

รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
(ระดับองค์กร)



สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ของ
เทศบาลตำบลธาตุทอง
อำเภอภูเขียว จังหวัดชัยภูมิ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลธาตุทอง

เรียน นายอำเภอภูเขียว

เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลธาตุทอง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ การปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าการจังหวัด ชัยภูมิ อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑) การจัดทำการโอนงบประมาณ . มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง แต่ละกอง/สำนักที่ขอโอนงบประมาณ ยังส่งเอกสารล่าช้าอยู่บ้าง
- ๑.๒) งานสารบรรณ ยังมีปัญหาความล่าช้าของระบบอินเทอร์เน็ตในการค้นหาหนังสือเนื่องจากการใช้ระบบ อิเล็กทรอนิกส์รับ-ส่ง ค้นหาหนังสือ เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หา เอกสารไม่พบ และสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ
- ๑.๓) การเงินและการเบิกจ่าย หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนดเวลาที่กำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาใน การตรวจสอบความถูกต้องน้อย
- ๑.๔) การพัสดุ เนื่องจากงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงในเรื่องการปฏิบัติงานซึ่งจะต้องปฏิบัติงานในระบบ EGP ซึ่งการดำเนินการในระบบเจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทัน ตามกำหนดระยะเวลา
- ๑.๕) การจัดทำบัญชี เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ที่กรมฯ ได้สั่งการให้ อบรม. จัดทำบัญชีให้สอดคล้อง กับบัญชีมาตรฐานภาครัฐที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องจัดทำบัญชีเองและมีรายการใหม่ที่ไม่คุ้นเคยทำให้เกิดความ ผิดพลาดได้งานต่อระบบบัญชี
- ๑.๖) การจัดเก็บรายได้ ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลาเนื่องจากประเมินภาษีแล้วและ ประชาชนไม่อยู่ประจำที่พักอาศัยไปทำงานต่างจังหวัดทำให้ยากต่อการติดตาม
- ๑.๗) การประมาณราคาก่อสร้าง การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๘) การบริหารงานบุคลากร ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง

- ๑.๙) งานด้านระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ชาติประสพการณ์ และความเข้าใจในการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กการนิเทศก่ติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ต่องเนื่องสัดส่วนของครูผู้ดูแลเด็กค่อนักเรียน เมื่อเทียบกับมาตรฐานจำนวนนักเรียนมีสัดส่วนมากกว่าครู ทำให้งานของครูมากขึ้น
- ๑.๑๐) งานด้านกีฬาและนันทนาการ บุคลากรยังขาดประสพการณ์ การปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ
- ๑.๑๑) งานด้านวัฒนธรรมท้องถิ่น ชาติแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรงมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง
- ๑.๑๒) การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่กรณีมีการโอนย้ายออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน
- ๑.๑๓) การทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง
- ๑.๑๔) การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการ สร้างเส ริมป้องกัน สุขภาพของตนเองหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร้ายร่วมกันร่วมอย่างชัดเจน
- ๑.๑๕) การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูล ฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะเส้น ถนนทางหลวงทางหลัก
- ๑.๑๖) การผลิตข้าวอินทรีย์ เกษตรกรยังไม่ตระหนักถึงอันตรายของการปนเปื้อนจากสารเคมีที่มา กับผลิตข้าว

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทองร่วมกัน ประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๖ กิจกรรม

(ลงชื่อ).....

(นายยุทธศาสตร์ วัชรนาคม)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลธาตุทองได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีมีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรรวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่ดีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p>	<p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในเทศบาลตำบลธาตุทอง เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม เทศบาลตำบลธาตุทองมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำกับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p>

๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติ - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม 	<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทองได้ปฏิบัติตามการตามกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี(๒๕๖๑-๒๕๖๓) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตราค่าจ้างในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ากับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p>
<p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจรับ - มีการแสดงแผนภูมิจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ 	<p>๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลธาตุทองมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง เรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๓) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการ ที่กำหนดตามแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลธาตุทอง</p>
<p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ 	<p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดย ผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>
<p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน 	<p>๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัครบรรจุแต่งตั้งเพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ</p>
<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ 	<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เทศบาลตำบลธาตุทองมีการวางระบบการตรวจสอบภายในซึ่งมีหน่วยตรวจสอบขึ้นตรงกับนายกและปลัดเทศบาล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลธาตุทองมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ -มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ -มีแผนการแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับ ทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยวัดตรวจ -บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด และให้การยอมรับ</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง -มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง -มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับ ความสำคัญของความเสี่ยง -มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง -มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>	<p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๔๖) และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักล้างจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง เทศบาลตำบลธาตุทองมีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากรรวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เทศบาลตำบลธาตุทองมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง เทศบาลตำบลธาตุทอง กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกเดือนถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานถ่วงระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทองมีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจการควบคุม</p> <p>๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชีและการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และคณะกรรมการ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทองได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความถึงของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทองที่ ๔๐๖/๒๕๖๒ เรื่องการมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๓) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลคนให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติงานระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศสารสนเทศ</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>

๒๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนสมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๖ มีการรับฟังพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p>	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่าง การปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล</p>

ผลการประเมินโดยรวมจากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลตำบลธาตุทอง มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑๖
กิจกรรม คือ

สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรมการจัดทำการโอนงบประมาณ . มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง แต่ละกอง/สำนักที่ขอ
โอนงบประมาณยังส่งเอกสารล่าช้าอยู่บ้าง

๒. กิจกรรมงานสารบรรณ ยังมีปัญหาความล่าช้าของระบบอินเตอร์เน็ตในการค้นหาหนังสือ
เนื่องจากการใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์รับ-ส่ง ค้นหาหนังสือ เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยน
ผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ และสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ

กองคลัง

๓. กิจกรรมการเงินและการเบิกจ่าย หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่
เกี่ยวข้อง การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนดเวลาที่กำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าทำให้หน่วยงานคลังมี
ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องน้อย

๔. กิจกรรมการพัสดุ เนื่องจากงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงในเรื่องการปฏิบัติงานซึ่งจะต้องปฏิบัติงานใน
ระบบ EGP ซึ่งการดำเนินการในระบบเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า
และไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา

๕. กิจกรรมการจัดทำบัญชี เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ที่กรมฯ ได้สั่งการให้ อปท. จัดทำบัญชี
ให้สอดคล้องกับบัญชีมาตรฐานภาครัฐที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องจัดทำบัญชีเองและมีรายการใหม่ที่ไม่คุ้นเคยทำให้เกิด
ความผิดพลาดได้งานต่อระบบบัญชี

๖. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลาเนื่องจากประเมินภาษี
แล้วและประชาชนไม่อยู่ประจำที่พักอาศัยไปทำงานต่างจังหวัดทำให้ยากต่อการติดตาม

กองช่าง

๗. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับ
สถานะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง

กองการศึกษา

๘. กิจกรรมการบริหารงานบุคลากร ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง มี
การโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง

๙. กิจกรรมระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดประสบการณ์ และ
ความเข้าใจในการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกรณีติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ต่อเนื่องสัดส่วนของครู
ผู้ดูแลเด็กต่อนักเรียน เมื่อเทียบกับมาตรฐานจำนวนนักเรียนมีสัดส่วนมากกว่าครู ทำให้งานของครูมากขึ้น

๑๐. กิจกรรมกีฬาและนันทนาการ บุคลากรยังขาดประสบการณ์ การปฏิบัติงานด้านกีฬาและ
นันทนาการ

๑๑. กิจกรรมวัฒนธรรมท้องถิ่น ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรงมีการ
โยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง

กองสวัสดิการสังคม

๑๒. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่กรณีมีการโอนย้ายออกจาก
พื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำ
เรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน

๑๓. กิจกรรมการการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่
ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และคน
พิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๔. กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับ
ด้านสาธารณสุขประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการ สร้างเส ริมป้องกัน สุขภาพของตนเองหน่วยงาน
สาธารณสุขในพื้นที่ องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคลี้
ร่วมกันร่วมอย่างชัดเจน

๑๕. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูล ฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะ
เส้น ถนนทางหลวงทางหลัก
กองส่งเสริมการเกษตร

๑๖. กิจกรรมการผลิตข้าวอินทรีย์ เกษตรกรยังไม่ตระหนักถึงอันตรายของการปนเปื้อนจาก
สารเคมีที่มากับผลิตข้าว

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายยุทธพงศ์ สตรี วัชรธนาคม)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม - การจัดทบทวน งบประมาณ วัตถุประสงค์การจัดตั้ง - เพื่อให้การจัดตั้ง งบประมาณให้เพียงพอ กับความเป็นไปตลอด ปีงบประมาณ	๑. มีปริมาณบ่อยครั้ง ๒. แต่ละกอง/สำนัก ที่ขอโอนงบ ประมาณยังส่ง เอกสารล่าช้าอยู่บ้าง	๑. การจัดทบทวนรายจ่าย งบประมาณจาก โครงการที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็น แนวทางในการจัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณรายจ่าย ในแต่ละปี ๒. ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๑ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๕๓ ตลอดจนระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอีกทั้งดำเนินงาน ตามนโยบายของ ผู้บริหาร ทด.ธาตุทอง	๑. มีการพิจารณา โครงการตามแผนพัฒนา ฯ มาเพื่อเป็นแนวทางใน การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายใน แต่ละปี ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี โดย จะต้องมีคู่มือและหนังสือ สั่งการเป็นแนวทางใน การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณ	มีการโอน งบประมาณ ตลอดปี เนื่องจาก งบประมาณ ที่ตั้งไว้บาง หมวด ประเภทไม่ เพียงพอและ โอนไปตั้งเป็น รายการใหม่ ในกรณีที่ไม่ ได้ตั้งไว้ใน เทศบัญญัติ	๑. วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนควรเป็น โครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาและ ระเบียบหนังสือสั่งการสมุดและเพียงพอกับ การใช้จ่ายตลอดปี ๒. ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการจัดทำ งบประมาณเพื่อให้เสร็จตามกำหนดเวลา ๓. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและ สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนัก ปลัดเทศบาล

สรุป

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสารบรรณ - วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานสารบรรณเกิดความเป็นระบบสามารถสืบค้นได้สะดวกรวดเร็ว 	<p>๑.ยังมีปัญหาความล่าช้าของระบบอินเตอร์เน็ตในการค้นหาหนังสือเนื่องจากมีการใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์รับ-ส่ง ค้นหาหนังสือ</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ</p> <p>๓.สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงานเกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับส่งประกาศคำสั่งต่างๆให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่งพร้อม เจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้</p> <p>๒.จัดระบบงานสารบรรณ กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดเก็บเอกสารและปรับปรุงแฟ้มให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดใน การกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒.มีการจัดเก็บเอกสารที่เป็นระเบียบมากขึ้นและ จัดหาสถานที่เก็บที่เป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้น</p>	<p>๑.ยังมีปัญหาความล่าช้าในการค้นหาหนังสือระบบอินเตอร์เน็ตมีความล่าช้า บางครั้งก็ไม่สามารถใช้ระบบได้</p> <p>เนื่องจากมีการใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์รับ-ส่ง ค้นหาหนังสือ</p> <p>๒.ยังมีเอกสารบางอย่างหาไม่พบหรือใช้เวลานานในการค้นหา</p> <p>๓.สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพออาจทำให้การจัดเก็บไม่เรียบร้อยและอาจสูญหายได้</p>	<p>๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p> <p>๒.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย</p> <p>๓.จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p>

๓

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>องค์ตั้ง กิจกรรม การเงินและการเบิกจ่าย วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบฯ</p>	<p>-หัวหน้าหน่วยงาน ผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง การ เบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามกำหนดเวลาที่ กำหนด หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าทำ ให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจสอบความ ถูกต้องน้อย</p>	<p>-หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกควร เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ในเรื่องระเบียบของการ เบิกจ่ายที่ตนเองถือครองอยู่ใน เทศบัญญัติ และควรศึกษาหา ความรู้ในระเบียบต่างๆ ตาม เว็บไซต์</p>	<p>กองคลังจะคอยให้ คำแนะนำในเรื่องของ ระเบียบการเบิกจ่ายให้กับ หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก ทราบว่าระเบียบตัวไหน เบิกได้หรือเบิกไม่ได้</p>	<p>-หัวหน้าหน่วยงานผู้ เบิกไม่ศึกษา ระเบียบ และ หนังสือที่เกี่ยวข้อง กับการเบิกจ่าย -หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้า</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับหัวข้อ การเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>กองคลัง กิจกรรม การพัสดุ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินการด้าน พัสดุทันต่อเหตุการณ์และ ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>เนื่องจากงานพัสดุมี การเปลี่ยนแปลงใน เรื่องการปฏิบัติงาน ซึ่งจะต้องปฏิบัติงาน ในระบบ EGP ซึ่ง การดำเนินการใน ระบบเจ้าหน้าที่ยัง ไม่มีความชำนาญใน การปฏิบัติงานทำให้ การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่ทันตาม กำหนดระยะเวลา</p>	<p>กองคลังได้กำหนดให้มี เจ้าหน้าที่พัสดุประจำกองใน แต่ละกองซึ่งสามารถ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเอง ภายในกองและดำเนินการ ในระบบโดยหน่วยงานคลัง ได้ทำหน้าที่สอนการลง ระบบให้พัสดุประจำกอง</p>	<p>กองคลังจะคอยให้ คำแนะนำในเรื่องของ ระเบียบพัสดุและการลง ระบบ EGP ให้หน่วยงานผู้ เบิกแต่ละกองซึ่งทำให้การ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวดเร็วและทันต่อความ ต้องการ</p>	<p>เนื่องจาก งบประมาณภายใน เทศบาลมีปริมาณ มากทำให้การ ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างในระบบล่าช้าไม่ ทันต่อความต้องการ ของฝ่ายบริหารและ เจ้าหน้าที่พัสดุ ประจำกองไม่ได้มี ความชำนาญในการ จัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่พัสดุแต่ละกองเข้ารับ การอบรมเพิ่มพูนความรู้เพื่อจะมี ความเชี่ยวชาญและชำนาญการใน ด้านพัสดุ</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>จนถึง กิจกรรมการจัดทำบัญชี วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน เพื่อให้การดำเนินงานตาม การจัดทำบัญชีให้ สอดคล้องกับมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตาม ระเบียบฯ</p>	<p>เนื่องจากการจัดทำ บัญชีรูปแบบใหม่ที่ กรมฯ ได้ส่งการให้ อปท. จัดทำบัญชีให้ สอดคล้องกับบัญชี มาตรฐานภาครัฐที่ ผู้ปฏิบัติงานจะต้อง จัดทำบัญชีเองและมี รายการใหม่ที่ไม่ คุ้นเคยทำให้เกิด ความผิดพลาดได้ งานต่อระบบบัญชี</p>	<p>กองคลังได้ส่งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านการบันทึก บัญชีเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการจัดทำบัญชี เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ จัดทำบัญชีภาครัฐให้เกิด ความรู้สามารถปฏิบัติงานใน ระบบไม่ให้เกิดความ ผิดพลาดได้</p>	<p>เจ้าหน้าที่มีความรู้เพิ่มขึ้น เกี่ยวกับการจัดทำบัญชี มาตรฐานภาครัฐของ กระทรวงการคลัง</p>	<p>เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ได้เข้า รับการอบรมครบทุก ตำแหน่งที่มีความ เกี่ยวข้องกับมาจัดทำ บัญชีมาตรฐานภาครัฐจึง ยังมีความผิดพลาดอยู่ บ้างในการจัดการกับ ระบบบัญชี</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานใน กองคลังเข้ารับการอบรมให้ ครบทุกตำแหน่ง</p>	<p>กองคลัง</p>

๒๕๖๓

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
องค์กรจัดเก็บรายได้วัตถุประสงค์การควบคุมเพื่อให้การดำเนินการด้านจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ	ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลา เนื่องจากประเมินภาษีแล้วและประชาชนไม่อยู่ประจำที่พักอาศัยไปทำงานต่างจังหวัด ทำให้ยากต่อการติดตาม	องค์กรได้ออกหนังสือเร่งรัดให้ผู้ชำระภาษีมาชำระภายในกำหนดระยะเวลา	ได้มีผู้ชำระภาษีมาชำระเพิ่มขึ้นจากเดิมหลังจากที่ได้ดำเนินการติดตามทวงถามแล้ว	ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลาซึ่งมีภาษีบางรายการที่ยังค้างชำระ	ออกหนังสือทวงถามติดตามเร่งรัดทุกทางเพื่อให้ผู้ชำระภาษีทราบ	องค์กรตั้ง

๓

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>งานก่อสร้าง</p> <p>กิจกรรม</p> <p>การประมาณราคา</p> <p>ก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้การสำรวจ</p> <p>ออกแบบและประมาณ</p> <p>ราคาค่าก่อสร้างเป็นไป</p> <p>อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>แม่นยำและเกิดประโยชน์</p> <p>ต่อการพัฒนาเทศบาล</p> <p>ตำบลธาตุทองและ</p> <p>ประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>-การประมาณ</p> <p>ราคาถูกต้องตาม</p> <p>ระเบียบ แต่</p> <p>สอดคล้องกับ</p> <p>สถานะเศรษฐกิจ</p> <p>ในระหว่างจัดซื้อ</p> <p>จัดจ้าง</p>	<p>-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ติดตาม</p> <p>ข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคา</p> <p>วัสดุก่อสร้างเช็คข้อมูลราคา</p> <p>วัสดุก่อสร้างกับหน่วยงานที่</p> <p>สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบ</p> <p>ข้อมูลที่แท้จริงและเป็น</p> <p>ปัจจุบัน ให้ศึกษาระเบียบ และ</p> <p>หนังสือสั่งการจาก</p>	<p>-ราคาวัสดุก่อสร้างมีความ</p> <p>ผันผวน ตามสภาวะ</p> <p>เศรษฐกิจ ของโลกและ</p> <p>ราคาน้ำ</p> <p>-กำกับเจ้าหน้าที่</p> <p>ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการ</p> <p>อย่างรวดเร็วและ</p> <p>ความสำคัญของโครงการ</p> <p>ในประมาณราคา</p>	<p>-การผันผวนของ</p> <p>ราคาสินค้าเกี่ยวกับ</p> <p>การก่อสร้าง ใน</p> <p>ตลาดที่สูงขึ้น</p>	<p>-กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษา</p> <p>ระเบียบใหม่ๆการสั่งการจาก</p> <p>หน่วยงานต่างโดยใช้ สารสนเทศ</p> <p>(IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคา</p> <p>ก่อสร้างขณะจัดทำเทศบัญญัติ</p> <p>สอดคล้องกับความเป็นจริงกับ</p> <p>สภาพ เศรษฐกิจในขณะ</p> <p>ดำเนินงาน</p>	<p>กองช่าง</p>

5

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>กองการศึกษาวัด กิจกรรม งานด้านการบริหารงาน บุคลากร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพบุคคลใน หน่วยงานให้มีคุณภาพ</p>	<p>ขาดแคลน บุคลากรในการ รับผิดชอบงาน ราชการโดยตรง (๒) มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายใน บ่อย ทำให้การ ปฏิบัติงานและ การพัฒนางาน ขาดความต่อเนื่อง</p>	<p>จัดทำคำสั่งและมีการติดตาม เป็นประจำ ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ ระเบียบแนวปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอและมีการถ่ายทอด ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ</p>	<p>ปริมาณงานที่มีมากกว่า จำนวนบุคลากร ทำให้เกิด ความล่าช้า</p>	<p>ขาดแคลนบุคลากร ในการรับผิดชอบ งานราชการโดยตรง</p>	<p>ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้ เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง</p>	<p>กองการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม</p>

5/26

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานด้านระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> -เพื่อมีการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน	หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดประสบการณ์และความเข้าใจในการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การนิเทศติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ต่อเนื่อง สัดส่วนของครู ผู้ดูแลเด็กต่อนักเรียน เมื่อเทียบกับมาตรฐาน จำนวนนักเรียนมีสัดส่วนมากกว่าครู ทำให้งานของครูมากขึ้น	การนิเทศติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับระเบียบแนวปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอและมีการถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกแห่ง	การนิเทศติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความต่อเนื่อง บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทักษะการสอนของครู ผู้ดูแลเด็ก (๓) สัดส่วนของนักเรียนมากกว่าจำนวนครู	การขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง	ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง	กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

๒๒

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานด้านกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์การควบคุม-เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็กเยาวชน ประชาชน ได้เล่นกีฬา ออกกำลังกาย ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์	บุคลากรยังขาดประสบการณ์ การปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ	มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานขอความอนุเคราะห์บุคลากรหน่วยงานภายนอกที่มี ความชำนาญงานด้านกีฬาและนันทนาการ (๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการดำเนินการงานด้านกีฬา	ขาดแคลนบุคลากรและปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ	ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
กิจกรรมงานด้านวัฒนธรรมท้องถิ่น วัตถุประสงค์การควบคุมเพื่ออนุรักษ์ สืบสาน ส่งเสริม วัฒนธรรม ประเพณี จารีต ศิลปะ ของท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป	ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง	ปริมาณงานที่มีจำนวนมากกว่าจำนวนบุคลากร ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง	ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง	ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๕

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อสร้างหลักประกัน รายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการ ทางสังคมให้แก่คนพิการ หรือทุพพลภาพ เพื่อให้การสงเคราะห์ ผู้สูงอายุ</p>	<p>ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้สูงอายุเอดส์ไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งข้อมูล การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีการโอนย้ายออก จากพื้นที่ กรณีได้รับเงิน สวัสดิการหรือสิทธิ ประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ใช้เบี้ยยังชีพ เสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ ไม่ได้ทำเรื่องระงับการ จ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพให้ทุกเดือน ต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ ต้องเรียกเงินคืน</p>	<p>ก่อนการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพแต่ละ เดือน เจ้าหน้าที่ได้ โทรศัพท์ติดต่อ ประชาชน ก ส ก เทศบาลตำบลธาตุ ทอง ว่ามีผู้อายุคน คนพิการ ผู้ป่วย เอดส์ รายใด เสียชีวิตหรือไม่</p>	<p>ข้อมูล การเสียชีวิตที่ได้ติดต่อ ประสานงานกับสมาชิกสภาเทศบาล ตำบลธาตุทองนั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้ รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิต จริงเป็นเพียงข้อมูลโดยการรับรอง ข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่ เป็นเอกสารหลักฐานทางราชการจาก ทะเบียนราษฎรอำเภอ ประกอบกับ จำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ มีจำนวนมากกว่า ๒,๕๐๐ ราย จึงยากที่จะตรวจสอบได้ทุกเดือน -ประเมินผลการเรียกเงินคืนเบี้ยยังชีพ ในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือ ลดลง</p>	<p>การติดต่อประสานงานกับ สมาชิกสภาเทศบาลตำบล ธาตุทองของข้อมูลที่ได้รับยังเป็น ข้อมูลดิบ และบอกด้วย วาจา ไม่มีการรับรองที่เป็น ลายลักษณ์อักษร -กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไป แล้วจึงต้องเรียกเงินคืน -กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยต้อง ระงับการจ่ายเงินภายใน เดือนที่เสียชีวิตทันที</p>	<p>ต้องติดต่อประสานงานกับ สำนักงานทะเบียนอำเภอ เขียวทุกเดือนทำการ ตรวจสอบการเสียชีวิตของ ผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งเป็นข้อมูล ที่สามารถตรวจสอบได้และ เป็นข้อมูลที่แท้จริง -ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้มากขึ้น หมั่นทำความ เข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่ มีการประชุมหรือจัด กิจกรรม</p>	<p>กอง สวัสดิการ สังคม</p>

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>มีคนที่มีการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุ หรือ ให้ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการ แทนเนื่องจากบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่และคน พิการไม่ตรวจสอบวัน หมดอายุบัตรของตนเอง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการ ตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่า บัตรคนพิการ หมดอายุแล้วจะแจ้งให้คน พิการทราบเพื่อไปต่ออายุ บัตรด้วยตนเองหรือให้ เจ้าหน้าที่ต่อบัตรให้ที่ สนง.พมจ.ชัยภูมิ เพื่อเป็น การอำนวยความสะดวก</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม ภายใน</p> <p>มีคนที่การบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทนเนื่องจากบาง รายไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ทราบและคน พิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุ ของตนเอง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยคน พิการที่ไม่ดำเนินการต่อ บัตรคนพิการหมดอายุ จะระงับการจ่ายเงินเบี้ย ความพิการไว้ชั่วคราว จนกว่าจะต่ออายุบัตรให้ เรียบร้อย</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็น ปัจจุบันสามารถตรวจสอบวัน ออกบัตร วันหมดอายุของบัตร คนพิการได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>กอง สวัสดิการ สังคม</p>
--	--	--	---	---	--	---

นาง

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุข กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออก วัตถุประสงค์การควบคุมเพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ การป้องกันการป้องกัน การเกิดโรค ใช้เลือดออกให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาดและมีการกำจัด ขยะน้ำเสียไม่ให้เป็นแหล่ง พะทะพันธุ์ของพญาพาน้ำโรค</p>	<p>ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการ สร้างเสริมป้องกัน สุขภาพของตนเอง</p> <p>หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ องค์กรชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกัน การเกิดโรคร้ายร่วมกันร่วมอย่างชัดเจน</p>	<p>ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคใช้เลือดออก การทำลายแหล่งพญาพันธุ์ ยุงลายในบ้านตนเอง ๓. ประสานงานและดำเนินการร่วมกับ</p> <p>หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ ในการพ่นหมอก คัดค้านการฉีดพ่นผู้ควบคุมโรครณีพบผู้ป่วย</p>	<p>รายงานผลการดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร ทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>สม่ำเสมอเครือข่ายมีการประสานงาน ใน การดำเนินการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่</p> <p>การดำเนินงานควบคุมพญาพาน้ำโรค วัน สามารถดำเนินการ ได้ทันที่</p>	<p>มีจำนวนงบประมาณไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานยังมีความไม่ พร้อมของบุคลากร เนื่องจาก ต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะ ซึ่ง มีอยู่น้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์</p>	<p>มีการเข้ารับ เพิ่มกิจกรรมตาม โครงการในแผนพัฒนาและ รมรงค์เพิ่ม จัดทำใบการ ออกปฏิบัติงาน เพิ่ม</p>	<p>กอง สาธารณสุข</p>

เทศบาลตำบลธาตุทอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรมการจัดการจัดรายจ่ายรายเดือนรายไตรมาส/รายปี เพื่อให้ถูกต้องหลักการเพื่อป้องกันและควบคุมเกิดการแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย</p>	<p>ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะเส้น ถนนทางหลวงทางหลัก</p>	<p>การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบทั้ง เรื่องระเบียบคำแนะนำและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องการแบ่งเขตการรับผิดชอบของที่มีเก็บขยะ อย่างชัดเจนในการปฏิบัติงานของ ๓.มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ เก็บขยะทำความสะอาด</p>	<p>มีการตกค้างของขยะน้อยลง</p>	<p>ปัญหาจากกรณีเก็บขยะทำให้เสียเวลาทำให้งานไม่ เป็นไปตามแผนการ ออกเก็บขยะยังคงเกิด การตกค้างของขยะใน ชุมชนในบางจุด</p>	<p>มีแผนการจัดหารถ เก็บขยะคันใหม่ กำจัดขยะมูลฝอยให้ ชุมชนรับบริการรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีสภาพใช้งานที่ติดตั้งกิจกรรมรณรงค์ สร้างความตระหนักการ เป็นจิตอาสาของพนักงานและคนใน ชุมชนในการรักษาความ สะอาด</p>	<p>กอง สาธารณสุข</p>

๒๕

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมการผลิตข้าว อินทรีย์ วัตถุประสงค์การควบคุม- เพื่อให้เกษตรกรสามารถ ผลิตข้าวอินทรีย์ที่มีคุณภาพ ตามมาตรฐานข้าวอินทรีย์	ความเสี่ยง - เกษตรกรยังไม่ตระหนัก ถึงอันตรายของการ ปนเปื้อนจากสารเคมีที่มา กับผลิตข้าว	มีการส่งเสริมและจัดการ อบรมให้ความรู้แก่ เกษตรกรในการผลิตข้าว อินทรีย์ที่ถูกต้องเหมาะสม กับพื้นที่	เจ้าหน้าที่ให้การส่งเสริม แก่เกษตรกรในการผลิต ข้าวอินทรีย์ มีการติดต่อประสานงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การสนับสนุนใน ด้านต่างๆ ในการผลิตข้าว อินทรีย์	เกษตรกรยังขาดความรู้ที่ ถูกต้องในการผลิตข้าว อินทรีย์ สภาพของพื้นที่ไม่ เหมาะสมต่อการผลิตข้าว อินทรีย์เนื่องจาก ผลกระทบจากอ้อยโรงงาน ที่ยังใช้สารเคมีในการผลิต	-อบรมให้ความรู้แก่ เกษตรกรในการผลิตข้าว อินทรีย์พร้อมติดต่อกับ ประสานงานหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้องให้การสนับสนุนใน ด้านต่างๆ	กองส่งเสริม การเกษตร

(ลงชื่อ)

(นายยุทธศาสตร์ วัชรธนาคม)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

๗๗