทศบาลตำบลปากนคร โดยมีโทรศัพท์ติดต่อภายในแต่ละส่วนการประชุมพนักงานเสนอต่อที่ประชุมพนักงานประจำเดือนทุกเดือน เพื่อนำปัญหาการปฏิบัติงานเสนอต่อที่ประชุมเพื่อหาทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ๒. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และทางโทรสารกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใกล้เคียงเพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๓. มีอินเตอร์เน็ตรับ – ส่ง ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศจากภายนอก ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่และความรับผิดชอบ	**กองคลัง** มีสารสนเทศและการสื่อสารการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมี มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง - ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ เนื่องจากอัตรากำลังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้งานไม่เป็นไปตามเป้าหมายการจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ ยังไม่เรียบร้อย - เจ้าหน้าที่ดำเนินการตัดมาตรน้ำประปาหลายรายทำให้ยอดค้างชำระลดลง แต่ก็ยังมีปัญหาต่อเนื่องที่จะต้องแก้ไขต่อไป

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๔.๖. หน่วยตรวจสอบภายใน</u> **สารสนเทศ และการสื่อสาร** วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบการควบคุมภายในจากสารสนเทศ และการสื่อสาร ดังนี้ **๑. สารสนเทศ** หน่วยตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเตอร์เน็ต มาเป็นเครื่องมือช่วยในการศึกษาค้นคว้า ระเบียบ ข้อกฎหมาย ฯลฯ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน ได้แก่ วางแผนการตรวจสอบ ตรวจสอบ ตามแผนที่กำหนด รายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการตรวจสอบและการปฏิบัติงานอื่น ๆของหน่วยตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและนำมาบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ **๒. การสื่อสาร** การติดต่อประสานงานภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยเข้าร่วมประชุมข้าราชการพนักงานเทศบาล เดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อสรุปการทำงานส่วนการติดต่อประสานงานภายนอก ได้ใช้โทรศัพท์ โทรสาร การส่งหนังสือราชการ ฯลฯ ในการติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เช่น สอบถามระเบียบข้อกฎหมายต่างๆ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ และงานควบคุมภายในในส่วนของความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ คือ หน่วยรับตรวจรับทราบผลการตรวจได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง แต่ไม่ครบถ้วนตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้บริหารสั่งให้ปฏิบัติ	**หน่วยตรวจสอบภายใน** มีสารสนเทศและการสื่อสารการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ในส่วนของความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ คือ หน่วยรับตรวจรับทราบผลการตรวจได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง แต่ไม่ครบถ้วนตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้บริหารสั่งให้ปฏิบัติ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบเรื่องต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีกำหนดไว้ และได้รายงานผลการตรวจสอบ พร้อมข้อบกพร่องและข้อเสนอแนะ ให้นายกเทศมนตรีฯ ทราบ และจัดส่งสำเนาการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบ เพื่อปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ซึ่งหน่วยรับตรวจได้รายงานการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อหน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง พบว่าหน่วยรับตรวจได้ปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง แต่ไม่ครบถ้วน ซึ่งเป็นปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ระบบ นโยบาย มาตรฐานที่กำหนดไว้ อาจทำให้เกิดความเสียหายและความเสี่ยงกับหน่วยรับตรวจและองค์กรได้	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล **๕.๑.กองการศึกษา** - กองการศึกษาใช้วิธีการสัมภาษณ์บุคลากรด้านการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประเมินผลระบบควบคุมภายใน - มีการติดตามผลและแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการสัมภาษณ์บุคลากรด้านการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมองหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน รายงานผลผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎระเบียบใหม่ๆอยู่เสมอ	**กองการศึกษา** มีระบบการติดตามประเมินผลควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - กองการศึกษาใช้วิธีการสัมภาษณ์บุคลากรด้านการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประเมินผลระบบควบคุมภายใน - มีการติดตามผลและแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการสัมภาษณ์บุคลากรด้านการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมองหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน รายงานผลผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎระเบียบใหม่ๆอยู่เสมอ
งานพัฒนาชุมชน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้ - งานพัฒนาชุมชนใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน - มีการติดตามผลและแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากแบบสอบถาม	**กองการศึกษา** มีระบบการติดตามประเมินผลควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - งานพัฒนาชุมชนใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน - มีการติดตามผลและแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากแบบสอบถาม

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒.กองช่าง เทศบาลตำบลปากนคร มีการติดตามประเมินผลเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	☆ **กองช่าง เทศบาลตำบลปากนคร** มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☑ เหมาะสม ในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้ ผู้ควบคุมการปฏิบัติงาน ติดตามผลการปฏิบัติงานด้วยภาพถ่าย และสั่งงานผ่านไลน์ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถติดต่อประสานงานกับผู้ควบคุมการปฏิบัติงานและถ่ายทอดทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญ แนวทางแก้ปัญหาและอุปสรรค์เกี่ยวกับงานประปา อย่างเกิดผลสัมฤทธิ์ สามารถรับมือกับปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี รวดเร็ว ประชาชนมีน้ำเพียงพอ ในการอุปโภคบริโภค มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☐ ไม่เหมาะสม ในระดับที่ไม่สมเหตุสมผล และยอมรับไม่ได้
๕.๓.สำนักปลัด **งานธุรการ** - มีการสอบถามเพื่อประเมินความรู้ ความเข้าใจของเจ้าหน้าที่ที่ผ่านการอบรมแล้ว - มีการทดสอบเจ้าหน้าที่ให้ค้นหาหนังสือราชการในระบบคอมพิวเตอร์เป็นระยะๆ **งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** - จัดทำแบบสอบถาม - สังเกตจากการมีส่วนร่วมของหน่วยงานอื่นๆ **งานวิเคราะห์นโยบายและแผน** -ใช้แบบประเมินการฝึกอบรม/สรุปผลการฝึกอบรม	**สำนักปลัด** มีระบบการติดตามประเมินผลควบคุมภายในที่มีความ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๔.กองสารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ติดตามความก้าวหน้าการปฏิบัติงาน - การรายงานผลการปฏิบัติงาน	**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** มีระบบการติดตามประเมินผลควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - มีการติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงาน
๕.๕.กองคลัง **การติดตามประเมินผล** ติดตามในการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน ต่อเนื่องเสนอผู้บังคับบัญชาของปฏิบัติงานระดับเหนือขึ้นไปนำเสนอที่ประชุมประจำเดือนในการประชุมพนักงานส่วนตำบล เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น	**กองคลัง** มีระบบการติดตามประเมินผลควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - ในการประชุมประจำเดือน หรือประชุมหัวหน้าหน่วยงานอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อนำปัญหาที่เกิดขึ้นเสนอหัวหน้าหน่วยงานเพื่อแก้ไขปัญหาและปรับปรุงติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
๕.๖. หน่วยตรวจสอบภายใน **กิจกรรมการติดตามผล** หน่วยงานตรวจสอบภายใน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑. รายงานผลการตรวจสอบประจำปี ๒. ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล ๓.รายงานผู้บังคับบัญชาให้ทราบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	**หน่วยตรวจสอบภายใน** มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - ในการประชุมประจำเดือน หรือประชุมหัวหน้าหน่วยงานอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อนำปัญหาที่เกิดขึ้นเสนอหัวหน้าหน่วยงานเพื่อแก้ไขปัญหาและปรับปรุงติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

๑. จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา งานการศึกษา มีความเสี่ยงและจุดอ่อน ๑ งาน ดังนี้

๑. งานด้านการบริหารบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง

กิจกรรมด้านงานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ***"มีความเสี่ยงลักษณะใหม่"*** บุคลากรที่ช่วยปฏิบัติงานไฟฟ้าสาธารณะไม่มาปฏิบัติงานตามแผนการ ตารางการปฏิบัติงานที่ได้วางไว้ ส่งผลให้การให้บริการประชาชน เกี่ยวกับงานไฟฟ้า เกิดความล่าช้า ในการขจัดความเดือดร้อนของประชาชน ส่งผลต่อการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลลดลง เกิดความล่าช้า ไม่เป็นระเบียบตามแผนการปฏิบัติงานที่วางไว้ โดยทางกองช่างได้มีแนวทางการปฏิบัติตามลำดับขั้นตอน

จุดอ่อน คือ มีบุคลากร พนักงานจ้างเหมาบริการ ที่มาช่วยปฏิบัติงานไฟฟ้าสาธารณะไม่มาปฏิบัติงานตาม

แผนการปฏิบัติงาน ตารางการทำงานที่ได้วางไว้ มีประสิทธิภาพในการทำงานลดน้อยลง

กิจกรรมด้านงานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ

พบความเสี่ยงใหม่ คือ ***ปัญหาด้านบุคลากร*** มีบุคลากร พนักงานจ้างเหมาบริการฯ ที่ช่วยปฏิบัติงานไฟฟ้าสาธารณะ ไม่มาปฏิบัติงานตามแผนการ ตารางการปฏิบัติงานที่ได้วางไว้ * พนักงานจ้างเหมาบริการหลังจากที่ได้เรียกมาประชุม ทำความเข้าใจกันแล้วด้วยวาจา หากยังไม่มาปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานตามที่ได้กำหนดไว้ ก็จะมีการเพิ่มมาตรการต่าง ดังต่อไปนี้

- มีการเรียกประชุมทำความเข้าใจและได้ตกลงด้วยวาจา ในการประชุมพนักงานภายในกองช่างและแจ้งให้แก้ไขปรับปรุงการมาปฏิบัติงาน
- มีการดำเนินการจัดทำบันทึกรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานฯ โดยผู้บังคับบัญชาชั้นต้นที่กำกับดูแลหรือผู้ควบคุมงานจ้าง ต่อผู้บังคับบัญชาระดับสูงขึ้นไป
- ดำเนินการหักค่าแรงรายวันและมีค่าปรับรายวันที่ไม่มาปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้และข้อตกลงตามสัญญาจ้าง

ไม่พบความเสี่ยงเดิม (งานประปา) **คือ ความเสี่ยงเดิม ได้ถูกขจัดไปเป็นที่เรียบร้อย** มีการควบคุมเพียงพอแล้ว และสามารถนำแนวทางการแก้ไขปัญหาลักษณะเดิมที่เกิดขึ้นไปแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นในพื้นที่ใหม่ (งานประปา) พื้นที่หมู่ที่ ๔ ต.ท่าไร่ ที่ทางเทศบาลได้รับโอนจากชุมชนต่างๆ จำนวน ๕ ชุมชน ถังประปาจำนวน ๔ แห่ง มารับผิดชอบบำรุงรักษาซ่อมแซมและดูแล ได้เป็นอย่างดี เนื่องจากนี้เป็นปัญหาที่เคยเกิดขึ้นมาก่อนหน้าแล้วและสามารถแก้ไขปัญหาเหล่านั้นให้หมดไปได้ โดยรับพนักงานเพิ่มเป็นคนในพื้นที่หมู่ที่ ๔ ต.ท่าไร่ ซึ่งเข้าใจ

สภาพ ปัญหาต่างๆ ของระบบประปาหมู่ที่ ๔ ต.ท่าไร่ นั้นเป็นอย่างดี และแก้ไขปัญหาได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในเวลาต่อมา

๓. จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัดเทศบาล มีความเสี่ยงและจุดอ่อน ที่ต้องบริหารความเสี่ยงที่ต้องวางแผนปรับปรุง ดังนี้

กิจกรรมด้านงานธุรการ มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ได้รับหนังสือสั่งการล่าช้าบางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะ ความรู้และประสบการณ์ในการทำงานและวัสดุที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ

กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัดเทศบาล มีความเสี่ยงและจุดอ่อน ที่ต้องบริหารความเสี่ยงที่ต้องวางแผนปรับปรุง ดังนี้

กิจกรรมด้านงานธุรการ มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ได้รับหนังสือสั่งการล่าช้าบางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะ ความรู้และประสบการณ์ในการทำงานและวัสดุที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ

กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี

๔. จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการติดตามผลและประเมินผลกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่ากิจกรรมมีการควบคุมแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และยังคงมีความเสี่ยงอยู่

๕. จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า กองคลัง

มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๓ งาน ๓ กิจกรรม

๑. งานการเงินและบัญชี

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๕. จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า หน่วยงานตรวจสอบภายใน

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า หน่วยตรวจสอบภายใน มีความเสี่ยงและจุดอ่อน ๑ งาน ที่ต้องบริหาร ความเสี่ยงที่ต้องวางแผนปรับปรุง ดังนี้

<u>กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน</u>

พบความเสี่ยง คือ หน่วยรับตรวจรับทราบผลการตรวจ ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง แต่ไม่ครบถ้วน ตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้บริหารสั่งให้ปฏิบัติไม่พบความเสี่ยง จำนวน ๑ งาน คือ งานควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว

ลายมือชื่อ

(นายสมศักดิ์ อนันตพืช)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปากนคร

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. <u>กองการศึกษา</u> <u>กิจกรรมด้านการศึกษา</u> ๑. งานด้านการบริหารบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้เป็นระบบและมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน <u>ด้านพัฒนาชุมชน</u> ๑. สถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชนและศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อสร้างรายได้ และสร้างอาชีพเสริมให้กับประชาชนในเขตเทศบาลตำบลปากนคร	-บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีอยู่ไม่ได้จบเอกปฐมวัยโดยตรงและยังขาดประสบการณ์ -เทศบาลไม่มีสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ไม่มีศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชนและไม่มีศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม (ศูนย์ OCSC)	-มีการจัดส่งบุคลากรในหน่วยงานเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง -มีการใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด. - มีการออกสำรวจ ความต้องการและความพึงพอใจของประชาชน ในเขตเทศบาลเกี่ยวกับการก่อสร้างสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชนและศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม	-การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้ -การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้	-ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังพบภาวะเสี่ยงอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้ -ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังพบภาวะเสี่ยงอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้	-จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหนังสือสั่งการที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งให้หน่วยงานดำเนินงานและถือปฏิบัติ -นำเข้าที่ประชุมสภากำหนดแผน/โครงการก่อสร้างสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชนและศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม	กองการศึกษา กองการศึกษา

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. <u>กองช่าง</u> ๑. <u>งานสาธารณูปโภค</u> (งานบริหารกิจการประปา) <u>พบปัญหาด้านบุลากร</u> <u>มีไม่เพียงพอ</u> กับปริมาณงานที่ได้รับโอน ภารกิจงาน ที่มีเพิ่มขึ้น ตามมติของสภาเทศบาลตำบล ปากนคร * เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอและมีทักษะ มีประสบการณ์ สามารถแก้ไขปัญหา ต่างๆ ในงานดูแลระบบประปาตลอดจนเก็บค่าน้ำประปา ได้เป็นอย่างดี รวดเร็ว มีน้ำประปาเพียงพอในการอุปโภค ตลอดเวลา ตอบสนองความต้องการของประชาชนที่เดือดร้อนได้เป็นอย่างดี	*"บุคลากร คนงานจ้างเหมาบริการ ตำแหน่ง คนงานทั่วไปงานสาธารณูปโภค มีไม่เพียงพอ เนื่องจากมีมติรับโอนประปาชุมชนบางรังนก มาให้ทต. ปากนครรับชอบกำกับดูแล (โดยรับพนง.เพิ่มจำนวน ๒ อัตรา)*	๑. ดำเนินการขออนุมัติโครงการจ้างเหมาบริการคนงานทั่วไป (งานประปา บางรังนก) ตามที่มีมติจากสภาเทศบาลตำบลปากนคร รับโอนมาอยู่ในการกำกับดูแลของเทศบาลอย่างเต็มรูปแบบ จำนวน ๒ อัตรา	การควบคุมภายในมีความ ☑ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ ติดตามดูปัญหา **บุคลากร มีเพียงพอ** ต่อการปฏิบัติงานชุมชนบางรังนก หมู่ที่ ๑ ที่รับโอนมาให้กองช่าง ทต.ปากนคร	* **พนักงานจ้างเหมาบริการ** งานสาธารณูปโภค (งานบริหารกิจการประปา) **มีไม่เพียงพอ ความเสี่ยงลักษณะเดิมกลับมาอีกครั้ง แต่เนื่องจากมีปัจจัยตัวแปรใหม่** ซึ่งผู้รับผิดชอบดูแลประปาบางรักนก ประสงค์ ขอโอนระบบประปาบางรังนกให้ ทต.ปากนคร รับผิดชอบกำกับดูแลบริหารอย่างเต็มรูปแบบ <u>**ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่**</u> ☑ **ยอมรับได้** ☐ **ยอมรับไม่ได้**	✍ มีการดำเนินการจัดเตรียมรายงานการประชุมมติสภาเทศบาลตำบลปากนคร ที่ได้รับการถ่ายโอนจากกรรมการชุมชน ✍ มีการดำเนินการจัดทำบันทึกแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำขอบเขตงาน (TOR) พร้อมรายงานผลขอบเขตงาน เขียนโครงการ ✍ ดำเนินการอนุมัติจ้างเหมาบริการบุคคลธรรมดา เพื่อปฏิบัติงานตามโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการ (งานสาธารณูปโภค) ช่วยดูแล รับผิดชอบประปาบางรังนก ที่ได้รับการถ่ายโอน (จำนวน ๒ อัตรา	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลปากนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. สำนักปลัด **๑. กิจกรรมด้านงานธุรการ การรับ – ส่ง หนังสือราชการ** **วัตถุประสงค์** เพื่อรับ – ส่งหนังสือราชการเป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยและรวดเร็ว	เอกสารที่รับ – ส่ง ต้องใช้เวลาในการค้นหาทำให้หาเอกสารยืนยันล่าช้า	ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องการรับ – ส่ง หนังสือไปตรวจรับหนังสือทุกวัน	การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้	-ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังพบภาวะเสี่ยงอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้	๑.ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที ๒.ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเตอร์เน็ตทุกวัน	สำนักปลัด
๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **วัตถุประสงค์** เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ความล่าช้าในการดำเนินการในเรื่องการจัดเตรียมบุคลากรพร้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.วางแผนการจัดกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับภารกิจ ๒.วางแผนการจัดหาพัสดุในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้	-ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังพบภาวะเสี่ยงอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้	๑.จัดฝึกอบรมทบทวนและเพิ่มสมรรถภาพการปฏิบัติงาน ๒.คัดเลือกเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน ๓.สรรหาบุคลากรเพิ่มให้เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลปากนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมงานนโยบายและแผนการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาสี่ปีของเทศบาลตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างเต็มศักยภาพ	การจัดทำแผนพัฒนาฯ ยังไม่สามารถครอบคลุมปัญหาและความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง	๑.การจัดทำแผนพัฒนาตำบลจะดำเนินการตามระเบียบฯ มีการแจ้งเป็นหนังสือและประกาศให้ประชาชนรับทราบล่วงหน้า ๒.มีการพิจารณาโดยคณะกรรมการต่างๆ ที่รับผิดชอบด้านแผนพัฒนาเพื่อกลั่นกรองแผน	การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้	-ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังพบภาวะเสี่ยงอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้	๑.ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาชนในแต่ละครั้ง ๒.เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่เทศบาลตำบลที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลปากนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔ <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> <u>กิจกรรมด้านสาธารณสุข</u> การป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนได้รับการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อต่างๆที่อาจเกิดการระบาดขึ้นได้ <u>กิจกรรมด้านสาธารณสุข</u> ๑. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อความสงบสุขในครอบครัว ชุมชน และสังคม เน้นการมีส่วนร่วมในกิจกรรม	- ยังพบผู้ที่มีภาวะเสี่ยงอยู่ กลุ่มเสี่ยงยังคงมีเพิ่มขึ้น และที่ผ่านการบำบัดแล้วไม่มาแสดงตนรับการรักษาที่ต่อเนื่อง	- มีการตรวจคัดกรองโรคและรณรงค์ป้องกันโรคที่มีการระบาด - มีการส่งตัวผู้เสพ/กลุ่มเสี่ยงเข้ารับการบำบัดฟื้นฟูและติดตามผลหลังการบำบัด	-การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้ -การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้การติดตามผลบำบัดฟื้นฟู/และการรายงานตัว เพื่อการดูแลต่อเนื่อง	-ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังพบภาวะเสี่ยงอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้ -ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังพบภาวะเสี่ยงอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้	-ตรวจคัดกรองโรคและป้องกันระงับโรคติดต่อ -จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน/ชุมชนเพื่อประสานงานการป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลปากนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมด้านการรักษาความสะอาด</u> งานรักษาความสะอาด ของถนน หรือทางเดิน และสถานที่สาธารณะ การจัดเก็บขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การรักษาความสะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง **<u>กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม</u>** ปัญหาภาวะโลกร้อน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดและคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางจากครัวเรือน ก่อนนำไปกำจัดและจัดการสิ่งแวดล้อมในชุมชนโดยการ มีส่วนร่วมจากชุมชน	-ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและ การทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง -มีการใช้ถุงพลาสติก กล่องโฟม ใส่ของใช้อยู่	- จัดทำป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง -การจัดการขยะมูลฝอยตั้งแต่ต้นทางครัวเรือน และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง	-การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้ -การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้การมีส่วนร่วมในการรักษามลภาวะและสิ่งแวดล้อมในชุมชน	-ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่ดังนี้ ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้ -ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่ดังนี้มีการใช้ถุงพลาสติก และกล่องโฟมใส่ของใช้อยู่ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้	-ประชาสัมพันธ์แผนการรณรงค์ให้ประชาชนรับทราบและ คัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง -รณรงค์ช่วยคัดแยกขยะ ลดการใช้ถุงพลาสติก และกล่องโฟม	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลปากนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> <u>กิจกรรมด้าน</u> ๑. งานการเงินและบัญชี	-มีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปีพื้นที่จัดเก็บมีค่อนข้างจำกัด	-ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การตรวจเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑	-การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้	-ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังพบภาวะเสี่ยงอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้	-มีการปรับปรุงที่เพียงพอ	กองคลัง
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	-ผู้อยู่ในข่ายชำระค่าน้ำประปา ยังคงเพิ่มและยังคงขยายเขตรับผิดชอบเพิ่มเติม	-การจัดเก็บค่าน้ำประปายังขาดประสิทธิภาพ ทำให้มีหนี้ค้างค่าน้ำประปาเป็นจำนวนมาก	-การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้	-ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังพบภาวะเสี่ยงอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้	-ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดการชำระภาษี ในกรณีรายที่ค้างชำระเกิน ๓ เดือน ก็ให้ดำเนินการตัดมาตรน้ำทันที	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลปากนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.งานแผนที่ภาษี	-แผนที่ภาษียังคงเป็นระบบมือ ยังไม่ได้ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	-ขอคัดลอกแผนที่ระวางใหม่จากที่ดินจังหวัด และธนารักษ์เพื่อปรับปรุงข้อมูล	-การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้	-ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังพบภาวะเสี่ยงอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้	-จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีใหม่โดยใช้โปรมแกรม (LTAX ๓๐๐๐)	กองคลัง
๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	-มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นจำนวนมาก ในการจัดทำโครงการการจัดงานต่างๆ	-ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการดำเนินงาน	-การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้	-ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังพบภาวะเสี่ยงอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้	-มีระบบควบคุมงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการณ์โดยเคร่งครัด	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลปากนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๑. กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ๒. เพื่อให้องค์กรดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและมีความคุ้มค่าในการใช้จ่ายเงิน ป้องกันทรัพย์สินรวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑.หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบไม่ครบทุกเรื่องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่กำหนดไว้	๑. มีระเบียกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๘ ให้ผู้ตรวจสอภายในเสนอแผนกาตรวจสอประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดไว้ และรายงานผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือนหรือ	-การควบคุมภายในที่มีความ ☑ เหมาะสม ☐ ไม่เพียงพอทีจะทำให้	-ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ยังพบภาวะเสี่ยงอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☑ เหมาะสม ☐ ยอมรับไม่ได้	๑. จัดทำหนังสือถึงหน่วยรับตรวจ เพื่อติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องเป็นระยะ ๆ ๒. ติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง ในเรื่องต่าง ๆ ในแผนการตรวจสอบปีถัดไป	หน่วยตรวจสอบภายใน

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลปากนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		เมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผนและส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้นายกเทศมนตรีทราบ ๒.แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ๓. แผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒				หน่วยตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ

(นายสมศักดิ์ อนันตพืช)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปากนคร

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปากนคร

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลปากนคร ได้สอบทานการประเมินผลควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลปากนคร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นางสาวทิภาพร คำนวนจิตร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

<u>กองการศึกษา</u>

๑.๑. การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านบุคลากรไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของกรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น

๑.๒. ข้อจำกัดในเรื่องงบประมาณในการนำมาก่อสร้างสถานที่ฝึกอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพ ศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชน และศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม

<u>กองช่าง</u>

๑.๓. พนักงานจ้างเหมาบริการ งานไฟฟ้า คนงานทั่วไป หลังจากที่ได้เรียกมาประชุมทำความเข้าใจกันแล้ว ด้วยวาจา หากยังไม่มาปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานตามที่ได้กำหนด

ไว้ ก็จะมีการเพิ่มมาตรการณ์ โดยการทำบันทึกรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานฯ ต่อผู้บังคับและดำเนินการหักค่าแรงและมีค่าปรับ กรณีไม่ปฏิบัติตามข้อตกลงที่ได้ให้ไว้ในสัญญาจ้าง

สาเหตุ *มีพนักงานจ้างเหมาบริการ งานไฟฟ้า บางรายไม่มาปฏิบัติงาน ตามแผนกำหนดการปฏิบัติงาน และแผนงานที่ได้วางไว้ ส่งผลให้งานเกิดความล่าช้า ประชาชนไม่ได้รับความพึงพอใจเท่าที่ควร

สำนักปลัด

๑.๔. ได้รับหนังสือสั่งการล่าช้าบางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๕. หนังสือเกิดการสูญหาย

๑.๖. ผู้ปฏิบัติงานที่เข้ามาใหม่ยังขาดทักษะ ความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน

๑.๗. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๘. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ

๑.๙. ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล

๑.๑๐.จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๑. พบผู้ที่มีภาวะเสี่ยงมีกลุ่มผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกปีที่ผ่านมาในพื้นที่ส่วนโรคติดต่อยื่นๆได้เกิดขึ้นในจังหวัดและต่างจังหวัด

๑.๑๒. มีการใช้ถุงพลาสติก กล่องโฟม ใส่ของใช้อยู่

๑.๑๓. การลดและคัดแยกขยะจากครัวเรือน ยังไม่ครอบคลุมทุกชุมชน

๑.๑๔. กลุ่มเสี่ยง ที่ผ่านการบำบัดแล้วไม่มาแสดงตนรับการรักษา ที่ต่อเนื่องและยังมีการรวมกลุ่มเป็นครั้งคราว

กองคลัง

๑.๑๕. พนักงานจ้างเหมาบริการ คนงานทั่วไป ยังจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ยังมีผู้ค้างชำระค่า

น้ำประปาเกินกว่า 3 เดือน

๑.๑๖. การจัดทำแผนที่ภาษียังมีปัญหาอันเกิดจากต้องประสานงานกับสำนักงานที่ดินจังหวัด

<u>หน่วยงานตรวจสอบภายใน</u>

๑.๑๗. หน่วยรับตรวจรับทราบผลการตรวจได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง แต่ไม่ครบถ้วนตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆที่ผู้บริหารสั่งให้ปฏิบัติ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

<u>กองการศึกษา</u>

๒.๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหนังสือสั่งการที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นแจ้งให้หน่วยงานดำเนินงานและถือปฏิบัติ

๒.๒. นำเข้าที่ประชุมสภากำหนดแผน/โครงการก่อสร้างสถานที่ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างอาชีพศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชนและศูนย์ให้ความช่วยเหลือทางสังคม

<u>กองช่าง</u>

๒.๓. มีการเรียกประชุมทำความเข้าใจและได้ตกลงด้วยวาจา ในการประชุมพนักงานภายในกองช่าง และแจ้งให้แก้ไขปรับปรุงการมาปฏิบัติงาน มีการดำเนินการจัดทำบันทึกรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานฯ โดยผู้บังคับบัญชาชั้นต้นที่กำกับดูแลหรือผู้ควบคุมงานจ้าง ต่อผู้บังคับบัญชาระดับสูงขึ้นไป

ดำเนินการหักค่าแรงรายวันและมีค่าปรับรายวันที่ไม่มาปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้ และข้อตกลงตามสัญญาจ้าง

<u>สำนักปลัด</u>

๒.๔. ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที

๒.๕. ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเตอร์เน็ตทุกวัน

๒.๖. จัดฝึกอบรมทบทวนและเพิ่มสมรรถภาพการปฏิบัติงาน

๒.๗. คัดเลือกเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน

๒.๘. สรรหาบุคลากรเพิ่มให้เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน

๒.๙. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการ

เข้าร่วมทำประชาชนในแต่ละครั้ง

๒.๑๐. เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่เทศบาลตำบลที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้

<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u>

๒.๑๑. โครงการตรวจคัดกรองโรคความดันโลหิตสูงและโรคเบาหวานโครงการดูแลผู้ป่วยติดบ้านติดเตียง

๒.๑๒. การให้วัคซีนป้องกันโรคไข้หวัดใหญ่ กลุ่มผู้ป่วยโรคเรื้อรัง

๒.๑๓. การรณรงค์ป้องกันโรคที่มีการระบาด

๒.๑๔. โครงการรณรงค์ช่วยลดการใช้ถุงพลาสติก

๒.๑๕. รณรงค์ให้ความรู้การคัดแยกขยะ ต้นทางจากครัวเรือน

๒.๑๖. ธนาคารขยะรีไซเคิล

๒.๑๗. โครงการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน ในหมู่บ้าน/ชุมชน เพื่อการประสานงานการป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด

<u>กองคลัง</u>

๒.๑๘. มีการเรียกประชุมทำความเข้าใจและได้ตกลงด้วยวาจา ในการประชุมพนักงานภายในกองคลัง และแจ้งให้แก้ไขปรับปรุงการมาปฏิบัติงาน

๒.๑๙. มีการดำเนินการจัดทำหนังสือติดต่อประสานงานปฏิบัติงานกับเจ้าหน้าที่สำนักงานที่ดินจังหวัด

<u>หน่วยงานตรวจสอบภายใน</u>

๒.๒๐. จัดทำหนังสือถึงหน่วยรับตรวจ เพื่อติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องเป็นระยะ ๆ

๒.๒๑. ติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง ในเรื่อง ต่าง ๆ ในแผนการตรวจสอบปีถัดไป