



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลเมืองห้วยแก้ว

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
โทร. ๐-๓๖๓๕-๗๕๙๐-๒ ต่อ ๑๑๗
โทรสาร. ๐-๓๖๓๕-๗๒๒๕

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลเมืองทับกวาง**

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสระบุรี

เทศบาลเมืองทับกวาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีที่สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลเมืองทับกวาง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดสระบุรี

อย่างไรก็ตามมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปัจุบันประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ภารกิจด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง

- บุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอเนื่องจากพื้นที่กว้าง
- เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เพียงพอ

การปรับปรุง

- จัดทำคำขอเพิ่มอัตรากำลัง
- จัดซื้อ/จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอ
- ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ให้พร้อมใช้งาน
- จัดทำรายงานการปฏิบัติงานเสนอผู้บริหารทราบ ปีละ ๔ ครั้ง

๒. ภารกิจด้านงานการเงินและบัญชี

กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ความเสี่ยง

- เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้องรีบเบิกจ่ายเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

การปรับปรุง

- มีการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนทำการเบิกจ่ายเงิน
- มีการตรวจสอบลายเซ็นในเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนจัดทำฎีกา
- มีการตรวจสอบความถูกต้องทั้งหมดของฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่ายอีกครั้งก่อนนำเก็บเข้าแฟ้ม เมื่อจ่ายเงินเรียบร้อยแล้วแต่อย่างไรก็ตามเทศบาลเมืองทับกวาง ควรมีการควบคุมต่อไป เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้นได้

๓. การกิจด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ความเสี่ยง

- พนักงานจ้างขาดความรู้ขาดความกระตือรือร้น ล่าช้า
- เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ ขาดความรู้ ขาดความมั่นใจ
- การปฏิบัติงานที่ต้องล่าช้าเพราะสภาพดินฟ้าอากาศไม่อำนวย
- ข้อระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงใหม่

การปรับปรุง

- มีคำสั่งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
- เจ้าหน้าที่ พนักงานจ้าง เข้ารับการฝึกอบรมระบบ (LTAX๓๐๐๐)
- การจัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง
- มีการออกภาคสนาม สำรวจพื้นที่ภายในเขตตำบลทับกวาง
- มีการนำระบบโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน Ltax๓๐๐๐ มาใช้ประกอบ

๔. การกิจด้านการจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยง

- ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้
- ผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกตำบลทำให้ไม่สะดวกในชำระภาษี

การปรับปรุง

- มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
- จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย
- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี
- จัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี
- มีการบริการรับชำระภาษีช่วงพักเที่ยง ตั้งแต่เวลา ๑๒.๐๐-๑๓.๐๐ น.
- มีการเปิดรับชำระภาษีนอกเวลาราชการ วันหยุดเสาร์ - อาทิตย์ ตั้งแต่ เวลา ๐๘.๓๐ - ๑๖.๓๐ น.

๕. การกิจด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (พัสดุ)

ความเสี่ยง

- การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน
- เกิดจากปัจจัยภายนอกคือ เปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง

การปรับปรุง

- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างละเอียดรอบคอบมากขึ้น
- เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มความรู้เกี่ยวกับข้อระเบียบและกฎหมาย
- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นสายลักษณะอักษร
- ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงาน

๖. การกิจด้านการประมาณราคาก่อสร้าง การเขียนแบบก่อสร้าง

ความเสี่ยง

- สภาวะเศรษฐกิจที่ผันผวนส่งผลให้ราคาวัสดุก่อสร้างที่สูงขึ้นการประมาณราคาจึงต้องสอดคล้องกับระเบียบในการจัดซื้อจัดจ้าง
- การเขียนแบบล่าช้า เนื่องจากมีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มีอยู่
- การคำนวณประมาณราคาก่อสร้างที่มีอยู่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด

การปรับปรุง

- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมที่เกี่ยวกับงานเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ช่วงที่ผ่านมายังไม่สามารถส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมได้เนื่องจากสถานการณ์ การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙
- การค้นคว้าข้อมูลใหม่ๆ ราคางานวัสดุที่ปรับเปลี่ยนผันผวนตามเศรษฐกิจ ยังขาดโปรแกรมในการคำนวณราคากลาง

๗. การกิจด้านคำร้อง

ความเสี่ยง

- ขั้นตอนและระยะเวลาในการแก้ไขปัญหาตามคำร้องที่ประชาชนบางเรื่องต้องใช้ระยะเวลาในการแก้ไขอาจเกิดความล่าช้า
- ในตำบลทับกวางมีพื้นที่กว้างอาจทำให้การตรวจสอบและแก้ไขไม่ทั่วถึงและครอบคลุม

การปรับปรุง

- วางแผนการปฏิบัติงานโดยดูจากความเร่งด่วนและความยากง่ายของงาน
- ส่งเจ้าหน้าที่ออกไปตรวจสอบแก้ไขเบื้องต้นและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ

๘. การกิจด้านการบริหารงบประมาณเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันสถานศึกษาในสังกัด และสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่เทศบาลเมืองทับกวาง

ความเสี่ยง

- ไม่มีโครงการขอรับเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวัน
- จำนวนเด็กไม่สอดคล้องกับข้อเท็จจริงด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวัน
- ไม่มีการทำบันทึกข้อตกลง
- โอนเงินให้กับสถานศึกษาล่าช้า
- ไม่มีการรายงานผลการดำเนินงาน

การปรับปรุง

- กำหนดช่วงเวลาให้สถานศึกษาจัดส่งโครงการเพื่อขอรับเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน และรายงานจำนวนเด็ก ณ ปัจจุบัน
- หากมีนักเรียนเพิ่มขึ้นจากที่แจ้งยอดไปก่อนเปิดเทอม สามารถของบประมาณเพิ่มเติมได้ โดยให้ดำเนินการเบิกจ่ายได้ภายใน ๑๕ วัน หลังเปิดเทอม
- กองการศึกษาแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน แล้วรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ
- สถานศึกษาสังกัด สพฐ. ต้องรายงานผลการดำเนินงานพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงินหรือ เอกสารที่เกี่ยวข้องให้เทศบาลเมืองทับกวางทราบภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่โครงการ แล้วเสร็จ และหากมีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืนเทศบาลเมืองทับกวางในคราวเดียวกัน

๙. การกิจด้านงานรักษาความสะอาด

ความเสี่ยง

- รถขยะมีบางคันเก่าเสียบ่อย
- บุคลากรเก็บขยะมีจำนวนน้อย

การปรับปรุง

- ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ/พนักงานขับรถและพนักงานประจำรถขยะจัดแบ่ง พื้นที่ของรถแต่ละคัน
- บันทึกปริมาณขยะของรถแต่ละคันเพื่อเปรียบเทียบปริมาณขยะต่อวัน
- รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้งผ่านเสียงไร้สาย
- จัดอบรมร่วมกันระหว่างผู้นำชุมชนความรู้ด้านการจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย
- ดูแลรถบรรทุกขยะให้พร้อมดำเนินการ เก็บขยะตามหมู่บ้าน

๑๐. การกิจด้านงานส่งเสริมสุขภาพ

ความเสี่ยง

- ผู้รับผิดชอบงานขาดการติดตามการดำเนินงานการพัฒนางานสาธารณสุขมูลฐานของชุมชน อย่างต่อเนื่อง

การปรับปรุง

- มีการประชุมผู้รับผิดชอบงาน เพื่อวางแผนการทำงานเพื่อติดตามผลักดันให้จิตอาสาพัฒนาสุขภาพชุมชนร่วมกันพัฒนางานสาธารณสุขมูลฐานในชุมชน

๑๑. การกิจดำเนินงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

ความเสี่ยง

- การระบาดของโรคไข้เลือดออก โรคไข้ปวดข้อยุงลาย

การปรับปรุง

- จัดให้มีการรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก ในโรงเรียน/ชุมชน
- วางแผนออกพ่นยุงลายในทุกชุมชน และชุมชนที่มีการระบาดของโรคไข้เลือดออก
- จัดอบรมให้ความรู้แก่ อสม. และลงพื้นที่ร่วมกำจัดลูกน้ำยุงลายแจกทรายที่มีฟอสในชุมชน

๑๒. การกิจดำเนินงานสัตว์แพทย์ ควบคุมและป้องกันโรคระบาดสัตว์

ความเสี่ยง

- มีความเสี่ยงในด้านข้อมูลของจำนวนสัตว์ ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากพื้นที่ตำบลทับกวางมีพื้นที่กว้าง การออกสำรวจอาจยังไม่ทั่วถึง

การปรับปรุง

- สำรวจจำนวนสัตว์เลี้ยงและขึ้นทะเบียน
- ให้ความรู้ในการควบคุมและป้องกันโรคระบาดสัตว์อย่างมีประสิทธิภาพและครบถ้วน

๑๓. การกิจด้านศูนย์บริการสาธารณสุข

ความเสี่ยง

- มีผู้รับบริการขาดความรู้ความเข้าใจในการควบคุมโรคความดันโลหิตสูงและเสี่ยงเกิดโรคแทรกซ้อน ได้แก่โรคหลอดเลือดสมอง ถ้าไม่ได้รับความรู้เกี่ยวกับโรคที่ถูกต้อง

การปรับปรุง

- ติดตามอาการผู้ป่วยทางโทรศัพท์/ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง
- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับผู้เข้ารับบริการและประชาชนทั่วไปผ่านช่องทางสื่อสังคมออนไลน์ เช่น เฟสบุ๊ก ไลน์ เป็นต้น

๑๔. การกิจด้านกายภาพบำบัด

ความเสี่ยง

- กิจกรรมด้านกายภาพบำบัด มีความเสี่ยงในผู้ป่วยติดเตียง ติดบ้าน เกิดข้อต่อยึดติด แผลกดทับ จากการขาดความรู้ด้านการขยับข้อต่อ การพลิกตะแคงตัว หากไม่มีการให้ความรู้ด้านกายภาพบำบัดเบื้องต้น (วิธีการขยับข้อต่อ การพลิกตะแคงตัว) ทั้งผู้ป่วยและญาติ จะทำให้ผู้ป่วยติดเตียง ติดบ้าน เกิดภาวะแทรกซ้อน

การปรับปรุง

- ชี้แจงและให้ความรู้แก่ผู้ป่วยและผู้ดูแลเรื่องการขยับข้อต่อ จะไม่มีผลทำให้เกิดอาการปวด
- ติดตามอาการของผู้ป่วยอย่างต่อเนื่อง

๑๕. การกิจด้านการฝึกอบรมอาชีพให้แก่ประชาชน

ความเสี่ยง

- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการ/กิจกรรม ตามจำนวนที่กำหนด

การปรับปรุง

- ส่งหนังสือให้ประธานชุมชนเพื่อแจ้งล่วงหน้าให้ประชาชนทราบก่อนจัดโครงการ/กิจกรรม
- ทำแบบสอบถามเพื่อให้ทราบถึงความต้องการประชาชน

๑๖. การกิจด้านอบรมและส่งเสริมอาชีพกลุ่มสตรีแม่บ้าน

ความเสี่ยง

- ผู้เข้าร่วมอบรมมีจำนวนเกินกว่าที่โครงการกำหนดทำให้วิทยากรให้ความรู้ไม่ทั่วถึง

การปรับปรุง

- ขยายวันฝึกอบรมเพิ่มขึ้น เป็นระยะเวลา ๒ – ๓ วัน

๑๗. การกิจด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

ความเสี่ยง

- ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ย้ายภูมิลำเนาโดยไม่แจ้งให้ทราบ

การปรับปรุง

- ตรวจสอบข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครอง

ส่วนท้องถิ่นเป็นระยะๆ

๑๘. การกิจด้านเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

ความเสี่ยง

- ผู้นำชุมชน/ผู้ใหญ่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การลงทะเบียนขอรับสิทธิ
- ผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการหาผู้รับรองสถานะครัวเรือน

การปรับปรุง

- ประชาสัมพันธ์ให้กับผู้นำชุมชนและประชาชนทราบถึงหลักเกณฑ์การลงทะเบียนขอรับสิทธิ
- เจ้าหน้าที่แจ้งหลักเกณฑ์และสัมภาษณ์เบื้องต้นก่อนส่งเอกสารการลงทะเบียน

๑๙. การกิจด้านโครงการสานสัมพันธ์ครอบครัว

ความเสี่ยง

- ผู้ปกครองไม่เห็นความสำคัญของกิจกรรมทำให้จำนวนครอบครัวที่เข้าร่วมโครงการ/กิจกรรม ไม่ครบตามเป้าหมาย

การปรับปรุง

- ส่งหนังสือแจ้งล่วงหน้าก่อนจัดโครงการ/กิจกรรม
- แจ้งวัตถุประสงค์ของการทำโครงการ และทำแบบสอบถาม เพื่อให้ผู้ปกครองตระหนักถึงความสำคัญของโครงการ

๒๐. การกิจด้านงานสรรหาบรรจุและแต่งตั้งและเลื่อนระดับ

ความเสี่ยง

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง 3 ปี
- ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุง

- ปรับปรุงแผนอัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง
- สนับสนุน ส่งเสริม ข้าราชการ พนักงาน ในการเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรต่างๆที่สามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้

๒๑. การกิจด้านการพัฒนาบุคลากร

ความเสี่ยง

- มีการพัฒนาพนักงาน ลูกจ้าง ยังไม่เหมาะสม ครบทุกตำแหน่ง

การปรับปรุง

- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
- จัดโครงการอบรมบุคลากรเพื่อเพิ่มศักยภาพให้กับบุคลากรในสังกัด

๒๒. การกิจด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ของเทศบาลเมืองทับกวาง

ความเสี่ยง

- มีการบรรจุโครงการในแผนเป็นจำนวนมากแต่ดำเนินการได้ไม่ครบทุกโครงการเนื่องจากงบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด
- มีพื้นที่กว้างทำให้การจัดทำแผนไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่
- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการจัดทำประชาคม

การปรับปรุง

- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑
- สำรวจปัญหาความต้องการเพื่อใช้งบประมาณให้คุ้มค่าและเกิดประโยชน์
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการจัดทำประชาคม
- จัดทำการประชุมออนไลน์และใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ในการบริหารจัดการ

๒๓. การกิจด้านกิจกรรมการโอนงบประมาณ

ความเสี่ยง

- ยังมีการโอนงบประมาณข้ามหมวด ข้ามประเภท เกินจำนวนมาตรฐานที่ระเบียบกำหนด

การปรับปรุง

- ทำบันทึกชี้แจงให้แต่ละกอง/งานทราบหากมีการโอนงบประมาณให้ใช้งบประมาณในหมวดและประเภทเดียวกันก่อนเป็นอันดับแรก
- วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อลดจำนวนการโอนงบประมาณ
- ตั้งงบประมาณโดยใช้การเทียบเคียงปีที่ผ่านมาเพื่อให้ทราบยอดที่จะใช้จ่ายจริงในปีงบประมาณถัดไป

๒๔. การปฏิบัติงานศูนย์บริการข้อมูลข่าวสาร

ความเสี่ยง

- การขอข้อมูลข่าวสารของศูนย์ข้อมูลข่าวสารเทศบาลเมืองทับกวางบางรายขอข้อมูลที่ไม่อาจเปิดเผยได้

การปรับปรุง

- ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการขอข้อมูลข่าวสารของราชการผ่านช่องทางต่างๆ เช่นเว็บไซต์ หรือการประชาสัมพันธ์ทางเสียงไร้สายของเทศบาลเมืองทับกวาง
- ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการขอข้อมูลข่าวสารของราชการโดยการจัดอบรมฯ ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารของทางราชการพ.ศ.๒๕๔๐

๒๕. การปฏิบัติงานการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี

ความเสี่ยง

- การตรวจสอบภายในไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง

การปรับปรุง

- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงานในเรื่องที่ยังขาดประสบการณ์
- จัดทำเอกสารให้ความรู้กับหน่วยรับตรวจเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

ลายมือชื่อ



(นายสมหมาย แดงประเสริฐ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองทับกวาง

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในความซื่อตรง และจริยธรรม. ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของเทศบาลเมืองทับกวางยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารเทศบาลเมืองทับกวาง บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๘ สำนัก/ กอง ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองการศึกษา กองสวัสดิการสังคม กองการเจ้าหน้าที่ และกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ โดยมีนายกเทศมนตรีเมืองทับกวางเป็นผู้บริหารสูงสุด ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลเมืองทับกวางได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ เทศบาลเมืองทับกวาง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑.การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนมีการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน ๒.๑ เทศบาลเมืองทับกวาง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ ผู้บริหารเทศบาลเมืองทับกวางและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของเทศบาลเมืองทับกวาง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เทศบาลเมืองทับกวาง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่จะเกิดจากปัจจัยภายในจำนวน ๙ ภารกิจ จากปัจจัยภายนอก จำนวน ๑๐ ภารกิจ และเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก จำนวน ๖ ภารกิจ

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ ผู้บริหารเทศบาลเมืองทับกวางมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ ผู้บริหารเทศบาลเมืองทับกวางมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของเทศบาลเมืองทับกวางมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วทั้งด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ เทศบาลเมืองทับกวางมีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงการนำเทคโนโลยีและระบบ internet มาเป็นตัวช่วย โดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวกับข้อมูลสารสนเทศที่เทศบาลนำมาใช้
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ เทศบาลเมืองทับกวาง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้นโยบายผู้บริหาร ระเบียบ หนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนด อย่างไรก็ตามการกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อนบางภารกิจที่ไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึงหรือจัดความเสี่ยงให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องด้วยมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอก ปัจจัยภายใน และบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามภารกิจการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่จะต้องปรับปรุงอยู่

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ เทศบาลเมืองทับกวาง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ ทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลเมืองทับกวาง รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ และระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ และจัดทำคู่มือประชาชน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ เทศบาลเมืองทับกวาง จัดให้มีการให้บริการประชาชนในด้านต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ โดยการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม ทำให้ประชาชนสามารถเข้าถึงได้ง่ายและสามารถให้การช่วยเหลือได้ทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน หลังปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามกำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ มีการประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลทราบ เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ เทศบาลเมืองทับกวาง มีการติดตามผลในระหว่างการทำงาน หลังปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้ ๕.๒ เทศบาลเมืองทับกวาง มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจและมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลเมืองทับกวาง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ จำนวน ๒๕ ภารกิจ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป คือ

๑. ภารกิจด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. ภารกิจด้านงานการเงินและบัญชี
๓. ภารกิจด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๔. ภารกิจด้านด้านการจัดเก็บรายได้
๕. ภารกิจด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (พัสดุ)
๖. ภารกิจด้านการประมาณราคาก่อสร้าง การเขียนแบบก่อสร้าง
๗. ภารกิจด้านคำร้อง
๘. ภารกิจด้านการบริหารงบประมาณเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันสถานศึกษา
ในสังกัดและสังกัด สพฐ. ในเขตพื้นที่เทศบาลเมืองทับกวาง
๙. ภารกิจด้านงานรักษาความสะอาด
๑๐. ภารกิจด้านงานส่งเสริมสุขภาพ
๑๑. ภารกิจด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
๑๒. ภารกิจด้านงานสัตวแพทย์ ควบคุมและป้องกัน โรคระบาดสัตว์
๑๓. ภารกิจด้านศูนย์บริการสาธารณสุข
๑๔. ภารกิจด้านกายภาพบำบัด
๑๕. ภารกิจด้านการฝึกอบรมอาชีพให้แก่ประชาชน
๑๖. ภารกิจด้านอบรมและส่งเสริมอาชีพกลุ่มสตรีแม่บ้าน
๑๗. ภารกิจด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
๑๘. ภารกิจด้านโครงการเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด
๑๙. ภารกิจด้านโครงการสานสัมพันธ์ครอบครัว
๒๐. ภารกิจด้านงานสหกรณ์และแต่งตั้งและเลื่อนระดับ
๒๑. ภารกิจด้านการพัฒนาบุคลากร

- ๒๒. ภารกิจด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)
ของเทศบาลเมืองทับกวาง
- ๒๓. ภารกิจด้านการโอนงบประมาณ
- ๒๔. ภารกิจด้านงานศูนย์บริการข้อมูลข่าวสาร
- ๒๕. ภารกิจด้านการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี

ลายมือชื่อ

ธ -

(นายสมหมาย แดงประเสริฐ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองทับกวาง

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ของเทศบาล จังหวัดทับกวาง	ปัจจัยภายใน ๑. บุคลากรสำหรับงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ยังมีไม่เพียงพอ ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ช่วยเหลือสาธารณภัย ยังไม่เพียงพอ ปัจจัยภายนอก ๒. มีพื้นที่กว้างทำให้การดูแล สาธารณภัยไม่ครอบคลุม ทุกพื้นที่ ๓. เป็นภัยธรรมชาติ ที่ไม่สามารถควบคุมได้	๑.ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อ ช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจ หน้าที่ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยเงิน อุดหนุนรายจ่ายเพื่อช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์การใช้ จ่ายเงินอุดหนุนรายจ่ายเพื่อ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณี ฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓. จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการ ช่วยเหลือสาธารณภัยให้เพียงพอ	เป็นความเสี่ยง ที่อยู่ในระดับที่ สามารถควบคุมได้	ปัจจัยภายใน ๑. บุคลากร ยังไม่เพียงพอ ปัจจัยภายนอก ๒. มีพื้นที่กว้างทำให้ การดูแลสาธารณภัย ไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ ๓. เป็นภัยธรรมชาติ ที่ไม่สามารถควบคุมได้	จัดทำคำขอเพิ่มอัตรากำลัง - จัดซื้อ/จัดหารวัสดุอุปกรณ์ให้ เพียงพอ - ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ให้ พร้อมใช้งาน - จัดทำรายงานการปฏิบัติงาน เสนอผู้บริหารทราบ ปีละ ๔ ครั้ง	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งบลงทุน กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่ได้รับเอกสารสำคัญ ทำให้ต้อง จัดทำฎีกาเบิกจ่ายให้ทันตาม กำหนดระยะเวลาของระเบียบฯ ที่ เกี่ยวข้องโดยไม่ได้ตรวจสอบความ ถูกต้องของเอกสารก่อนเสนอขอ อนุมัติจึงทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้น	ปัจจัยภายใน -เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ -เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่ง เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้อง รับเบิกจ่ายเพื่อเป็นไป ตามระเบียบฯที่กำหนด	จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ของแต่ละงานและหน้าที่โดยชัดเจน รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่โดยชัดเจน -มีการตรวจสอบความถูกต้องของ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ก่อนทำการเบิกจ่ายเงิน -มีการตรวจสอบลายเซ็นในเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วน ก่อนจัดทำฎีกา -มีการตรวจสอบความถูกต้องทั้งหมด ของฎีกาและเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายอีกครั้งก่อนนำเข้าแฟ้มเมื่อ จ่ายเงินเรียบร้อยแล้ว แต่อย่างไรก็ตาม เทศบาลเมืองทับกวาง ควรมีการควบคุม ต่อไป เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้น ได้	-จากการติดตามและ ประเมินผล พบว่ายังมี จุดอ่อนในกิจกรรมการ ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ	ปัจจัยภายใน -เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ -เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่ง เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้อง รับเบิกจ่ายเพื่อเป็นไป ตามระเบียบฯที่กำหนด	-มีการตรวจสอบความถูกต้องของ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ ถูกต้องก่อนทำการเบิกจ่ายเงิน -มีการตรวจสอบลายเซ็นใน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ ถูกต้องครบถ้วนก่อนจัดทำฎีกา -มีการตรวจสอบความถูกต้อง ทั้งหมดของฎีกาและเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายอีกครั้งก่อน นำเก็บเข้าแฟ้ม เมื่อจ่ายเงิน เรียบร้อยแล้วแต่อย่างไรก็ตาม เทศบาลเมืองทับกวาง ควรมีการ ควบคุมต่อไป เพื่อไม่ให้เกิดความ ผิดพลาดเกิดขึ้นได้	งานการเงิน และบัญชี ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓.งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน งานบริการข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน การใช้ทะเบียน ทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) และทะเบียนคุม ผู้ชำระภาษี(ผ.ท.๔) ในการจัดเก็บ รายได้	ปัจจัยภายใน ๑.พนักงานจ้างขาด ความรู้ ขาดความ กระตือรือร้น ล่าช้า ๒.เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบ ขาดความ รู้ ปัจจัยภายนอก ๑.การปฏิบัติงานที่ต้อง ล่าช้าเพราะสภาพดิน ฟ้าอากาศไม่อำนวย	๑.มีคำสั่งกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการ มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ ทราบโดยทั่วกัน ๒.เจ้าหน้าที่ พนักงานจ้าง เข้ารับการ ฝึกอบรมระบบ(LTAX๓๐๐๐) ๓.การจัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูล แผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มี การประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบ ถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุม ภายใน ๔.มีการออกภาคสนาม สํารวจพื้นที่ ภายในเขตตำบลทับกวาง	๑.ยังมีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน ๒.มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล ภาษีป้าย	ปัจจัยภายใน ๑.พนักงานจ้าง ขาดความรู้ ขาดความ กระตือรือร้น ล่าช้า ๒.เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อ ระเบียบกฎหมาย ๓.ข้อระเบียบกฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน และมีการ เปลี่ยนแปลง ปัจจัยภายนอก ๑.การปฏิบัติงานที่ต้อง ล่าช้าเพราะสภาพดิน ฟ้าอากาศไม่เอื้อ อำนวย	๑.มีคำสั่งกำหนดหน้าที่และ ความรับผิดชอบไว้เป็นลาย ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการ มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่ว กัน ๒.เจ้าหน้าที่ พนักงานจ้าง เข้ารับการฝึกอบรมระบบ (LTAX๓๐๐๐) ๓.การจัดทำแผนที่ภาษี และ นำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ใน การจัดเก็บภาษี มีการ ประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากร ทราบถึงวัตถุประสงค์ของ กิจกรรมควบคุมภายใน	งานแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

เทศบาลเมืองทับกวาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					๔.มีการออกภาคสนาม สำรวจพื้นที่ภายในเขต ตำบลทับกวาง ๕.มีการนำระบบโปรแกรม แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน Ltax๓๐๐๐ มาใช้ ประกอบ	

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. งานพัสดุและทรัพย์สิน การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ปัจจัยภายใน ๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างและปริมาณงาน มากทำให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน เอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน ๒. ข้อยกเว้นบางและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมี เปลี่ยนแปลง	-ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ -มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ละเอียดรอบคอบมากขึ้น -เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มความรู้กฎระเบียบ -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลาย ลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม ควบคุม ตรวจสอบ	เจ้าหน้าที่พัสดุมีการติดตาม การดำเนินงานและมีการ รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างสม่ำเสมอ	ปัจจัยภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างและปริมาณงาน มากทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน	มีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติ หน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร	งานพัสดุ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖.การประมาณราคาก่อสร้างและ การเขียนแบบ วัตถุประสงค์	ปัจจัยภายใน ๒. การเขียนแบบล่าช้า มีจำนวนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานที่มีอยู่ ต่อปริมาณงานที่มีอยู่	- ราคาวัดก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและ ราคาน้ำมัน - กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของการ ในการประมาณราคา	- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสารต่างๆ ที่ เกี่ยวกับราคาสถิติก่อสร้าง เชิงข้อมูลราคาวัสดุ ก่อสร้างกับหน่วยงาน ที่สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูล ที่แท้จริงและเป็นปัจจุบัน ให้ศึกษาระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการควบคุมงานก่อสร้าง ให้ถูกต้องรอบคอบและ รัดกุมตามที่ระเบียบฯ กำหนด	ปัจจัยภายใน - ความรู้ความสามารถของ บุคคลและงานก่อสร้าง บางประเภท ที่ไม่ชำนาญ งานและขาดข้อมูล อ้างอิง การใช้ระบบ สารสนเทศ (IT) ในการ ออกแบบและเขียนแบบ ซึ่งมีบุคลากรที่มี ความสามารถไม่เพียงพอ ต้องงาน และขาดหัวหน้า ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ในการตรวจสอบในการ เขียนแบบและราคา	- ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมที่เกี่ยวข้องกับงาน เพื่อให้ได้ความรู้ความ เข้าใจ ช่วงที่ผ่านมายังไม่ สามารถส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมได้ เนื่องจากสถานการณ์ โควิดระบาด - การค้นคว้าข้อมูลใหม่ๆ ราคา งาน วัสดุ ที่ ปรับเปลี่ยนผันผวนตาม เศรษฐกิจ ยังขาด โปรแกรมในการคำนวณ ราคากลาง	กองช่าง ฝ่ายการโยธา ช่างเขต ๒ เขต ผอ. กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗.กิจกรรมด้านงานคำร้อง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้ทราบปัญหาและความ ต้องการให้หน่วยงานแก้ไขปัญหา ของราษฎรในพื้นที่	ปัจจัยภายใน -ขั้นตอนและระยะเวลา การแก้ไขปัญหาคำร้อง ของประชาชนบางเรื่องต้อง ใช้ระยะเวลาในการแก้ไข อาจเกิดความล่าช้า ปัจจัยภายนอก -ในตำบลทับกวางมีพื้นที่ กว้าง อาจทำให้การ ตรวจสอบและแก้ไขไม่ทั่วถึง และครอบคลุม	-วางแผนการปฏิบัติงาน โดยดูจากความเร่งด่วน และความง่ายของงาน - ตรวจสอบว่าเป็นการ แก้ไขของหน่วยงานหรือ ผู้รับเหมาก่อสร้าง	เป็นความเสี่ยง ที่สามารถยอมรับ และควบคุมได้	ปัจจัยภายใน -ขั้นตอนและระยะเวลา ในการแก้ไขปัญหาคำ ร้องของประชาชน บางเรื่องต้องใช้ระยะเวลา ในการแก้ไขอาจเกิด ความล่าช้า ปัจจัยภายนอก -ในตำบลทับกวางมี พื้นที่กว้างอาจทำให้การ ตรวจสอบและแก้ไข ไม่ทั่วถึงและครอบคลุม	-วางแผนการปฏิบัติงานโดย ดูจากความเร่งด่วนและ ความง่ายของงาน - ส่งเจ้าหน้าที่ออกไป ตรวจสอบแก้ไขเบื้องต้น และรายงานผู้บังคับบัญชา ทราบ	กองช่าง ฝ่ายการโยธา ช่างเขต ๒ เขต ผอ. กองช่าง กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/สุสาน	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การบริหารงบประมาณเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน ในสถานศึกษาในสังกัดและสังกัด พ.ร. ในเขตพื้นที่เทศบาลเมือง ทับกวาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทราบว่าสถานศึกษา ได้รับเงินอุดหนุนโครงการอาหาร กลางวันจากองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น สำหรับเด็กนักเรียน กศน. ทน. ปิตุภาคเรียน สถานศึกษามีการบริหารจัดการ จะควบคุมการใช้จ่ายเงินให้บรรลุ วัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ	ปัจจัยภายใน ๑. ไม่มีโครงการขอรับเงิน อุดหนุนค่าอาหารกลางวัน ๒. จำนวนเด็กไม่สอดคล้อง กับข้อเท็จจริงด้านการ เบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าอาหาร กลางวัน ๓. ไม่มีการทำบันทึกข้อตกลง ๔. โอนเงินให้กับสถานศึกษา ล่าช้า ๕. ไม่มีการรายงานผลการ ดำเนินงาน	๑. มีการตรวจสอบบันทึก ข้อตกลงการขอรับเงินอุดหนุน โครงการอาหารกลางวันของ สถานศึกษาว่ามีรายละเอียด เกี่ยวกับ จำนวนนักเรียน จำนวนเงิน รูปแบบหรือวิธี ดำเนินการ การจัดอาหาร เปรียบเทียบกับหลักฐานการ รับเงินอุดหนุนของเทศบาล เมืองทับกวางว่าตรงกันหรือไม่ อย่างไร กรณีที่ได้รับเงินไม่ ครบถ้วน มีสาเหตุเกิด จากอะไร ๒. มีการตรวจสอบหลักฐาน การเบิกจ่าย เงินโครงการ อาหารกลางวัน	การควบคุมภายในที่มี อยู่เพียงพอ สามารถ ควบคุมได้	ปัจจัยภายใน ๑. สถานศึกษาจัดส่งโครงการ ขอรับเงินอุดหนุนค่าอาหาร กลางวันล่าช้า ๒. จำนวนนักเรียนมีจำนวน เพิ่มขึ้น หรือลดลงเมื่อ เปิดเทอมทำให้จำนวน นักเรียนที่อัตรารับงบประมาณ ไม่ตรงกับความเป็นจริง	๑. กำหนดช่วงเวลาให้ สถานศึกษาจัดส่งโครงการเพื่อ ขอรับเงินอุดหนุนโครงการ อาหารกลางวัน และรายงาน จำนวนเด็ก ณ ปัจจุบัน ๒. หากมีนักเรียนเพิ่มขึ้นจากที่ แจ้งยอดไปก่อนเปิดเทอม สามารถของงบประมาณเพิ่มเติม ได้ โดยให้ดำเนินการเบิกจ่ายได้ ภายใน ๑๕ วัน หลังเปิดเทอม ๓. กองการศึกษาแต่งตั้ง คณะทำงานติดตามและ ประเมินผลการใช้จ่ายเงิน อุดหนุน แล้วรายงานให้ผู้บริหาร ทราบ	กองการศึกษา ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. การใช้จ่ายเงินถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายของทางราชการ		ว่ามีการจัดหาอาหาร ให้เด็กนักเรียน รับประทานครบจำนวน ๒๐๐ วัน ต่อปีงบประมาณ หรือ ๑๐๐ วัน ต่อภาคเรียนหรือไม่ อย่างไร ๓. มีการตรวจสอบหลักฐาน ประกอบการเบิกจ่าย ว่าดำเนินการ ถูกต้องตามขั้นตอนของระเบียบว่า ด้วยการพัสดุของทางราชการ กำหนด ๔. สถานศึกษามีการรายงานผล การดำเนินโครงการให้เทศบาล เมืองทับกวางทราบภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ			๔. สถานศึกษาลงกักตุนพัสดุ- ต้องรายงานผลการ ดำเนินงาน พร้อมสำเนา ใบเสร็จรับเงินและหรือ เอกสารหลักฐานอื่น ที่เกี่ยวข้องให้เทศบาลเมือง ทับกวางทราบภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่โครงการ แล้วเสร็จ และหากมีเงิน เหลือจ่ายให้ส่งคืนเทศบาล เมืองทับกวางในคราว เดียวกัน	

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๙. กิจกรรมด้านงาน รักษาความ สะอาด วัดภูประสงฆ์ - เพื่อลดปริมาณขยะและมีการ คัดแยกขยะก่อนทิ้ง - ส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วมใน การจัดการขยะ	ปัจจุบันภายใน - รถขยะมีบางส่วน เก่าและเสียบ่อย - บุคลากรเก็บขยะ มีจำนวนน้อย	- ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ/ พนักงานขับรถ และพนักงานประจำ รถขยะจัดแบ่งพื้นที่ของรถแต่ละคัน - บันทึกปริมาณขยะของรถแต่ละคัน เพื่อเปรียบเทียบปริมาณขยะแต่ละวัน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน คัดแยกขยะก่อนทิ้งผ่านเสียงตามสาย - จัดอบรมร่วมกันระหว่างผู้นำชุมชน ความรู้ด้านการจัดเก็บและกำจัดขยะ มูลฝอย - ดูแลรถบรรทุกขยะให้พร้อม ดำเนินการ เก็บขยะตามหมู่บ้าน	- มีขยะตกค้างไม่เกิน ๕ % ประเมินจาก ไม่มีผู้มาร้องเรียน	-	-	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๐.กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการมี ส่วนร่วมของจิตอาสาพัฒนาสุขภาพ ชุมชน ในการพัฒนางานสาธารณสุข มูลฐานในชุมชนของตนให้เป็นรูปธรรม ๒. เพื่อจัดทำแผนการติดตามการ ดำเนินงาน/ให้คำปรึกษาจิตอาสา พัฒนาสุขภาพชุมชนในการพัฒนางาน สาธารณสุขมูลฐานในชุมชน ของตน	ปัจจัยภายใน ๑. ผู้รับผิดชอบงาน ขาดการติดตามการ ดำเนินงานการพัฒนา งานสาธารณสุขมูล ฐานของชุมชนอย่าง ต่อเนื่อง	๑. มีการประชุม/ผู้รับผิดชอบงาน เพื่อวางแผนการทำงาน ติดตาม / ผลักดันให้ จิตอาสาพัฒนาสุขภาพ ชุมชนร่วมกันพัฒนางานสาธารณสุข มูลฐานในชุมชนของตน	๑. จิตอาสาพัฒนาสุขภาพ ชุมชนตระหนักในบทบาท หน้าที่ของตน ๒. จิตอาสาพัฒนาสุขภาพ ชุมชน มีการเสนอขอรับ งบประมาณในการดำเนิน โครงการด้านสุขภาพใน ชุมชน	-	-	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๑.กิจกรรมด้านงานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมการระบาดของ โรคใช้เลือดออก โรคไข้ปวดข้อ ยุงลาย	ปัจจัยภายนอก - การระบาดของของโรค ไข้เลือดออก โรคไข้ ปวดข้อยุงลาย	- จัดให้มีการรณรงค์ป้องกันโรค ไข้เลือดออกในโรงเรียน/ชุมชน - วางแผนการออกพ่นยุงลายใน ทุกชุมชน และชุมชนที่มีการระบาด ของโรคใช้เลือดออก - จัดอบรมให้ความรู้แก่ อสม. และ ลงพื้นที่ร่วมกำจัดลูกน้ำยุงลาย แจกทรายที่มีพอสในชุมชน	- การวางแผนควบคุมและ ป้องกันโรคติดต่อเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ และครบถ้วน	-	-	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองพิทกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๒.กิจกรรมด้านงานสัตวแพทย์ งานควบคุมและป้องกันโรคระบาด สัตว์ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อควบคุมและป้องกันโรคระบาด สัตว์อย่างครอบคลุมและทั่วถึง	ปัจจัยภายนอก - มีความเสี่ยงในด้านข้อมูล จำนวนสัตว์ ประชากร สัตว์เลี้ยงยังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากพื้นที่ตำบล ทับกวาง มีพื้นที่กว้าง การออกสำรวจอาจยังไม่ ทั่วถึง	๑. สํารวจข้อมูลจำนวนสัตว์ และขึ้นทะเบียน ๒. ให้ความรู้ในการควบคุม และป้องกันโรคระบาดสัตว์ อย่างมีประสิทธิภาพ และ ครบถ้วน	- ควบคุมและป้องกัน โรคระบาดสัตว์ อย่างมีประสิทธิภาพ และครบถ้วน	ปัจจัยภายนอก ๑.การสำรวจประชากร สัตว์เลืยอาจยังไม่ ครบถ้วน ๒.เจ้าของเลี้ยงสัตว์แบบ ปล่อยปะละเลยไม่ดูแล สัตว์เลี้ยงของตน	๑. ให้ความรู้ในการ ควบคุมและป้องกันโรค ระบาดสัตว์อย่างมี ประสิทธิภาพ และ ครบถ้วน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๓. กิจกรรมด้านงานศูนย์บริการ สาธารณสุข วัตถุประสงค์ ๑. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตนอย่างถูกต้องทำให้ ไม่สามารถควบคุมและป้องกันโรคความดัน โลหิตสูงได้	ปัจจัยภายนอก - กิจกรรมด้านงาน ศูนย์บริการสาธารณสุขมี ผู้ให้บริการด้วยโรคความ ดันโลหิตสูงและเสี่ยงเกิด โรคแทรกซ้อน ได้แก่ โรค หลอดเลือดสมอง ถ้าไม่ได้ รับความรู้เกี่ยวกับเรื่อง โรคที่ถูกต้อง	- ติดตามอาการผู้ป่วยทาง โทรศัพท์/ติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับ ผู้เข้ารับบริการและประชาชน ทั่วไปผ่านช่องทางสื่อสังคม ออนไลน์ เช่น เฟสบุ๊ก ไลน์ เป็นต้น	ปัจจัยภายนอก - ผู้รับบริการมีความรู้ ความ เข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตน และการป้องกันโรคความดัน โลหิตสูง อย่างถูกต้อง และ นำไปใช้ในชีวิตรประจำวัน และสามารถถ่ายทอดความรู้ ความเข้าใจ ให้กับบุคคล ใกล้ชิด เพื่อนและญาติ ได้อย่างถูกต้อง	-	-	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๔.กิจกรรมด้านกายภาพบำบัด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดภาวะแทรกซ้อน (ข้อยึดติด แผลกดทับ) ในผู้ป่วย ติดเตียง ตัดบ้าน	ปัจจัยภายนอก - กิจกรรมด้านกายภาพบำบัด มีความเสี่ยงในผู้ป่วยติดเตียง ตัดบ้าน เกิดข้อยึดติด แผลกดทับ จากการขาดความรู้ด้านการช่วย ข้อต่อ การพลิกตะแคงตัว หากไม่มี การให้ความรู้ด้านกายภาพบำบัด เบื้องต้น (วิธีการช่วยข้อต่อ การ พลิกตะแคงตัว)ทั้งผู้ป่วยและญาติ จะทำให้ผู้ป่วยติดเตียง ตัดบ้าน เกิดภาวะแทรกซ้อนได้	- จัดให้มีการเยี่ยมบ้าน โดยใช้ระบบโทรศัพท์ไลน์	- ติดตามอาการ ของผู้ป่วยอย่างต่อเนื่อง	ปัจจัยภายนอก ๑. ยังมีผู้ป่วยข้อยึดติด ในบางราย เนื่องจาก ผู้ป่วยและผู้ดูแลไม่กล้า ช่วยข้อต่อ กลัวผู้ป่วยมี อาการปวดเวลาช่วยข้อ	๑.ชี้แจงและให้ความรู้ แก่ผู้ป่วยและผู้ดูแล เรื่องการช่วยข้อต่อ จะไม่มีผลทำให้เกิด อาการปวด	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๕. กิจกรรมการฝึกอบรมให้แก่ประชาชน ในเขตเทศบาล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสนับสนุนการจัดกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับ อาชีพให้ประชาชนในชุมชน ๒. เพื่อส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชนในพื้นที่ ๓. เพื่อให้ประชาชนได้มีอาชีพเสริมสร้างรายได้	ปัจจัยภายนอก ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการเข้าร่วม โครงการ/กิจกรรม ตามจำนวนที่กำหนด	ส่งหนังสือให้ประธาน ชุมชนเพื่อแจ้งล่วงหน้าให้ ประชาชนทราบก่อนจัด โครงการ/กิจกรรม	ดำเนินการตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อกำหนดที่ เกี่ยวข้อง	ปัจจัยภายนอก ประชาชนไม่เข้าร่วม โครงการ/กิจกรรม ที่จัดขึ้น	ทำแบบสอบถามเพื่อให้ ทราบถึงความต้องการ ประชาชน	กองสวัสดิการสังคม งานพัฒนาชุมชน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๖.กิจกรรมโครงการอบรมและ ส่งเสริมอาชีพกลุ่มสตรีแม่บ้าน วัตถุประสงค์ เพื่อให้กลุ่มสตรีแม่บ้านได้ปฏิบัติจริง เป็นการฝึกจนเกิดความชำนาญนำไปสู่ การทำเป็นอาชีพ ๒. เพื่อส่งเสริมอาชีพให้กับกลุ่มสตรี แม่บ้านได้มีอาชีพเสริมสร้างรายได้	ปัจจัยภายนอก ผู้เข้าร่วมอบรมมีจำนวน เกินกว่าที่โครงการกำหนด ทำให้ทรัพยากรให้ความรู้ ไม่ทั่วถึง	๑. จัดหาวิทยากรเพิ่มขึ้น ๒. แบ่งกลุ่มผู้เข้าร่วม อบรม เป็นกลุ่มย่อยๆ	ผู้เข้าร่วมอบรมได้รับความรู้ จากวิทยากรมากขึ้นสามารถ นำความรู้ที่ได้รับไปประกอบ อาชีพ	ปัจจัยภายนอก ผู้เข้าร่วมอบรมมีจำนวน เกินกว่าที่โครงการกำหนด ทำให้ทรัพยากรให้ความรู้ ไม่ทั่วถึง	ขยายวันฝึกอบรม เพิ่มขึ้น เป็นระยะเวลา ๒ - ๓ วัน	กองสวัสดิการสังคม งานกิจการสตรี และคนชรา ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๗. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ วิสาหกิจ ๑. เพื่อเป็นการสร้างหลักประกันรายได้ ให้แก่ผู้สูงอายุในเขตเทศบาลเมือง ทับกวาง ๒. เพื่อเป็นการสนับสนุนสวัสดิการ ทางสังคมให้แก่ผู้พิการ ในเขตเทศบาล เมืองทับกวาง ๓. เพื่อเป็นสวัสดิการเบื้องต้นให้แก่ ผู้ป่วยเอดส์ ในเขตเทศบาลเมืองทับกวาง	ปัจจัยภายนอก ผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ย้ายภูมิลำเนา โดยไม่แจ้งให้ทราบ	๑. แจ้งให้ผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ ที่มาลงทะเบียน (รายใหม่) และการนี้ที่มาแสดงตน ให้ทราบในกรณีย้ายภูมิลำเนา ให้แจ้งเทศบาลเมืองทับกวางทราบ เพื่อดำเนิน การปรับปรุงข้อมูล ให้ถูกต้อง ๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านทาง social media (เพจเทศบาล , ไลน์ กรรมการชุมชน, ไลน์สาย)	ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ทราบ แนวทางปฏิบัติในกรณี การย้ายภูมิลำเนา มากขึ้น	ปัจจัยภายนอก ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ย้ายภูมิลำเนา โดยไม่แจ้งให้ทราบ	ตรวจสอบข้อมูล ในระบบสารสนเทศ การจัดฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นระยะๆ	กองสวัสดิการสังคม งานสังคมสงเคราะห์ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๘. กิจกรรมโครงการเงินอุดหนุน เด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดจะช่วยเหลือแบ่งเบา ภาระ ค่าใช้จ่ายในการดูแลเด็ก รวมทั้งเปิด โอกาสให้พ่อแม่ ผู้ดูแลเด็ก สามารถเข้าถึง บริการสาธารณสุขได้มากขึ้นทำให้มีความรู้ ความเข้าใจในการเลี้ยงดูและส่งเสริม พัฒนาการเด็ก	ปัจจัยภายนอก ๑. ผู้นำชุมชน/ผู้ใหญ่บ้าน ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในหลักเกณฑ์การ ลงทะเบียนขอรับสิทธิ์ ๒. ผู้ลงทะเบียนประสบ ปัญหาในการหาผู้รับรอง สถานะครัวเรือน	ประชาชนสนใจให้ กับผู้นำชุมชนและ ประชาชนทราบ ถึงหลักเกณฑ์การ ลงทะเบียนขอรับสิทธิ์	เด็กที่ได้รับเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูได้แก่แรกเกิด ได้รับการเลี้ยงดูที่มีคุณภาพ และมีพัฒนาการที่เหมาะสม ตามวัย	ปัจจัยภายนอก ๑. ผู้นำชุมชน/ผู้ใหญ่บ้าน ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในหลักเกณฑ์การลงทะเบียน ขอรับสิทธิ์ ๒. ผู้ลงทะเบียนประสบ ปัญหาในการหาผู้รับรอง สถานะครัวเรือน	เจ้าหน้าที่แจ้งหลักเกณฑ์ และสัมภาษณ์เบื้องต้น ก่อนส่งเอกสารการ ลงทะเบียน	กองสวัสดิการสังคม งานสวัสดิการเด็ก และเยาวชน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๑๙. กิจกรรมโครงการสถานสัมพันธ ครอบครัว วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างความรักความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของสถาบัน ครอบครัว ๒. เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจบทบาท หน้าที่ของสมาชิกในครอบครัว	ปัจจัยภายนอก ผู้ประกอบการไม่เห็นความสำคัญ ของกิจกรรมทำให้จำนวน ครอบครัวที่เข้าร่วมโครงการ/ กิจกรรมไม่ครบตามเป้าหมาย	ส่งหนังสือแจ้งล่วงหน้า ก่อนจัดโครงการ/ กิจกรรม	ครอบครัวเข้าร่วม กิจกรรม / โครงการ มากขึ้น	ปัจจัยภายนอก จำนวนครอบครัว ที่เข้าร่วมโครงการ/ กิจกรรม ไม่ครบตาม เป้าหมาย	แจ้งวัตถุประสงค์ของ การทำโครงการ และทำ แบบสอบถาม เพื่อให้ ผู้ประกอบการตระหนักถึง ความสำคัญของการ	กองสวัสดิการสังคม งานส่งเสริมและ สวัสดิการสังคม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒๐. งานสรรหาบรรจุและแต่งตั้งและเลื่อนระดับ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสรรหา บรรจุ แต่งตั้งเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และเป็นประโยชน์แก่ข้าราชการบุคลากรทางการศึกษาและพนักงานจ้าง ของเทศบาลเมืองทับกวาง	ปัจจัยภายใน - การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน	- มีกฎหมายและระเบียบต่างๆกำหนดอย่างชัดเจนเพื่อยึดถือเป็นข้อปฏิบัติ - มีคำสั่งในการบรรจุแต่งตั้งและเลื่อนระดับ - มีมาตรฐานคุณสมบัติในการสรรหาบุคลากร	- มีการแจ้งกฎหมายและระเบียบต่างๆกำหนดอย่างชัดเจน - มีประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานในการดำเนินการอย่างชัดเจน	ปัจจัยภายใน - เจ้าหน้าที่ยังปฏิบัติงานล่าช้าเนื่องจากต้องศึกษาและติดตามระเบียบ รวมถึงหนังสือสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลงให้ทันต่อสถานการณ์อย่างสม่ำเสมอ	- ปรับปรุงแผนอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ - ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง - สนับสนุน ส่งเสริมข้าราชการ พนักงาน ในการเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรต่างๆที่สามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้	กองการเจ้าหน้าที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒๑. การพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้ข้าราชการ บุคลากรทางการศึกษาและพนักงานจ้าง ได้พัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน ด้านการบริหารงานบุคคลให้มีคุณภาพมาตรฐาน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติราชการ	ปัจจัยภายใน มีการพัฒนาพนักงาน ลูกจ้าง ยังไม่เหมาะสมครบทุกตำแหน่ง	-จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมและพัฒนา ตามหลักสูตรที่กรมส่งเสริม สถาบันการ ฝึกอบรม และจังหวัด จัดอบรม	- การควบคุมภายในที่มี อยู่สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจากมี การปรับปรุงหรือ เปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ ข้อบังคับอยู่เสมอและ บางตำแหน่งยังไม่ได้เข้าร่วมการอบรม	ปัจจัยภายใน -กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มีการแก้ไข ปรับปรุงหรือ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ -การจัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมยังไม่ ครบทุกตำแหน่ง	- ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และงาน ที่ได้รับมอบหมายอย่าง สม่ำเสมอ - จัดโครงการอบรมบุคลากร เพื่อเพิ่มศักยภาพให้กับ บุคลากรในสังกัด	กองการเจ้าหน้าที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๒.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ของเทศบาลเมืองทับกวาง	ปัจจัยภายใน ๑. มีการบรรจุโครงการในแผน เป็นจำนวนมากแต่ดำเนินการ ได้ไม่ครบทุกโครงการ เนื่องจากงบประมาณมีอยู่ อย่างจำกัด ปัจจัยภายนอก ๑. มีพื้นที่กว้างทำให้การจัดทำ แผนไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการจัดทำประชาคม	๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๔ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ ๒. สำรวจปัญหาความต้องการ เพื่อใช้งบประมาณให้คุ้มค่า และเกิดประโยชน์ ๓. ประชาชนสัมพันธ์ให้ประชาชน ตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการ จัดทำประชาคม	เป็นความเสี่ยง ที่อยู่ในระดับที่ สามารถควบคุมได้	ปัจจัยภายนอก ๑. มีพื้นที่กว้างทำให้ การจัดทำ ไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการ จัดทำประชาคม	-จัดทำการประชุมออนไลน์ และ ใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ในการ บริหารจัดการ	งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๓.กิจกรรมการโอนงบประมาณ โอนงบตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ และการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณรายจ่าย	ปัจจัยภายใน ยังมีการโอนงบประมาณ ข้ามหมวด ข้ามประเภท และเกินจำนวนมาตรฐาน ที่ระเบียบกำหนด	๑.ทำบันทึกชี้แจงให้แต่ละกอง/ งาน ทราบหากมีการโอน งบประมาณให้ใช้งบประมาณ ในหมวดและประเภทเดียวกัน ก่อนเป็นอันดับแรก ๒.ให้แต่ละกอง/งาน วางแผน การใช้จ่ายงบประมาณเพื่อ ลดจำนวนการโอนงบประมาณ	เป็นความเสี่ยงที่อยู่ ในระดับที่สามารถควบคุม ได้	ปัจจัยภายใน ยังมีการโอนงบประมาณ ข้ามหมวด ข้ามประเภท และเกินจำนวนมาตรฐานที่ ระเบียบกำหนด	- ตั้งงบประมาณโดยการ ใช้การเทียบเคียงปี ที่ผ่านมาเพื่อให้ทราบ ยอดที่จะใช้จ่ายจริง ในปีงบประมาณถัดไป	งานงบประมาณ กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. งานศูนย์บริการข้อมูลข่าวสาร	ปัจจัยภายนอก การขอข้อมูลข่าวสารของ ศูนย์ข้อมูลข่าวสารเทศบาล เมืองทับกวางบางรายขอ ข้อมูลที่ไม่อาจเปิดเผยได้	ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับ การขอข้อมูลข่าวสารของ ราชการผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ หรือ การ ประชาสัมพันธ์ทางเสียงร่าย ของเทศบาลเมืองทับกวาง	เป็นความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับที่สามารถควบคุมได้	ปัจจัยภายนอก การขอข้อมูลข่าวสาร ของศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เทศบาลเมืองทับกวาง ยังไม่ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	-ให้ความรู้กับประชาชน เกี่ยวกับการขอข้อมูล ข่าวสารของราชการโดยการ จัดอบรมฯ ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารของ ทางราชการ พ.ศ.๒๕๔๐	งานบริการและ เผยแพร่วิชาการ กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองทับกวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. งานตรวจสอบภายใน	ปัจจัยภายใน ๑. การตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง ๒. ไม่มีนักวิชาการตรวจสอบ ภายในที่ตรงตามตำแหน่ง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่และผู้ช่วย นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูน ทักษะในการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี	เป็นความเสี่ยงที่สามารถ ยอมรับและสามารถ ควบคุมได้	ปัจจัยภายใน ๑. การตรวจสอบยังไม่ ครอบคลุมทุกเรื่อง ๒. ไม่มีนักวิชาการ ตรวจสอบภายในที่ตรง ตามตำแหน่ง	๑. ขอรับการโอนย้ายหรือ บรรจุแต่งตั้งตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ๒. จัดทำแผนการตรวจสอบ ภายในให้ครอบคลุม ๓. ส่งเจ้าหน้าที่และผู้ช่วย นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูน ทักษะในการปฏิบัติงาน	งานตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

ลายมือชื่อ

๒-๕-๖
(นายสมหมาย แดงประเสริฐ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองทับกวาง
วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองทับกวาง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองทับกวาง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองทับกวาง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นายสมทบ ฉวีกลาง)

หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รักษาราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน