

รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
(ระดับองค์กร)



สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของ
เทศบาลตำบลธาตุทอง
อำเภอภูเขียว จังหวัดชัยภูมิ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลธาตุทอง

เรียน นายอำเภอภูเขียว

เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลธาตุทอง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าการจังหวัดชัยภูมิ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑) การจัดทำการโอนงบประมาณ . มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง แต่ละกอง/สำนักที่ขอโอนงบประมาณ ยังส่งเอกสารล่าช้าอยู่บ้าง
- ๑.๒) การเงินและการเบิกจ่าย หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนดเวลาที่กำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องน้อย
- ๑.๓) การพัสดุ เนื่องจากงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงในเรื่องการปฏิบัติงานซึ่งจะต้องปฏิบัติงานในระบบ EGP ซึ่งการดำเนินการในระบบเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา
- ๑.๔) การจัดทำบัญชี เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ที่กรมฯ ได้สั่งการให้ อปท. จัดทำบัญชีให้สอดคล้องกับบัญชีมาตรฐานภาครัฐที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องจัดทำบัญชีเองและมีรายการใหม่ที่ไม่คุ้นเคยทำให้เกิดความผิดพลาดได้งานต่อระบบบัญชี
- ๑.๕) การจัดเก็บรายได้ ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลาเนื่องจากประเมินภาษีแล้ว และประชาชนไม่อยู่ประจำที่พักอาศัยไปทำงานต่างจังหวัดทำให้ยากต่อการติดตาม
- ๑.๖) การประมาณราคาก่อสร้าง การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๗) งานด้านการบริหารงานบุคลากร ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง และมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง
- ๑.๘) งานด้านระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดประสบการณ์ และความเข้าใจในการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การนิเทศติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ต่อเนื่อง

/๑.๙) งานด้านกีฬา...

๑.๙) งานด้านกีฬาและนันทนาการ บุคลากรยังขาดประสบการณ์ การปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ
๑.๑๐) งานด้านวัฒนธรรมท้องถิ่น ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรงมีการโยกย้าย
สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง

๑.๑๑) การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้ง
ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่กรณีมีการโอนย้ายออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจาก
รัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องรับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุก
เดือนต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน

๑.๑๒) การทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมด
อายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุ
บัตรของตนเอง

๑.๑๓) การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับด้านสาธารณสุข
ประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการ สร้างเส ริมป้องกัน สุขภาพของตนเองหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่
องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร้ายร่วมกันร่วมอย่าง
ชัดเจน

๑.๑๔) การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูล ฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะเส้น ถนนทางหลวง
ทางหลัก

๑.๑๕) การส่งเสริมการเกษตร เกษตรกรยังไม่ตระหนักถึงอันตรายของการระบาดของโรคพืชที่มากับการผลิตเมล็ด
พันธุ์ข้าว การควบคุมโรคพืช การแปรรูปข้าว

๑.๑๖) การส่งเสริมและให้บริการฉีดวัคซีนและโรคระบาดในสัตว์ เกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ไม่ได้ตระหนักถึง
ความสำคัญของการให้วัคซีนสัตว์ และกองส่งเสริมการเกษตรไม่สามารถซื้อวัคซีนเพื่อให้บริการแก่เกษตรกร
เนื่องจากจะเข้าซ้อนกับกรมปศุสัตว์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับ
องค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทองร่วมกัน ประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการ
ควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง
๑๖ กิจกรรม

(ลงชื่อ)



(นายยุทธศาสตร์ วัชรนามคม)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| 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> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติ - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจรับ - มีการแสดงแผนภูมิจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับประเมินผลการปฏิบัติงาน <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ | <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทองได้ปฏิบัติตามการตามกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี(๒๕๖๗-๒๕๖๙) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ากับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p> <p>๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลธาตุทองมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง เรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการ ที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลธาตุทอง</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดย ผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัครบรรจุแต่งตั้งเพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทองมีการวางระบบการตรวจสอบภายในซึ่งมีหน่วยตรวจสอบขึ้นตรงกับนายกและปลัดเทศบาล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทองมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none">-มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้-มีแผนการแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับ ทราบและเข้าใจตรงกัน <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none">-มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยวัดตรวจ-บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด และให้การยอมรับ <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">-มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">-มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ระดับ ความสำคัญของความเสี่ยง-มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง-มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง-มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง-มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง | <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๕๖) และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก</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</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทอง กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกเดือนถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการประเมินความเสี่ยงพหุของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเสี่ยงพหุ และมีประสิทธิผล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจ วัตถุประสงค์ของกิจการควบคุม</p> <p>๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน อย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่ สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้น จนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชีและการ ดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การ ดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมี สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควร ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบ สารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการ รายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของ ฝ่ายบริหาร</p> | <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทองได้มีการกำหนดกิจกรรมการ ควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความ เสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความถึงของการ ดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี และมีการ กำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำ แผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบล ธาตุทอง เรื่องการมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตาม โครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ ของแต่ละบุคคลคนให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตาม โครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติตาม ระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศสารสนเทศ</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการนำระบบสารสนเทศและ การสื่อสารเข้ามาใช้ในปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตาม กฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่าง ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> |

| 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 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</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/สำนักที่ขอโอนงบประมาณยังส่งเอกสารล่าช้าอยู่บ้าง

กองคลัง

๒. **กิจกรรมการเงินและการเบิกจ่าย** หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนดเวลาที่กำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องน้อย

๓. **กิจกรรมการพัสดุ** เนื่องจากงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงในเรื่องการปฏิบัติงานซึ่งจะต้องปฏิบัติงานในระบบ EGP ซึ่งการดำเนินการในระบบเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา

๔. **กิจกรรมการจัดทำบัญชี** เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ที่กรมฯ ได้สั่งการให้ อบท. จัดทำบัญชีให้สอดคล้องกับบัญชีมาตรฐานภาครัฐที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องจัดทำบัญชีเองและมีรายการใหม่ที่ไม่คุ้นเคยทำให้เกิดความผิดพลาดได้งานต่อระบบบัญชี

๕. **กิจกรรมการจัดเก็บรายได้** ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลาเนื่องจากประเมินภาษีแล้วและประชาชนไม่อยู่ประจำที่พักอาศัยไปทำงานต่างจังหวัดทำให้ยากต่อการติดตาม

กองช่าง

๖. **กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง** การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง

กองการศึกษา

๗. **กิจกรรมการบริหารงานบุคลากร** ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง

๘. **กิจกรรมระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา** หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดประสบการณ์ และความเข้าใจในการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การนิเทศติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ต่อเนื่องสัดส่วนของครูผู้ดูแลเด็กต่อนักเรียน เมื่อเทียบกับมาตรฐานจำนวนนักเรียนมีสัดส่วนมากกว่าครู ทำให้งานของครูมากขึ้น

๙. **กิจกรรมกีฬาและนันทนาการ** บุคลากรยังขาดประสบการณ์ การปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ

๑๐. **กิจกรรมวัฒนธรรมท้องถิ่น** ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรงมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง

กองสวัสดิการสังคม

๑๑. **กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์** ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่กรณีมีการโยกย้ายออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน

๑๒. กิจกรรมการการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๓. กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับด้านสาธารณสุขประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการ สร้างเส ริมป้องกัน สุขภาพของตนเองหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร้ายร่วมกันร่วมอย่างชัดเจน

๑๔. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูล ฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะเส้น ถนนทางหลวงทางหลัก

กองส่งเสริมการเกษตร

๑๕. กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร เกษตรกรยังไม่ตระหนักถึงอันตรายของการระบาดของโรคพืชที่มากับการผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว การควบคุมโรคพืช การแปรรูปข้าว

๑๖. กิจกรรมงานด้านปศุสัตว์ เกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ไม่ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการให้วัคซีนสัตว์ และกองส่งเสริมการเกษตรไม่สามารถซื้อวัคซีนเพื่อให้บริการแก่เกษตรกรเนื่องจากจะซ้ำซ้อนกับกรมปศุสัตว์

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายยุทธศาสตร์ วัชรธนาคม)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|---|--|---|--|--|
| <p>สำนักปลัด กิจกรรม - การจัดทำการโอน งบประมาณ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้มีการจัดตั้ง งบประมาณให้เพียงพอ กับความจำเป็นตลอด ปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการ โอนหรือแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ</p> | <p>๑.มีการโอน งบประมาณบ่อยครั้ง ๒.แต่ละกอง/สำนัก ที่ขอโอนงบ งบประมาณยังส่ง เอกสารล่าช้าอยู่บ้าง</p> | <p>๑.การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีจะพิจารณาจาก โครงการที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมาเป็น แนวทางในการจัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณรายจ่าย ในแต่ละปี ๒.ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๑ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๕๓ ตลอดจนระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอีกทั้งดำเนินงาน ตามนโยบายของ ผู้บริหาร ทต.ธาตุทอง</p> | <p>๑.มีการพิจารณา โครงการตามแผนพัฒนา มาเพื่อเป็นแนวทางใน การการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายใน แต่ละปี ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี โดย จะต้องมีคู่มือและหนังสือ สั่งการเป็นแนวทางใน การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณ</p> | <p>มีการโอน งบประมาณ ตลอดปี เนื่องจาก งบประมาณ ที่ตั้งไว้บาง หมวด ประเภทไม่ เพียงพอและ โอนไปตั้งเป็น รายการใหม่ ในกรณีที่ ไม่ได้ตั้งไว้ใน เทศบัญญัติ</p> | <p>๑.วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนควรเป็น โครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาและ ระเบียบหนังสือสั่งการสมดุและเพียงพอกับ การใช้จ่ายตลอดปี ๒.ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการจัดทำ งบประมาณเพื่อให้เสร็จตามกำหนดเวลา ๓.ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและ สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> | <p>สำนัก ปลัดเทศบาล</p> |

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|--|---|--|---|--------------------------|
| <p>กองคลัง 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
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|---|--|--|--|--------------------------|
| <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 ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|---|---|--------------------------|
| <p>กองคลัง กิจกรรมการจัดทำบัญชี วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินการด้าน การจัดทำบัญชีให้ สอดคล้องกับมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตาม ระเบียบฯ</p> | <p>เนื่องจากการจัดทำ บัญชีรูปแบบใหม่ที่ กรมฯ ได้สั่งการให้ อปท. จัดทำบัญชีให้ สอดคล้องกับบัญชี มาตรฐานภาครัฐที่ ผู้ปฏิบัติงานจะต้อง จัดทำบัญชีเองและมี รายการใหม่ที่ไม่ คุ้นเคยทำให้เกิด ความผิดพลาดได้ งานต่อระบบบัญชี</p> | <p>กองคลังได้ส่งเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานด้านการบันทึก บัญชีเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการจัดทำบัญชี เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการ 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> |

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|--|---|--|---|--------------------------|
| <p>กองคลัง กิจกรรมจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การดำเนินการด้าน จัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ จัดเก็บ ถูกต้องครบถ้วนเป็นไป ตามระเบียบ</p> | <p>ผู้ชำระภาษีไม่มา ชำระภาษีตาม กำหนดระยะเวลา เนื่องจากประเมิน ภาษีแล้วและ ประชาชนไม่อยู่ ประจำที่พักอาศัยไป ทำงานต่างจังหวัด ทำให้ยากต่อการ ติดตาม</p> | <p>กองคลังได้ออกหนังสือเร่งรัด ให้ผู้ชำระภาษีมาชำระภาษี ภายในกำหนดระยะเวลา</p> | <p>ได้มีผู้ชำระภาษีมาชำระ เพิ่มขึ้นจากเดิมหลังจากที่ ได้ดำเนินการติดตามทวง ถามแล้ว</p> | <p>ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระ ภาษีตามกำหนด ระยะเวลาซึ่งมีภาษีบาง รายการที่ยังค้างชำระ</p> | <p>ออกหนังสือทวงถามติดตาม เร่งรัดทุกทางเพื่อให้ผู้ชำระ ภาษีทราบ</p> | <p>กองคลัง</p> |

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|--|--|--------------------------|
| <p>กองช่าง งานก่อสร้าง กิจกรรม การประมาณราคา ก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบและประมาณ ราคาค่าก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำและเกิดประโยชน์ ต่อการพัฒนาเทศบาล ตำบลธาตุทองและ ประชาชนอย่างแท้จริง</p> | <p>-การประมาณ ราคาถูกต้องตาม ระเบียบ แต่ สอดคล้องกับ สถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อ จัดจ้าง</p> | <p>-กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตาม ข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคา วัสดุก่อสร้างเช็คข้อมูลราคา วัสดุก่อสร้างกับหน่วยงานที่ สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบ ข้อมูลที่แท้จริงและเป็น ปัจจุบัน ให้ศึกษาระเบียบ และ หนังสือสั่งการจาก</p> | <p>-ราคาวัสดุก่อสร้างมีความ ผันผวน ตามสภาวะ เศรษฐกิจ ของโลกและ ราคาน้ำ -กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการ อย่างรวดเร็วและ ความสำคัญของโครงการ ในประมาณราคา</p> | <p>-การผันผวนของ ราคาสินค้าเกี่ยวกับ การก่อสร้าง ใน ตลาดที่สูงขึ้น</p> | <p>-กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆการสั่งการจาก หน่วยงานต่างโดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคา ก่อสร้างขณะจัดทำเทศบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็นจริงกับ สภาพ เศรษฐกิจในขณะ ดำเนินงาน</p> | <p>กองช่าง</p> |

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|---|--|--|--|-------------------------------------|
| <p>กองการศึกษาฯ กิจกรรม งานด้านการบริหารงาน บุคลากร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพบุคคลใน หน่วยงานให้มีคุณภาพ</p> | <p>-ขาดแคลน บุคลากรในการ รับผิดชอบงาน ราชการโดยตรง -มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายใน บ่อย ทำให้การ ปฏิบัติงานและ การพัฒนางาน ขาดความต่อเนื่อง</p> | <p>จัดทำคำสั่งและมีการติดตาม เป็นประจำ ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับ ระเบียบแนวปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอและมีการถ่ายทอด ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> | <p>ปริมาณงานที่มีมากกว่า จำนวนบุคลากร ทำให้เกิด ความล่าช้า</p> | <p>ขาดแคลนบุคลากร ในการรับผิดชอบ งานราชการโดยตรง</p> | <p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง</p> | <p>กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม</p> |

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|---|---|--|--|-------------------------------------|
| <p>กิจกรรม งานด้านระดับก่อนวัย เรียนและประถมศึกษา <u>วัตถุประสงค์การ</u> <u>ควบคุม</u> -เพื่อมีการพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ได้ มาตรฐาน</p> | <p>หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ขาดประสบการณ์ และความเข้าใจในการ บริหารงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก การนิเทศติดตามศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่ ต่อเนื่อง สัดส่วนของครู ผู้ดูแล เด็กต่อนักเรียน เมื่อ เทียบกับมาตรฐาน จำนวนนักเรียนมีสัดส่วน มากกว่าครู ทำให้งาน ของครูมากขึ้น</p> | <p>การนิเทศติดตามศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ส่งบุคลากร เข้ารับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ ระเบียบแนวปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอและมีการ ถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ มีการจัดทำคำสั่งมอบ หมายงานให้กับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กทุกแห่ง</p> | <p>การนิเทศติดตามศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขาดความ ต่อเนื่อง บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น การบริหารงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ทักษะการ สอนของครู ผู้ดูแลเด็ก (๓) สัดส่วนของนักเรียน มากกว่าจำนวนครู</p> | <p>การขาดแคลน บุคลากรในการ รับผิดชอบงาน ราชการโดยตรง</p> | <p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง</p> | <p>กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม</p> |

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|---|---|---|
| <p>กิจกรรมงานด้านกีฬาและ นันทนาการ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> -เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน ประชาชน ได้เล่น กีฬา ออกกำลังกาย ใช้เวลา ว่างให้เกิดประโยชน์ กิจกรรม งานด้านวัฒนธรรมท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> -เพื่ออนุรักษ์ สืบสาน ส่งเสริม วัฒนธรรม ประเพณี จารีต ศิลปะ ของ ท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป</p> | <p>บุคลากรยังขาด ประสบการณ์ การ ปฏิบัติงานด้านกีฬาและ นันทนาการ</p> <p>ขาดแคลนบุคลากรในการ รับผิดชอบงานราชการ โดยตรง มีการโยกย้ายสับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ การปฏิบัติงานและการ พัฒนางานขาดความ ต่อเนื่อง</p> | <p>มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานขอความ อนุเคราะห์บุคลากร หน่วยงานภายนอกที่มี ความชำนาญงานด้านกีฬา และนันทนาการ (๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>การจัดทำคำสั่งมอบหมาย งานเจ้าหน้าที่</p> | <p>บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในและ ประสบการณ์ในการ ดำเนินการงานด้านกีฬา</p> <p>ปริมาณงานที่มีจำนวน มากกว่าจำนวนบุคลากร ทำให้เกิดความล่าช้าใน การปฏิบัติงาน</p> | <p>ขาดแคลนบุคลากรและ ปฏิบัติงานด้านกีฬาและ นันทนาการ</p> <p>ขาดแคลนบุคลากรในการ รับผิดชอบงานราชการ โดยตรง</p> | <p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง ให้เหมาะสมกับปริมาณ หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p> <p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง ให้เหมาะสมกับปริมาณ หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p> | <p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p> |

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|--|---|--------------------------|
| <p>กองสวัสดิการสังคมฯ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ -เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ -เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์</p> | <p>ผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการโอนย้ายออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐและผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน</p> | <p>ก่อนการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ติดต่อประสานกับสมาชิกสภาเทศบาลตำบลธาตุทอง ว่ามีผู้อายุคน คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ รายใดเสียชีวิตหรือไม่</p> | <p>ข้อมูล การเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาเทศบาลตำบลธาตุทองนั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริงเป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เป็นเอกสารหลักฐานทางราชการจากทะเบียนราษฎรอำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีจำนวนมากกว่า ๒,๕๐๐ ราย จึงยากที่จะตรวจสอบได้ทุกเดือน -ประเมินผลการเรียกเงินคืนเบี้ยยังชีพในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง</p> | <p>การติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาเทศบาลตำบลธาตุทองข้อมูลที่ได้รับยังเป็นข้อมูลดิบ และบอกด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร -กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วจึงต้องเรียกเงินคืน -กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯต้องระงับการจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที</p> | <p>ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอภูเขียวทุกเดือนทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็ข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง -ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม</p> | <p>กองสวัสดิการสังคม</p> |

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|--|---|------------------------------------|
| <p>กิจกรรมการทำบัตรคน พิการกรณีบัตรคนพิการ หมดอายุ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> -เพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิดประโยชน์ สูงสุดในการปฏิบัติงาน</p> | <p>มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุ หรือ ให้ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการ แทนเนื่องจากบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่และคน พิการไม่ตรวจสอบวัน หมดอายุบัตรของตนเอง</p> | <p>ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการ ตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่า บัตรคนพิการ หมดอายุแล้วจะแจ้งให้คน พิการทราบเพื่อไปต่ออายุ บัตรด้วยตนเองหรือให้ เจ้าหน้าที่ต่อบัตรให้ที่ สงนง.พมจ.ชัยภูมิ เพื่อเป็น การอำนวยความสะดวก</p> | <p>มีคน พิ การ บาง ราย ที่ ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทนเนื่องจากบาง รายไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ทราบและคน พิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุ ของตนเอง</p> | <p>ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยฯคน พิการที่ไม่ดำเนินการต่อ บัตรคนพิการหมดอายุ จะระงับการจ่ายเงินเบี้ย ความพิการไว้ชั่วคราว จนกว่าจะต่ออายุบัตรให้ เรียบร้อย</p> | <p>จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็น ปัจจุบันสามารถตรวจสอบวัน ออกบัตร วันหมดอายุของบัตร คนพิการได้อย่างถูกต้อง</p> | <p>กอง สวัสดิการ สังคม</p> |

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|---|---|--------------------------|
| <p>กองสาธารณสุข กิจกรรมการควบคุม ป้องกันโรคไข้เลือดออก <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับการป้องกันเกิด โรค ไข้เลือดออกให้เป็นไป อย่างมี ประสิทธิภาพ เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้ มีความสะอาดและมีการ กำจัด ขยะน้ำเสียไม่ให้เป็น แหล่ง เพาะพันธุ์ของพาหะ นำโรค</p> | <p>ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับด้าน สาธารณสุข ประชาชนยังไม่มี ความ ตระหนักในการ สร้างเส ริมป้องกัน สุขภาพของ ตนเอง หน่วยงานสาธารณสุขใน พื้นที่ องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยัง ไม่กำหนดเป้าหมายในการ ป้องกันการเกิดโรคร้าย ร่วมกันร่วมอย่างชัดเจน</p> | <p>ปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตรายของ โรคไข้เลือดออก การ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายในบ้านตนเอง ๓. ประสานงานและ ดำเนินการร่วมกับ หน่วยงานสาธารณสุขใน พื้นที่ในการพ่นหมอก ควัน ควบคุมโรคกรณีพบผู้ป่วย</p> | <p>รายงานผลการดำเนิน งานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหาร ทราบผลการดำ เนินงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอเครือข่ายมีการ ประสานงาน ใน การ ดำเนินการควบคุมโรค ตามภารกิจหน้าที่ การดำเนินงานควบคุมพ่น หมอก ค วัน ส า ม า ร ถ ดำเนินการ ได้ทันท่วงที่</p> | <p>มีจำนวนงบประมาณไม่ เพียงพอผู้ปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานยังมีความ ไม่ พร้อมของบุคลากร เนื่องจาก ต้องใช้ผู้ที่มี ความเชี่ยวชาญ เฉพาะ ซึ่ง มีอยู่น้อย ทำให้การ ปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทัน การณ์</p> | <p>มีการเข้ารับ เพิ่มกิจกรรม ตาม โครงการใน แผนพัฒนาและ รณรงค์เพิ่ม จัดทีมในการ ออก ปฏิบัติงาน เพิ่ม</p> | <p>กอง สาธารณสุขฯ</p> |

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|---|-------------------------------------|---|--|--------------------------|
| <p>กิจกรรมการการจัดการ ขยะมูลฝอยทั่วไป <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อการจัดการขยะมูล ฝอย ให้ถูกต้องหลักการ เพื่อป้องกันและควบคุม เกิดการแพร่กระจายเชื้อ โรคที่เกิดจากปัญหาขยะ มูลฝอย</p> | <p>ยังมีการตกค้างของขยะ มูล ฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะ เส้น ถนนทางหลวง ทางหลัก</p> | <p>การปฏิบัติงานภายใต้ ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้ง เรื่องระเบียบ คำแนะนำและหนังสือ สั่งการที่ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้อง การแบ่งเขตการ รับผิดชอบของที่มีเก็บขน ขยะ อย่างชัดเจนในการ ปฏิบัติงานของ มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ เก็บขยะ ทำความสะอาด</p> | <p>มีการตกค้างของขยะ น้อยลง</p> | <p>ปัญหาจากรถเก็บขน สภาพเก่าทำให้เสียบ่อยทำ ให้งานไม่ เป็นไปตาม แผนการ ออกเก็บขน ยังคงเกิด การตกค้างของ ขยะใน ชุมชนในบางจุด</p> | <p>มีแผนการจัดหารถ เก็บขน ขยะคันใหม่ กำชับ รับผิดชอบให้ ดูแลบำรุง รักษารถตาม การดูแลรักษา อย่าง สม่าเสมอ เพื่อให้รถมี สภาพใช้งานที่ดีจัดกิจกรรม รณรงค์ สร้างความตระหนัก การ เป็นจิตอาสาของ พนักงานและคนใน ชุมชน ในการรักษาความ สะอาด</p> | <p>กอง สาธารณสุขฯ</p> |

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|---|---|--|--|--|---------------------------------|
| <p>กองส่งเสริมเกษตรกร</p> <p>๑.การผลิตข้าว</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้เกษตรกรสามารถ ผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าวการ ควบคุมโรคพืช การแปรรูป ข้าว ที่มีคุณภาพตาม มาตรฐานข้าว</p> | <p>- เกษตรกรยังไม่ตระหนัก ถึงอันตรายของการระบาดของ โรคพืชที่มาจากการผลิต เมล็ดพันธุ์ข้าว การควบคุม โรคพืช การแปรรูปข้าว</p> | <p>มีการส่งเสริมและจัดการ อบรมให้ความรู้แก่ เกษตรกรในการผลิตเมล็ด พันธุ์ข้าวการควบคุมโรค พืช การแปรรูปข้าว ที่ถูกต้องเหมาะสมกับ พื้นที่</p> | <p>๑.เจ้าหน้าที่ให้การส่งเสริม แก่เกษตรกรในการผลิตข้าว อินทรีย์</p> <p>๒.มีการติดต่อ ประสานงานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อให้การ สนับสนุนในด้านต่างๆ ใน การผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าวการ ควบคุมโรคพืช การแปรรูป ข้าว</p> | <p>๑.เกษตรกรยังขาดความรู้ที่ ถูกต้องในการผลิตเมล็ด พันธุ์ข้าวการควบคุมโรค พืช การแปรรูปข้าว</p> <p>๒.สภาพของพื้นที่ไม่ เหมาะต่อการผลิตเมล็ด พันธุ์ข้าวการควบคุมโรค พืช การแปรรูปข้าว เนื่องจากผลกระทบจาก อ้อยโรงงานที่ยังใช้สาร เคมีอยู่</p> | <p>--อบรมให้ความรู้แก่ เกษตรกรในการผลิตเมล็ด พันธุ์ข้าวการควบคุมโรคพืช การแปรรูปข้าว พร้อม ติดต่อประสานงาน หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องให้ การสนับสนุนในด้านต่างๆ</p> | <p>กองส่งเสริม การเกษตร</p> |

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม ภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|--|--|--|--|---------------------------------|
| <p>กองส่งเสริมการเกษตร ๒.การส่งเสริมและ ให้บริการฉีดวัคซีนและโรค ระบาดในสัตว์ วัตถุประสงค์ในการ ควบคุม เพื่อส่งเสริมให้ความรู้แก่ เกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ได้ ตระหนักถึงความสำคัญใน การให้วัคซีนสัตว์เพื่อป้อง การเกิดการเกิดโรค</p> | <p>-เกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ไม่ได้ ตระหนักถึงความสำคัญ ของการให้วัคซีนสัตว์ -กองส่งเสริมไม่สามารถซื้อ วัคซีนเพื่อให้บริการแก่ เกษตรกรเนื่องจากจะ เข้าซ้อนกับกรมปศุสัตว์</p> | <p>๑.ส่งเสริมและให้บริการใน การฉีดวัคซีนในสัตว์ ๒.ขอรับการสนับสนุน วัคซีนจากกรมปศุสัตว์ ๓.มอบหมายเจ้าหน้าที่ใน การให้บริการฉีดวัคซีน</p> | <p>กองส่งเสริมการเกษตร สามารถส่งเสริมและ ให้บริการฉีดวัคซีนสัตว์ใน พื้นที่ได้และประสานขอรับ การสนับสนุนวัคซีนจาก หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>มีการเคลื่อนย้ายสัตว์จาก แหล่งอื่นเข้ามาในพื้นที่ทำ ให้เสี่ยงต่อการแพร่ระบาดของ โรค</p> | <p>ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกร ได้ทราบถึงผลกระทบในการ เคลื่อนย้ายสัตว์จากแหล่งอื่น เข้ามาในพื้นที่</p> | <p>กองส่งเสริม การเกษตร</p> |

(ลงชื่อ)



(นายยุทธศาสตร์ วัชรนาคม)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗