



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน  
พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)  
งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙  
(องค์กร)

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่

## คำนำ

ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๓ (๓) ก ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ คือ การติดตามประเมินผล การจัดวางระบบควบคุมภายในตามที่ได้ประเมินรายงานการประเมินผลตามแบบ ปย.๑, ปย.๒, และแบบ ปอ. ต่าง ๆ (รายงานทุกปีหลังสิ้นปีงบประมาณ ภายใน ๙๐ วัน) โดยกำหนดให้หน่วยรับตรวจ จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งเป็นรายงานที่แสดงถึงวิธีการประเมินความเพียงพอของระบบ การควบคุมภายใน “การเฝ้าระวัง” และ “การบริหารความเสี่ยง” ก่อนเกิดเหตุ วิธีการติดตามประเมินและการปรับปรุงระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการบริหารจัดการที่ดี มี “ระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน” ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพและมีมาตรฐานดังกล่าว เป็นกระบวนการและยุทธวิธีที่จะนำไปสู่ความสำเร็จของการ “สร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้มีความโปร่งใส” ซึ่งตอบสนองต่อนโยบาย และวาระแห่งชาติ “ด้านจริยธรรม ธรรมาภิบาล และการป้องกันการทุจริต และประพฤตินิยมชอบในภาครัฐ”

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลเมืองงาย อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน จึงได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕ ๖๐ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕ ๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕ ๖๐) เพื่อให้เป็นเครื่องมือที่ช่วยในการป้องกันและรักษาทรัพย์สินของหน่วยงาน ช่วยให้การใช้ทรัพยากรของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และช่วยในการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม

ดังนั้น เทศบาลตำบลเมืองงาย จึงได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ (ข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ ๒๕ ๖๐ ขึ้น เพื่อใช้ในการตรวจสอบและควบคุมภายในหน่วยงานต่อไป

เทศบาลตำบลเมืองงาย

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น /  
ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่ / นายอำเภอเชียงดาว

เทศบาลตำบลเมืองงาย.....อำเภอเชียงดาว...จังหวัดเชียงใหม่... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐..... ด้วยวิธีการที่.....เทศบาลตำบลเมืองงาย.....อำเภอเชียงดาว...จังหวัดเชียงใหม่..... กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของงาน และการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือ ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าว เห็นว่าการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลเมืองงาย อำเภอ เชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การควบคุมที่มีอยู่ สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากวัสดุ อุปกรณ์ในการใช้ปฏิบัติการช่วยเหลือมีการชำรุดเสียหายและยังมีไม่เพียงพอ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และจะต้องทำการปรับปรุงในปีต่อไป

๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด การควบคุมที่มีอยู่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ในเขตชุมชนยังคงปรากฏปัญหาเสพติดอยู่ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และจะต้องทำการปรับปรุงในปีต่อไป

๓. กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ที่เป็น ปัญหา และอุปสรรคต่อระบบการควบคุมภายในที่ยังสามารถควบคุมได้

๔. กิจกรรมงานธุรการ ยังคงมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ใช่เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ ด้านงานธุรการโดยตรง จึงทำให้ขาดความเอาใจใส่ในงาน และขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งเกิดความผิดพลาด และเกิดความล่าช้าไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๕. กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้างเนื่องจากมีโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการก่อสร้างพร้อมๆ กันหลายโครงการ ทำให้การควบคุมงานบางครั้งไม่ทั่วถึง อาจส่งผลให้งานไม่เป็นไปตามรูปแบบที่ระบุไว้ใน สัญญาได้

๖. กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป ยังพบจุดอ่อนในเรื่อง การขาดบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง มาปฏิบัติงานในกองการศึกษา เช่น หัวหน้าฝ่ายฯ นักวิชาการศึกษา เป็นต้น

๗. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อนในเรื่อง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สถานที่ สำหรับจัดเตรียมและปรุงอาหาร สำหรับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดชั้นหรือตู้เก็บภาชนะ อุปกรณ์ เครื่องครัว ฯลฯ ที่ถูกสุขลักษณะและเป็นระเบียบเรียบร้อย ให้ได้ตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และจำนวนห้องน้ำสำหรับเด็กนักเรียน ศพต. ยังมีจำนวนไม่เพียงพอต่อเด็กนักเรียน

/๘. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย...

๘. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย ยังคงมีจุดอ่อน ยังพบขยะอันตรายปะปนกับขยะทั่วไป และยังมีบางครัวเรือนที่ยังไม่ได้คัดแยกขยะ ซึ่งเกิดจากยังไม่เข้าใจถึงความสำคัญในการคัดแยกขยะ เกิดการหมักหมมของขยะและส่งกลิ่นเหม็นจึงยังมีความเสี่ยงอยู่และจะต้องทำการปรับปรุงในปีต่อไป

๙. กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก ยังคงมีการระบาดของโรคไข้เลือดออก จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และจะต้องทำการปรับปรุงในปีต่อไป



ลายมือชื่อ.....

(นายยงยุทธ สุภาพ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>(๑.๑) กิจกรรมงานสารบรรณ</b></p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องปริ้นเตอร์ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำหรือสำหรับพิมพ์เอกสารทางราชการ, หนังสือราชการ ยังมีไม่เพียงพอกับจำนวนบุคลากรและปริมาณงานที่รับผิดชอบอยู่</p> <p>(๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน นอก คือ สภาพแวดล้อมทางธรรมชาติ เช่น ลม พายุ ฝนตกหนัก รวมถึงสัญญาณระบบเทคโนโลยี สำหรับการสืบค้นข้อมูลมี ปัญหาในการใช้งาน</p> <p><b>(๑.๒) กิจกรรมปกป้องเหตุทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ และสร้างความปรองดองสมานฉันท์</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งมาจากความเชื่อและอิทธิพลของสื่อสารมวลชนบางกลุ่มที่นำเสนอข้อมูลข่าวสารที่ก่อให้เกิดความแตกแยก</p> <p><b>(๑.๓) กิจกรรมการประชุมสภาเทศบาล</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สมาชิกสภาเทศบาล บางคนไม่เข้าใจ ขั้นตอนของ การประชุมสภา</p> <p><b>(๑.๔) กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาล</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>(๑) ไม่มี เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติ ประชาสัมพันธ์ งาน ด้านการประชาสัมพันธ์โดยเฉพาะ</p> <p>(๒) อุปกรณ์สำหรับใช้ในการประชาสัมพันธ์ เช่น เครื่องขยายเสียงยังไม่ทั่วถึง</p> <p><b>(๑.๕) กิจกรรมการตรวจสอบการลาของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>(๑) พนักงานเทศบาลและลูกจ้างบางส่วนยังไม่เข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับการลา</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๑๑ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานธุรการ</li> <li>๒. งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>๓. งานประชาสัมพันธ์</li> <li>๔. งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๕. งานทะเบียนราษฎร</li> <li>๖. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</li> <li>๗. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๘. งานรักษาความสงบเรียบร้อย</li> <li>๙. งานงบประมาณ</li> <li>๑๐. งานนิติการ</li> <li>๑๑. งานสวัสดิการสังคม</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)</li> <li>๒. งานรักษาความสงบเรียบร้อย (กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด)</li> </ol>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p>(๒) พนักงานเทศบาลและลูกจ้างบางคน ไม่ปฏิบัติตามระเบียบประกาศเกี่ยวกับการลา เช่น ลาโดยไม่แจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบล่วงหน้าเมื่อไม่มาปฏิบัติหน้าที่</p> <p><b>(๑.๖) กิจกรรมเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานประจำสำนักทะเบียนเทศบาลเพียงหนึ่งคน หากเจ้าหน้าที่ไม่มาปฏิบัติหน้าที่เนื่องจากต้องไปพบแพทย์เป็นประจำ ส่งผลให้งานทะเบียนของสำนักทะเบียนเทศบาลตำบลเมืองงาย ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้อย่างเต็มที่</p> <p><b>(๑.๗) กิจกรรมการจัดทำประชาคม</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนจำนวนมากยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น ซึ่งเกี่ยวข้องกับการนำเสนอปัญหาและความต้องการของตนหรือของชุมชนผ่านการประชุมประชาคม ทำให้ผู้เข้าร่วมการประชุมประชาคมส่วนมากเป็นกลุ่มผู้นำชุมชน คณะกรรมการหมู่บ้าน</p> <p><b>(๑.๘) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> (๑) ภัยธรรมชาติ ในช่วงฤดูฝนจะมีพายุพัดผ่านทำให้เกิดลม และเกิดฝนตกหนักทำให้มีน้ำไหลหลากเข้ามาสู่พื้นที่ทางการเกษตร บ้านเรือนและสิ่งสาธารณประโยชน์ได้รับความเสียหาย ในช่วงฤดูหนาว ประชาชนในเขตพื้นที่ประสบภัยหนาวและบางครั้งวิกฤตขาดแคลนเครื่องนุ่งห่ม และในช่วงฤดูแล้ง ประชาชนในเขตพื้นที่ประสบภัยแล้ง ขาดแคลนน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค และขาดน้ำเพื่อการเกษตร บางครั้งประสบกับเหตุจากอัคคีภัย ก่อให้เกิดความเสียหายต่อพื้นที่ทางการเกษตรและที่อยู่อาศัย</p> <p>(๒) การดำเนินการช่วยเหลือประชาชนหลังเกิดภัยเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนล่าช้า เนื่องจากขั้นตอนการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>จากการติดตามและประเมินผลตามแบบรายงานการปฏิบัติงาน พบว่า</p> <p><b>๑. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> มีการควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ยังคงมีจุดอ่อน โดยเทศบาลตำบลเมืองงายได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>(๒.๑) ปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้มีความชัดเจนต่อแนวทางปฏิบัติ ให้ความรัดกุมและมีประสิทธิภาพ ทั้งแผนก่อนเกิดภัย แผนขณะเกิดภัย แผนฟื้นฟู มีการประสานแผนการใช้จ่ายเงินให้มีความคล่องตัว ทันเหตุการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>(๒.๒) ประสานงานกับหน่วยป้องกันบรรเทาสาธารณภัยอำเภอ จังหวัด และหน่วยป้องกันบรรเทาสาธารณภัย อปท. ใกล้เคียง รวมทั้งประสานกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน เพื่อการแจ้งเตือนประชาชนได้ทันทีเมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นทางหอกระจายข่าวได้อย่างทันทีเมื่อเกิดเหตุการณ์ขึ้น</p> <p>(๒.๓) ดำเนินการตามมาตรการนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่กระทรวงมหาดไทยได้สั่งการไว้แล้ว ทั้งในระยะก่อนเกิดภัย ขณะเกิดภัย และภายหลังการเกิดภัยอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒.๔) จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเป็นการเตรียมพร้อมให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัย</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>(๑.๙) กิจกรรมการอยู่ปฏิบัติหน้าที่รักษาสถานที่ราชการ</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ที่ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่รักษาสถานที่ราชการในเวลา กลางคืนและในวันหยุดราชการ บางคนไม่มาปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งที่ได้รับการแต่งตั้ง</p> <p><b>(๑.๑๐) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟตีด</b> (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดการกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟตีด ไม่ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มียาเสฟตีดระบอบอยู่ทั่วไปในเขตพื้นที่และพื้นที่ใกล้เคียง เนื่องจากอำเภอเชียงดาวเป็นทางผ่านของการลักลอบขนยาเสฟตีด ทำให้การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟตีดทำได้ยาก (๓) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เนื่องจากข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับยาเสฟตีด ยังไม่ได้รับข้อมูลเท่าที่ควร เพราะจะเป็นอันตรายต่อผู้ให้ข้อมูลข่าวสาร ปัญหาเสฟตีดจึงยังไม่หมดไป</p> <p><b>(๑.๑๑) กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมาย</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ไม่ศึกษาระเบียบ และไม่เป็นตามขั้นตอนในการปฏิบัติงานตามที่ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนด ส่งผลให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ถูกต้อง</p> <p><b>(๑.๑๒) กิจกรรม การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ (เบี้ยยังชีพคนชรา)</b> (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ไม่ได้รับรายงานการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิรับเงิน หรือได้รับภายหลังจากที่ได้โอนเงินเข้าบัญชีของผู้รับไปแล้ว (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กฎมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ตลอดจน การติดตามข้อมูลผู้สูงอายุก่อนดำเนินการเบิกเงิน ต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๒. งานรักษาความสงบเรียบร้อย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟตีด การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน โดยเทศบาลตำบลเมืองงายได้ดำเนินการ ดังนี้ (๑) แต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและจัดระเบียบสังคมแบบบูรณาการในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟตีด โดยดำเนินการตามมาตรการสังคมป้องกัน และมาตรการทางกฎหมาย (๒) จัดกิจกรรมเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟตีด ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟตีดผ่านเสียงตามสาย ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน <a href="http://www.muangngai.go.th">www.muangngai.go.th</a> ๒.๒ โครงการเดินรณรงค์เพื่อต่อต้านยาเสฟตีด ๒.๓ โครงการ To be number one ๒.๔ โครงการมีคฤศเทศน์น้อย ๒.๕ โครงการอยู่สอนหลาน สืบสานวัฒนธรรม และภูมิปัญญาพื้นบ้าน ๒.๖ โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ ๒.๗ โครงการจัดกิจกรรมอบรมคุณธรรมและจริยธรรม (๓) ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน ตลอดจนกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มผู้นำต่างๆ ในชุมชน</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>(๒.๑) กิจกรรมงานสารบรรณ</b>  <u>ความเสี่ยง</u>            - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มที่ ทำให้งานเกิดความล่าช้าและเสร็จไม่ทันภายในเวลาที่กำหนดไว้</p> <p><b>(๒.๒) กิจกรรมปกป้องเหตุทุนสถาบันพระมหากษัตริย์และสร้างความปรองดอง</b>  <u>ความเสี่ยง</u>            - ประชาชนบางส่วนยังมีความคิดเกี่ยวกับการแบ่งฝ่ายทางการเมือง ทำให้เกิดความแตกแยกทางความคิดในสังคม</p> <p><b>(๒.๓) กิจกรรมการประชุมสภาเทศบาล</b>  <u>ความเสี่ยง</u>            - การประชุมสภา สมาชิกสภาเทศบาลบางคนยังไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนในการประชุมสภา</p> <p><b>(๒.๔) กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาล</b>  <u>ความเสี่ยง</u>            - ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานในหน้าที่ประชาสัมพันธ์โดยตรง ทำให้งานประชาสัมพันธ์ของเทศบาลเกิดความล่าช้า</p> <p><b>(๒.๕) กิจกรรมการตรวจสอบการลาของพนักงานและพนักงานจ้าง</b>  <u>ความเสี่ยง</u>            - พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างบางคนไม่มาปฏิบัติหน้าที่ และไม่แจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบทำให้งานที่ได้รับมอบหมายเกิดความล่าช้า</p> <p><b>(๒.๖) กิจกรรมงานทะเบียนราษฎร</b>  <u>ความเสี่ยง</u>            - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานทะเบียนต้องไปพบแพทย์เป็นประจำเพื่อทำการรักษา</p>	



ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>(๒.๗) กิจกรรมการจัดทำประชาคม</b> <u>ความเสี่ยง</u> - ประชาชนจำนวนมากยังไม่มีความเข้าใจและไม่ตระหนักเห็นถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอ ปัญหาและความต้องการผ่านการจัดทำเวทีประชาคม ทำให้กลุ่มที่เข้าร่วมการประชุมประชาคมส่วนมากจะเป็นกลุ่มผู้นำชุมชน คณะกรรมการหมู่บ้าน และยังได้รับความร่วมมือจากกลุ่มสตรี กลุ่มเยาวชนค่อนข้างน้อย</p> <p><b>(๒.๘) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> <u>ความเสี่ยง</u> - เกิดจากภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ รวมทั้งขั้นตอนการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ทำให้ประชาชนที่ประสบภัยได้รับการช่วยเหลือล่าช้า</p> <p><b>(๒.๙) กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่รักษาสถานที่ราชการ</b> <u>ความเสี่ยง</u> - การละทิ้งการปฏิบัติหน้าที่ในการรักษาสถานที่ราชการไปโดยไม่มีเหตุอันสมควร และไม่แจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบล่วงหน้า</p> <p><b>(๒.๑๐) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> <u>ความเสี่ยง</u> - ยังคงมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชน เนื่องจากยังคงมีเยาวชนและบุคคลทั่วไปถูกจับกุมเนื่องจากเสพและจำหน่ายในฐานระย่าย่อย</p> <p><b>(๒.๑๑) กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมาย</b> <u>ความเสี่ยง</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบและกฎหมาย แต่ยังคงขาดความละเอียดรอบคอบในการนำไปปฏิบัติ</p>	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p>(๒.๑๒) กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ (เบี้ยยังชีพคนชรา)</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- ไม่ได้รับรายงานการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิรับเงิน หรือ ได้รับภายหลังจากที่ได้โอนเงินเข้าบัญชีของผู้รับไปแล้ว</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๓.๑) กิจกรรมงานสารบรรณ</p> <p>กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>- ขอตั้งงบประมาณในการจัดซื้ออุปกรณ์สำนักงาน เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องปริ้นเตอร์ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>(๓.๒) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และสร้างความปรองดองสมานฉันท์</p> <p>กำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>- จัดกิจกรรมที่เป็นการแสดงความจงรักภักดีต่อสถาบันพระมหากษัตริย์ เช่น การประดับธงชาติ ธงตราสัญลักษณ์ จัดกิจกรรมเฉลิมพระเกียรติเนื่องในวันสำคัญต่าง ๆ โดยให้ประชาชนได้เข้าร่วมกิจกรรม เพื่อเป็นการเทิดทูนและเป็นการแสดงความจงรักภักดีต่อสถาบันพระมหากษัตริย์และเชื้อพระวงศ์ทุกพระองค์อย่างต่อเนื่อง และปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักและสามัคคี</p> <p>(๓.๓) กิจกรรมการประชุมสภา</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และสมาชิกสภาเทศบาลเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการประชุมสภา</p> <p>(๓) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการประชุมสภา ดำเนินการตรวจสอบเพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดไว้</p>	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>(๓.๔) กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาล</b>            กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้            - มอบหมายให้พนักงานเทศบาล/เจ้าหน้าที่/พนักงานจ้างทำหน้าที่ในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารผ่านเสียงตามสายของเทศบาลตำบลเมืองงาย            - จัดหางบประมาณในการปรับปรุงระบบการประชาสัมพันธ์ เช่น เสียงตามสายของเทศบาลฯ และรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ เพื่อให้สามารถประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ให้ประชาชนได้ทราบข่าวสารอย่างทั่วถึง</p> <p><b>(๓.๕) กิจกรรมการตรวจสอบการลาของพนักงานและพนักงานจ้าง</b>            กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้            (๑) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องระเบียบเกี่ยวกับการลาของพนักงานและลูกจ้างให้แก่พนักงานเทศบาลและลูกจ้างได้ทราบและถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อไป            (๒) ให้งานการเจ้าหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบการลาต่าง ๆ ของพนักงานเทศบาลและลูกจ้างว่าดำเนินการเป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนของการลาหรือไม่</p> <p><b>(๓.๖) กิจกรรมเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร</b>            กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้            - มอบหมายให้พนักงานเทศบาลหรือพนักงานจ้างไปปฏิบัติงานทะเบียนที่สำนักทะเบียนเทศบาลตำบลเมืองงายในกรณีที่เจ้าหน้าที่บริหารงานทะเบียนและบัตรไม่สามารถมาปฏิบัติหน้าที่ได้</p>	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>(๓.๗) กิจกรรมการจัดทำประชาคม</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการเสนอความคิดเห็น ข้อเสนอปัญหาและความต้องการผ่านเวทีประชาคม เพื่อร่วมกันพัฒนาท้องถิ่นของตนและสร้างชุมชนของตนให้เป็นเมืองน่าอยู่</p> <p>(๒) ประสานความร่วมมือกับกำนัน, ผู้ใหญ่บ้าน และประธานชุมชน ในการประชาสัมพันธ์และจัดการประชุมประชาคมในระดับหมู่บ้านและชุมชน</p> <p>(๓) ดำเนินการประชุมชี้แจงการจัดทำแผนชุมชนให้กับคณะผู้บริหาร, สมาชิกสภาเทศบาล, ผู้นำชุมชน, พนักงานเทศบาล ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนชุมชนให้มีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับความต้องการของประชาชนให้มากที่สุด</p> <p><b>(๓.๘) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) กำหนดแผนงานโครงการอบรมทบทวน อปพร./เจ้าหน้าที่งานป้องกันฯ เพื่ออนุมัติงบประมาณในการเตรียมความพร้อม และเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้อย่างทันทั่วทั้งที่เป็นระบบและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด</p> <p>(๒) จัดอบรมโครงการฝึกอบรมทบทวน อปพร. และเจ้าหน้าที่งานป้องกันฯ เป็นประจำทุกปี เพื่อให้มีความพร้อมในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัยต่าง ๆ ขึ้น</p> <p>(๓) จัดส่งพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง เข้ารับการอบรมในด้านการป้องกันและช่วยเหลือกรณีเกิดสาธารณภัยตามหลักสูตรต่าง ๆ จากหน่วยงานของทางราชการ</p> <p>(๔) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>(๓.๙) กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่รักษาสถานที่ราชการ</b>            กำหนดกิจกรรมเข้ามาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่รักษาสถานที่ราชการ            สำนักงานและแต่งตั้งผู้ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่เป็นประจำ            ทุกเดือน</p> <p>(๒) มีบทกำหนดโทษสำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติหน้าที่รักษา            สถานที่ราชการสำนักงาน และละทิ้งหน้าที่โดยไม่มีเหตุผล            อันสมควร</p> <p><b>(๓.๑๐) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b>            กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) แต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและจัดระเบียบสังคมแบบ            บูรณาการในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดย            ดำเนินการตามมาตรการสังคมป้องกันและมาตรการทาง            กฎหมาย</p> <p>(๒) จัดกิจกรรมเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เช่น            โครงการเดินรณรงค์เพื่อต่อต้านยาเสพติด, โครงการ To be            number one</p> <p><b>(๓.๑๑) กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมาย</b>            กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ด้านระเบียบ            กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>(๒) ให้ผู้บังคับบัญชาเน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม            ระเบียบและกฎหมายอย่างเคร่งครัดจัดทำแผนปฏิบัติการ            ป้องกันและปราบปรามการทุจริตของเทศบาลตำบลเมืองงาย            เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p><b>(๓.๑๒) กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ            (เบี้ยยังชีพคนชรา)</b>            กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ กฎหมาย            และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) ประสานงานกับเจ้าหน้าที่บริหารงานทะเบียนและ            บัตร เพื่อตรวจสอบรายชื่อและจำนวนผู้สูงอายุที่เสียชีวิตก่อน            ดำเนินการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นประจำทุกเดือน</p>	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>(๔.๑) กิจกรรมงานสารบรรณ</b></p> <p>(๑) ตรวจสอบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องผ่านทางเว็บไซต์ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเชียงใหม่ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเตรียมการสำหรับรายงานข้อมูล ภายในระยะเวลาที่กำหนดและทันท่วงที</p> <p>(๒) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนสำรวจข้อมูล เพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อม ภายนอก</p> <p>(๓) มีการปรับแผนการใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์และ อุปกรณ์สำนักงานที่มีอยู่ให้เกิดประสิทธิภาพ</p> <p><b>(๔.๒) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และสร้างความปรองดอง</b></p> <p>(๑) ประชาสัมพันธ์กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์และสร้างความปรองดองสมานฉันท์ผ่านทาง เว็บไซต์และเสียงตามสายของเทศบาล</p> <p>(๒) จัดป้ายประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่าง ๆ เกี่ยวกับ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์และสร้าง ความปรองดองสมานฉันท์ให้ประชาชนทราบและเข้าร่วม กิจกรรม</p> <p><b>(๔.๓) กิจกรรมการประชุมสภา</b></p> <p>(๑) นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถตรวจสอบ ข้อมูลหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานได้</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับงานกิจการสภาให้แก่สมาชิกสภาเทศบาล พนักงาน เทศบาลและประชาชนทั่วไปผ่านทางเสียงตามสาย เอกสาร แผ่นพับ และทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองงาย</p>	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>(๔.๔) กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาล</b></p> <p>(๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน</p> <p>(๒) จัดหางบประมาณในการปรับปรุงระบบการกระจายเสียงของเทศบาล เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึง</p> <p>(๓) ดำเนินการปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตของเทศบาลให้มีความทันสมัย และมีการปรับปรุงข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ของเทศบาลเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน</p> <p><b>(๔.๕) กิจกรรมการตรวจสอบการลาของพนักงานและพนักงานจ้าง</b></p> <p>(๑) จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์เรื่องระเบียบเกี่ยวกับการลาพร้อมแจ้งให้ทุกส่วนทราบ</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบการลาทางเว็บไซต์ของเทศบาล</p> <p><b>(๔.๖) กิจกรรมงานเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร</b></p> <p>(๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยมอบหมายให้พนักงานเทศบาลหรือพนักงานจ้างของเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่แทนในกรณีที่เจ้าหน้าที่บริหารงานทะเบียนและบัตรไม่สามารถมาปฏิบัติหน้าที่ได้</p> <p><b>(๔.๗) กิจกรรมการจัดทำประชาคม</b></p> <p>(๑) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในชุมชนให้เข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคม เพื่อให้มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนอย่างต่อเนื่อง โดยการเผยแพร่หรือประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านทางเสียงตามสายของเทศบาล หรือหอกระจายข่าวของแต่ละชุมชน และจัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้แก่บุคลากรในหน่วยงานและให้แก่ประชาชนในชุมชน</p>	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>(๔.๘) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>(๑) ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้เงียนเพื่อทราบ</p> <p>(๒) นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงานเพื่อให้สามารถติดตามข้อมูลข่าวสารการเกิดสาธารณภัยและการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการช่วยเหลือสาธารณภัย เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ทันกับสถานการณ์เมื่อเกิดสาธารณภัย</p> <p><b>(๔.๙) กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่รักษาสถานที่ราชการ</b></p> <p>(๑) จัดทำคำสั่งปฏิบัติมอบหมายหน้าที่ในรักษาสถานที่ราชการสำนักงานเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>(๒) จัดทำคำสั่งมอบหมายให้มีผู้ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่การรักษาสถานที่ราชการ</p> <p><b>(๔.๑๐) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>(๑) ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงานติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>(๒) ประสานงานกับทุกส่วนในเทศบาลตำบลเมืองงาย เช่น ประสานงานศูนย์ปฏิบัติการพลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติดอำเภอและประสานงานกับศูนย์ปฏิบัติการพลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติดจังหวัด</p> <p>(๓) ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานให้ชัดเจน เป็นปัจจุบัน</p> <p><b>(๔.๑๑) กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมาย</b></p> <p>(๑) ผู้บังคับบัญชากำชับให้พนักงานและพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงระเบียบ กฎหมาย และใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกอง, หัวหน้ากองทุกกอง ต้องกำกับดูแลตรวจสอบความถูกต้องในการปฏิบัติงานเสมอ</p>	



ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>(๔.๑๒) กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ (เบี้ยยังชีพคนชรา)</b></p> <p>(๑) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการตรวจสอบ ข้อมูลงานทะเบียนราษฎรหรือประสานงานกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้านและประธานชุมชน เพื่อแจ้งข้อมูลคนชราที่ เสียชีวิตให้ทราบก่อนการดำเนินการเบิกจ่ายเงินฯ</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>ใช้การประชุมเพื่อเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน, หัวหน้าสำนักปลัดและปลัดเทศบาลตำบลเมืองงาย ผลการ ประเมินพบว่า</p> <p><b>(๕.๑) กิจกรรมงานสารบรรณ</b></p> <p>- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p> <p><b>(๕.๒) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และสร้างความปรองดองสมานฉันท์</b></p> <p>- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p> <p><b>(๕.๓) กิจกรรมการประชุมสภาเทศบาล</b></p> <p>- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p> <p><b>(๕.๔) กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของ เทศบาล</b></p> <p>- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p> <p><b>(๕.๕) การตรวจสอบการลาของพนักงานและพนักงาน จ้าง</b></p> <p>- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p><b>(๕.๖) กิจกรรมเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร</b></p> <p>- มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p>	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>(๕.๗) กิจกรรมการจัดประชาคม</b>            - มีการควบคุมที่เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง</p> <p><b>(๕.๘) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>            - มีการควบคุมแล้วแต่ยังไม่เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังคงมีจุดอ่อน คือ            (๑) วัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยมีการชำรุดเสียหาย และยังไม่เพียงพอปฏิบัติงาน</p> <p><b>(๕.๙) กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่รักษาสถานที่ราชการ</b>            - มีการควบคุมที่เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p> <p><b>(๕.๑๐) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b>            - มีการควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ในเขตชุมชนยังคงปรากฏปัญหาเรื่องยาเสพติดอยู่</p> <p><b>(๕.๑๑) กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมาย</b>            - มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่มีพนักงานตำแหน่งนิติกรโดยตรงแก้ไขโดยมีคำสั่งมอบหมายงาน แต่บางครั้งอาจทำให้การปฏิบัติงานในส่วนงานนิติกรเกิดความสับสนในการปฏิบัติงานอยู่บ้าง</p> <p><b>(๕.๑๒) กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ (เบี้ยยังชีพคนชรา)</b>            - มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง</p>	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมงานธุรการ</b> ไม่มีความเสี่ยงเนื่องจาก (๑) มีลูกจ้างประจำเป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวกับงานสารบรรณโดยตรง (๒) งานสารบรรณของกองคลังมีพนักงาน จ้างเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานและมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ตรวจสอบการปฏิบัติงานอีกระดับหนึ่งเพื่อไม่ให้ เกิดความผิดพลาดในงานได้</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b> ไม่มีความเสี่ยงเนื่องจาก (๑) มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการ รับเงิน การนำส่งเงิน และการจ่ายเงิน (๒) มีผู้บังคับบัญชาตามสายงานตรวจสอบ กิจกรรมการรับเงิน การนำส่งเงิน อย่างเป็นขั้นตอน (๓) มีการบันทึกบัญชีที่เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ และสามารถใช้เป็นเครื่องมือ สำหรับผู้บริหารในการบริหารงานการคลังได้อย่างเป็น ระบบและมีประสิทธิภาพ</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b> (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก จากการจัดเก็บรายได้ เช่น ค่าธรรมเนียม เก็บขนขยะมูลฝอย เนื่องจากต้องใช้ระยะเวลาในการ จัดเก็บบางราย ในแต่ละเดือน จำนวนหลายครั้ง จึงจะ ได้รับชำระเงิน จากการไม่พบตัวผู้ชำระเงิน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุม ภายในของภารกิจงานประจำ แบ่งโครงสร้างการ ปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานธุรการ</li> <li>๒. งานการเงินและบัญชี</li> <li>๓. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้</li> <li>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>๕. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุม งบประมาณ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า</p> <p><b>๑. งานธุรการ</b> ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน ไม่พบ ความเสี่ยง “กิจกรรมงานธุรการ” เนื่องจาก เทศบาลตำบลเมืองงาย ได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลเมืองงาย ที่ ๔๐๒ /๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๕๙</li> </ol>

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองยาง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</b>            ไม่มีความเสี่ยง เนื่องจาก            (๑) มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง            (๒) มีผู้บังคับบัญชาตามสายงานตรวจสอบกิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง            อย่างเป็นขั้นตอน            (๓) มีการบันทึกบัญชีควบคุมพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินที่เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ            ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ และสามารถใช้เป็นเครื่องมือ            สำหรับผู้บริหารในการบริหารงานการคลังได้อย่างเป็น            ระบบและมีประสิทธิภาพ</p> <p><b>๑.๕ กิจกรรมงานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ</b>            ไม่มีความเสี่ยง เนื่องจาก            (๑) มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบเงิน            งบประมาณก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง/การ            เบิกจ่าย            (๒) ผู้บังคับบัญชาตามสายงานตรวจสอบ            ความถูกต้อง ของฎีกาที่หน่วยงานผู้เบิกส่ง            หลักฐานการเบิกจ่าย เพื่อให้ผู้บริหารอนุมัติฎีกาได้            อย่างถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่าย</p>	<p>๒. คำสั่งแบ่งงานของกองคลังได้ระบุถึง            ลักษณะงานที่ต้องรับผิดชอบค่อนข้างชัดเจนและ            หน่วยงานมีหนังสือ ระเบียบ เกี่ยวกับบทบาทและ            การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในที่ชัดเจน            ๓. วัตถุประสงค์ของงานธุรการกองคลัง            ปรากฏในคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่            ๔. มีการแจ้งเวียนคำสั่งแบ่งงาน และหน้าที่            ความรับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่และพนักงานทุกคน            ทราบถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน            ๕. มีการติดตามแนะนำตรวจสอบผลการ            ดำเนินงานและการปรับปรุงการทำงานให้เหมาะสม            ๖. มีการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินงาน            และการปรับปรุงการทำงานให้เหมาะสม            ๗. กองคลังมีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการ            การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพ</p> <p><b>๒. งานการเงินและบัญชี</b>            ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายใน            จากภารกิจงานประจำ พบว่า “กิจกรรมการรับเงิน            และการจ่ายเงิน” มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว            บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยมีการ            ดำเนินการคือ</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมงานธุรการ</b></p> <p>(๑) การจัดเก็บเอกสารของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นระเบียบหมวดหมู่เท่าที่ควร</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมการเงินและบัญชี</b></p> <p>(๑) การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามระบบ ระเบียบ และเป็นไปตามแผนการที่กำหนดไว้</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</b></p> <p>(๑) การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามระบบ ระเบียบ และเป็นไปตามแผนการที่กำหนดไว้</p> <p><b>๒.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <p>(๑) ให้มีการตรวจสอบโครงการที่มีการดำเนินการจัดหาผู้รับจ้าง หากเกิดปัญหาหรืออุปสรรคให้รายงานให้ทราบ เพื่อหาแนวทางแก้ไข</p> <p>(๒) ให้มีการ สอบทานการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการพัสดุ เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๒.๕ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</b></p> <p>(๑) การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามระบบ ระเบียบ และเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมงานธุรการ</b></p> <p>(๑) มีการอธิบายเกี่ยวกับหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่ผู้รับผิดชอบในแต่ละงานทราบ</p> <p>(๒) ผู้บังคับบัญชาควบคุมและตรวจสอบความถูกต้องในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเมืองงาย ที่ ๔๐๒ /๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๕๙</p> <p>๒. มีการประชุมกันระหว่างผู้ที่รับผิดชอบ ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่ช่วยเหลือและ ผู้บังคับบัญชา</p> <p>๓. มีการนำปัญหาที่เกิดขึ้นนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อแก้ไขปัญหาต่อไป</p> <p>๔. การศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายใหม่ รวมถึงหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงานมากขึ้น</p> <p>๕. ใช้แบบสอบถามการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการดำเนินงานด้านการรับเงิน และการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๖. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบการจ่ายเงิน การรับเงิน การฝากเงิน ฯลฯ อย่างเคร่งครัด</p> <p>๗. มีการจัดทำรายงานทางการเงินเป็นปัจจุบันถูกต้อง ครบถ้วน และมีผู้กำกับดูแลควบคุมอย่างต่อเนื่อง</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองยาง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.๒ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b></p> <p>(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงานโดยให้มีการระบุอำนาจหน้าที่และการแบ่งงานตามความ รับผิดชอบ</p> <p>(๒) ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานในการรับเงินและการจ่ายเงินให้เป็นไปตามขั้นตอน และถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ</p> <p>(๓) จัดส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๔) จัดให้มีการบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบัน และปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน การรับเงิน การฝากเงินฯ</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>(๑) มีการระบุอำนาจหน้าที่และการแบ่งงานตามความรับผิดชอบของแต่ละคน</p> <p>(๒) ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมการตรวจสอบตามลำดับเพื่อจัดการกับความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๓) จัดส่งบุคลากรผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๔) ศึกษารายได้ของเทศบาลว่ามีอะไรบ้าง พร้อมทั้งระเบียบฯ ที่เกี่ยวกับภาษีต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การคิดคำนวณ ภาษีตามคำสั่ง ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจ่องแท้</p> <p>(๕) ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินกับทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี และตรวจสอบใบเสร็จรับเงินกับใบนำส่งเงินเป็นประจำวัน พร้อมกับทะเบียนรับเงิน</p>	<p><b>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลการติดตามการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่า <b>“กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้”</b> มี <b>การควบคุมภายในที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</b> โดยเทศบาลตำบลเมืองยางได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเมืองยาง ๔๐๒ /๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๕๙</p> <p>๑. คำสั่งแบ่งงานได้ระบุถึงลักษณะงานที่ต้องรับผิดชอบค่อนข้างชัดเจน และหน่วยงานมีหนังสือระเบียบ เกี่ยวกับบทบาทและการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. ให้ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ ใช้แบบพิมพ์ ได้แก่ แบบพิมพ์การจัดเก็บรายได้แบบต่างๆ และทะเบียนคุมลูกหนี้ค้างชำระ ซึ่งจะทำให้ทราบยอดของลูกหนี้ภาษีคงค้างแต่ละประเภทได้ง่าย</p> <p>๓. สอบทานตามแบบสอบทานการควบคุมภายในด้านการจัดเก็บรายได้ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม จะทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของ การจัดเก็บได้</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <p>(๑) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กองคลังมีระเบียบปฏิบัติ เทคนิคและกลไกที่เกี่ยวกับการควบคุมสำหรับแต่ละกิจกรรมโดยพิจารณาจาก</p> <p>๑) มีการระบุอำนาจหน้าที่และการแบ่งงานตามความรับผิดชอบของแต่ละคน</p> <p>๒) ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม การตรวจสอบตามลำดับ เพื่อจัดการกับความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๒) จัดส่งบุคลากรผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๓.๕ กิจกรรมงานตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b></p> <p>(๑) จัดทำบันทึกแจ้งเวียน ให้ผู้อำนวยการกอง เป็นผู้ตรวจสอบความถูกต้องของการจัดทำฎีกาก่อนที่จะจัดส่งให้กองคลัง</p> <p>(๒) ให้ผู้อำนวยการกอง / หัวหน้ากองทุกกอง ควบคุมดูแล ตรวจสอบการจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบการจ่ายเงิน งบประมาณให้</p>	<p><b>๔. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลการติดตามการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่า <b>“กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน”</b> ยังมี <b>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในที่ยังสามารถควบคุมได้</b></p> <p><b>๕. งานตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่า <b>“กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ”</b> มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยมีการดำเนินการคือ</p> <p>๑. มีการแจ้งรายละเอียดงบประมาณคงเหลือของแต่ละกองทราบเป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้หน่วยงานที่ขอเบิกทราบถึงยอดคงเหลือ</p> <p>๒. มีการประสานงานกับเจ้าหน้าที่ธุรการแต่ละกอง ในการจัดทำฎีกาว่ามีเอกสารประกอบฎีกาอะไรบ้าง</p> <p>๓. มีการอธิบายรายละเอียดให้แก่หัวหน้าหน่วยงานที่ขอเบิกทราบกรณีที่ไม่เข้าใจระเบียบการเบิกจ่าย</p> <p>๔. ผู้ตรวจฎีกาได้ลงลายมือชื่อตรวจฎีกานั้นเมื่อมีเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่าย แล้ว จึงนำเสนอเพื่อขออนุมัติเบิกจ่ายต่อไป</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>เป็นไปด้วยความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>(๓) ให้ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบฎีกาด้วยความละเอียด รอบคอบ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่าย ก่อนนำเสนอ เพื่ออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ กิจกรรมงานธุรการ</b></p> <p>(๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน และกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนตามตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับการบรรจุแต่งตั้งมา</p> <p>(๒) จัดทำระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการใหม่ แล้วแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องแต่ละกองทราบ</p> <p><b>๔.๒ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b></p> <p>มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>(๑) มีการสื่อสารให้พนักงานและลูกจ้างแต่ละคนทราบถึงหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>(๒) มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการติดต่อสื่อสารการปฏิบัติงาน ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน</p> <p>(๓) มีการรวบรวมข้อมูลและเอกสารของกองคลังไว้อย่างเป็นระเบียบเรียบร้อย เป็นหมวดหมู่ และง่ายต่อการค้นหา</p> <p>(๔) มีการเชื่อมโยงระบบสารสนเทศให้สัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ของงาน</p>	



ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b><u>๔.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u></b></p> <p>(๑) มีการรวบรวมข้อมูลภายนอกด้านกฎหมายหรือกฎ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานมารวบรวมให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถใช้ในการปฏิบัติงานได้</p> <p>(๒) ระบบสารสนเทศภายในหน่วยงานสามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพสามารถติดต่อสื่อสารทางด้านอิเล็กทรอนิกส์กับหน่วยงานหรือองค์กรภายนอกได้</p> <p>(๓) มีการปฏิบัติการสื่อสารให้พนักงานทราบถึงหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>(๔) ตรวจสอบ ตรวจทาน ใบเสร็จรับเงิน / ใบนำส่งเงิน / ทะเบียนเงินรายรับ / เงินสดรับ เป็นประจำทุกเดือน</p> <p>(๕) การประสานความร่วมมือและความเข้าใจระหว่างเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้กับผู้อำนวยการกองคลังและผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ในการคำนวณภาษีฯ และตรวจสอบการลงทะเบียนผู้ชำระภาษี</p> <p><b><u>๔.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</u></b></p> <p>(๑) มีการรวบรวมข้อมูลภายนอกด้านกฎหมายหรือกฎ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานมารวบรวมให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถใช้ในการปฏิบัติงานได้</p> <p>(๒) ระบบสารสนเทศภายในหน่วยงานสามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพสามารถติดต่อสื่อสารทางอินเทอร์เน็ตกับหน่วยงานหรือองค์กรภายนอกได้</p>	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b><u>๔.๕ กิจกรรมงานการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u></b></p> <p>(๑) จัดทำเอกสารให้ความรู้เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นไปด้วยความละเอียดรอบคอบก่อนนำเสนอเพื่อขออนุมัติเบิกจ่ายต่อไป</p> <p>(๒) จัดทำแนวทางการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นแนวทางและเป็นมาตรฐานเดียวกันในแต่ละกอง หากมีการเปลี่ยนแปลงให้แจ้งเวียนให้แต่ละกองทราบเพื่อถือเป็นแนวทางปฏิบัติของแต่ละกอง</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p><b><u>๕.๑ กิจกรรมงานธุรการ</u></b></p> <p>- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองคลัง และ ปลัดเทศบาลตำบลเมืองงาย พบว่า “กิจกรรมงานธุรการ” มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p><b><u>๕.๒ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</u></b></p> <p>- ใช้แบบสอบถามด้านการเงินเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง ผลการประเมินการปฏิบัติงาน พบว่า “กิจกรรมงานการเงินและบัญชี” มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕.๓ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>(๑) ปรับปรุงแบบสอบถามและรายงาน ต่าง ๆ ที่ เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบ ทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๒) กำหนดคณะทำงานในการติดตามประเมินผล ของกองคลังและรายงานผลต่อผู้อำนวยการกองคลัง ทุกเดือน เพื่อรายงานต่อผู้บังคับบัญชาต่อไป</p> <p>(๓) ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ทุกปี</p> <p>พบว่า “กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้” มี การควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม</p> <p><b>๕.๔ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <p>(๑) ปรับปรุงแบบสอบถามและรายงาน ต่าง ๆ ที่เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๒) กำหนดคณะทำงานในการติดตาม ประเมินผลของกองคลังและรายงานผลต่อ ผู้อำนวยการกองคลัง ทุก เดือน เพื่อรายงาน ผู้บังคับบัญชาต่อไปพบว่า “กิจกรรมงานพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน” ยังมีความเสี่ยงจาสภาพแวดล้อม ภายนอก และสภาพแวดล้อมภายใน ที่ยังสามารถ ควบคุมได้</p> <p><b>๕.๕ งานตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ</b></p> <p>- ใช้แบบสอบถามด้านการเงินเป็นเครื่องมือใน การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลังผลการ ประเมินการปฏิบัติงาน พบว่า “กิจกรรมการตรวจ ฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ” มีการ ควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p>	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>(๑.๑) กิจกรรมงานธุรการ</b></p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การพิจารณาหนังสือมีจำนวนขั้นตอนมาก ทำให้เกิดความล่าช้าผู้ปฏิบัติงานด้านสารบรรณ ขาดความรู้ความเข้าใจความเอาใจใส่ในการทำงานและระเบียบปฏิบัติ และขาดการฝึกอบรมเพิ่มความรู้</p> <p>(๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ หนังสือบางครั้งต้องผ่านการพิจารณาหลายหน่วยงานทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p><b>(๑.๒) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ที่มีผลกระทบต่อการบริหารงานก่อสร้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างมีไม่เพียงพอ เมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงานโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการพร้อมๆ กัน หลายโครงการในแต่ละวัน ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>(๒.๑) กิจกรรมงานธุรการ</b></p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>(๑) ความล่าช้าในการเสนอหนังสือหรือเอกสารต่างๆ</p> <p>(๒) การสูญหายของหนังสือหรือเอกสารของทางราชการเนื่องจากการจัดเก็บหนังสือไม่เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ</p> <p><b>(๒.๒) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการควบคุมงานก่อสร้างที่เป็นไปด้วยความยากลำบากมีจำนวนโครงการที่ดำเนินการก่อสร้างพร้อมๆ กันหลายโครงการ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างอาจทำได้ไม่ทั่วถึงและงานก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแบบแปลนในสัญญาที่กำหนดไว้</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>๒. งานวิศวกรรม</li> <li>๓. งานผังเมือง</li> <li>๔. งานสาธารณสุขปโภค</li> <li>๕. งานสวนสาธารณะ</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <p><b>๑. กิจกรรมงานธุรการ</b></p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติงานพบว่า “กิจกรรมงานธุรการ” ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยเทศบาลตำบลเมืองงายได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ลดขั้นตอนและจำนวนผู้มีอำนาจการพิจารณาหนังสือให้น้อยลง</li> <li>๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับความรู้ในการปฏิบัติงานสารบรรณ</li> <li>๓. ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานธุรการได้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานสารบรรณ</li> </ol>

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>(๓.๑) กิจกรรมงานธุรการ</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) นำเสนอผู้บริหารขอดำเนินการลดขั้นตอนและจำนวนผู้มีอำนาจในการพิจารณาหนังสือให้น้อยลง</p> <p>(๒) หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้างและผู้บังคับบัญชาตรวจสอบและกำกับให้ผู้ปฏิบัติงานธุรการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเอาใจใส่และละเอียดรอบคอบ</p> <p><b>(๓.๒) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนและรูปแบบของสัญญา</p> <p>(๒) เมื่อเกิดปัญหาในการก่อสร้างให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจในการตัดสินใจตามความเหมาะสมและแจ้งประธานกรรมการตรวจการจ้างให้ทราบโดยเร็ว</p> <p>(๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิดและจดบันทึกรายงานการก่อสร้างประจำวันให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>(๔) มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่างและหมายหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนอย่างชัดเจน</p> <p>(๕) ประสานขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิกสภาเทศบาล เพื่อช่วยเหลือในการดูแลและควบคุมการก่อสร้าง</p>	<p><b>๒. กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง</b> จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติงานพบว่า“<b>กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b>” พบว่ามีความเสี่ยงเนื่องจากจำนวนโครงการที่ดำเนินการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการ อาจส่งผลให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนในสัญญา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ควบคุมงานต้องรับผิดชอบควบคุมงานหลายโครงการในแต่ละวันทำให้การควบคุมงานอาจไม่ทั่วถึง และส่งผลให้ไม่เป็นไปตามรูปแบบในสัญญาที่กำหนดไว้ โดยเทศบาลตำบลเมืองงายได้ดำเนินการ กำหนดให้ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานก่อสร้างอย่างเคร่งครัดและให้เป็นไปตามรูปแบบในสัญญา หากเกิดปัญหาระหว่างดำเนินการก่อสร้างให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจพิจารณาตัดสินใจตามความเหมาะสมแล้วแจ้งประธานกรรมการตรวจการจ้างทราบโดยเร็ว พร้อมทั้งกำกับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเคร่งครัดและจดบันทึกรายงานการก่อสร้างประจำวันให้เป็นปัจจุบัน</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/สรุป (๒)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>(๔.๑) กิจกรรมงานธุรการ</b></p> <p>(๑) นำระบบสารสนเทศและอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการค้นหาหนังสือและตอบโต้หนังสือ</p> <p>(๒) ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบงาน สารบรรณจากที่ต่างๆ เช่น อินเทอร์เน็ต เป็นต้น</p> <p><b>(๔.๒) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p>(๑) ใช้ระบบสารสนเทศต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร ที่มีในสำนักงานมาช่วยในการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็วและมีประสิทธิภาพสูงสุด</p> <p>(๒) ประสานงานภายในกองช่าง มีคำสั่งแบ่งงานที่มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนในกองช่าง และประสานงานกับสำนักและกองอื่นตลอดจนจัดทำบันทึกข้อความผ่านแต่ละกองเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อเป็นหลักฐานในการทำงานเสนอให้ผู้บริหารทราบ</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p><b>(๕.๑) กิจกรรมงานธุรการ</b></p> <p>- จากการใช้แบบรายงานการประชุมและการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและรักษาราชการแทนหัวหน้ากองช่างผลการประเมินพบว่างานธุรการมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p><b>(๕.๒) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p>- ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยเจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการปฏิบัติงานในแต่ละวัน เสนอรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง ตลอดจนมีการประชุมเจ้าหน้าที่ภายในกองช่างเป็นระยะๆ เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่เมื่อพบปัญหาสามารถหาแนวทางและวิธีการแก้ไขปัญหาเบื้องต้นได้ทันทั่วทั้งพร้อมทั้งรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานธุรการ ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับงานสารบรรณ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานธุรการขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดความผิดพลาดบ่อยครั้ง</p> <p>๓. การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระเบียบเรียบร้อยและไม่ถูกต้อง</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไขปัญหาราคา</b></p> <p>๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรที่มีหน้าที่ปฏิบัติงานยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ เกี่ยวกับเรื่องเหตุรำคาญอย่างเพียงพอ</li> <li>๒. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</li> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องเหตุรำคาญตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕</li> </ul> </ul> <p><b>๑.๓ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ บางครัวเรือนยังไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะในครัวเรือน การกำจัดขยะมูลฝอย เกิดการทิ้งขยะกันตามสะดวกไม่ได้คัดแยกขยะอันตรายจากขยะทั่วไป จนเกิดการหมักหมมเกิดเชื้อโรค ตลอดจนก่อให้เกิดปัญหาในด้านต่างๆ ตามมา</li> </ul>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๓ ฝ่าย/งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานธุรการ</li> <li>๒. งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</li> <li>๓. งานรักษาความสะอาด</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย</li> <li>๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</li> </ol> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า</p> <p><b>๑. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยเทศบาลตำบลเมืองงายได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.๑ ดำเนินการตามโครงการอบรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะและกำจัดขยะอย่างถูกวิธี</li> <li>๑.๒ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการขยะมูลฝอย การคัดแยกขยะ เพื่อให้ประชาชนเกิดความตระหนักและมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะในครัวเรือน เป็นการป้องกันการทิ้งขยะกันตามสะดวกตามที่สาธารณสุข จนเกิดปัญหาส่งกลิ่นเหม็นเป็นแหล่งสะสมของเชื้อโรคและสัตว์ที่นำโรคมานสู่คนจึงต้องมีการจัดทำโครงการเกี่ยวกับการกำจัดขยะอย่างต่อเนื่องซึ่งจะต้องติดตามผลการดำเนินงานต่อไป</li> <li>๑.๓ จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้าน/ชุมชน ปลอดขยะ</li> </ol>

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองยาง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรค</b> <b>ใช้เลือดออก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ช่วงที่มีฝูงชุกชุมเป็นช่วงฤดูฝน ทำให้การพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงได้ผลไม่เต็มที่ และทำได้ไม่ทั่วถึง</li> <li>- ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญกับการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายภายในบ้านเรือนของตนเอง</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ</b> <i>ความเสี่ยง</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. เกิดความผิดพลาดในการจัดพิมพ์เอกสารที่ไม่มีการตรวจทาน</li> <li>๒. การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ ทำให้ค้นหาเอกสารทำได้ยาก</li> </ol> <p><b>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข้ปัญหา</b> <b>เหตุรำคาญ</b> <i>ความเสี่ยง</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเหตุรำคาญตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ อย่างเพียงพอ</li> </ul> <p><b>๒.๓ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย</b> <i>ความเสี่ยง</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</li> <li>๑. บางครัวเรือนยังไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะในครัวเรือน การกำจัดขยะมูลฝอยเกิดการทิ้งขยะกันตามสะดวกไม่ได้คัดแยกขยะอันตรายจากขยะทั่วไป จนเกิดการหมักหมมเกิดเชื้อโรค ตลอดจนก่อให้เกิดปัญหาในด้านต่างๆ ตามมา</li> <li>๒. ประชาชนขาดจิตสำนึกในการคัดแยกประเภทในการกำจัดขยะที่ถูกต้อง ทำให้การนำไปกำจัดทำได้ยากและต้องใช้เวลาานาน</li> </ul>	<p><b>๒. กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรค</b> <b>ใช้เลือดออก</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเมืองยาง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งในการปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและควบคุมการติดเชื้อโรคใช้เลือดออกโดยให้สามารถออกปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างรวดเร็ว</li> <li>๑.๒ จัดทำแผนปฏิบัติงานเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออกและจัดทำโครงการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออกโดยกำหนดแผนการดำเนินงานเป็นช่วงเวลา เช่น <ul style="list-style-type: none"> <li>- การพ่นหมอกควัน</li> <li>- การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และรณรงค์ป้องกันการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออก</li> </ul> </li> </ol>



ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรค</b> <b>ใช้เลือดออก</b> <b>ความเสี่ยง</b> เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. เมื่อมีฝนตกหนักในช่วงเวลาที่ออกทำการ</li> <li>๒. พ้นหมอกควันทำให้ประสิทธิภาพของยาที่ใช้</li> </ol> <p>พ่นลดลงประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการกำจัดแหล่ง เพราะพันธุ์ยุงลายภายในบ้านของตนเอง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> <b>๓.๑ กิจกรรมงานธุรการ</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ให้เจ้าหน้าที่ซึ่งเป็นข้าราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการและเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปให้คำปรึกษาและคำแนะนำเกี่ยวกับงานสารบรรณ</li> <li>๒. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมควบคุมและกำกับดูแลให้ผู้รับผิดชอบงานธุรการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความละเอียดรอบคอบและเป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ</li> </ol> <p><b>๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เผยแพร่ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ โดยเฉพาะปัญหาเหตุรำคาญ</li> </ul> <p><b>๓.๓ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ตั้งงบประมาณโครงการอบรมการจัดการคัดแยกขยะมูลฝอยในชุมชน ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๐</li> </ol>	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองยาง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. จัดทำมาตรการเพื่อใช้ในการป้องกันและกำจัด ขยะมูลฝอย</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการขยะ มูลฝอยอยู่เสมอ</p> <p>๔. จัดกิจกรรมการประกวดหมู่บ้าน/ชุมชนปลอด ขยะ</p> <p><b>๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก</b></p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ จัดทำแผนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออกและจัดทำโครงการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก กำหนดแผนเพื่อดำเนินการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- พ่นหมอกควัน</li> <li>- ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ</b></p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและ แจ่มเจี้ยนเพื่อทราบ</p> <p>๒. นำการจัดทำระบบ ๕ส มาใช้เพื่อให้เกิดความ เป็นระเบียบเรียบร้อย และความสะดวกในการค้นหา เอกสารต่างๆ</p> <p><b>๔.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุ รำคาญ</b></p> <p>๑. นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ไม่ว่าจะ เป็นอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยใน การศึกษาหาความรู้ กฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่ง การใหม่ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ เพื่อนำมาปรับใช้กับการแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ</p>	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้ทราบ</p> <p><b>๔.๓ กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย</b>          ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมตามโครงการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านเสียงตามสาย แผ่นพับ หอกระจายข่าว และการจัดโครงการฝึกอบรม</p> <p><b>๔.๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรค</b>  <b>ใช้เลือดออก</b></p> <p>๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการที่รับผิดชอบในการป้องกันและควบคุมโรค ได้แก่ พนักงานจ้าง, อสม.ตำบลเมืองงาย, โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเมืองงาย, กำนัน, ผู้ใหญ่บ้าน และประธานชุมชน</p> <p>๒. จัดโครงการรณรงค์การป้องกันและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงในบ้านเรือน พร้อมทั้งแจกทรายอะเบทให้ทุกครัวเรือนเพื่อไว้กำจัดลูกน้ำยุงลาย</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p><b>๕.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ</b>          ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติและผู้อำนวยการกองสาธารณสุขสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินการปฏิบัติงาน พบว่า “กิจกรรมงานสารบรรณ” มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง</p>	

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b><u>๕.๒ กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ</u></b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า “กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ” มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p> <p><b><u>๕.๓ กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย</u></b></p> <p>ใช้รายงานการประชุมประจำเดือนเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามกาปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ พบว่า “กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย” มีการควบคุมที่พอเพียงแล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากยังมีการนำขยะมูลฝอยไปทิ้งตามที่สาธารณะ จนเกิดเป็นปัญหาเน่าเหม็น เป็นแหล่งสะสมของเชื้อโรคและสัตว์ที่นำโรคมาสู่คน แหล่งน้ำสกปรก</p> <p><b><u>๕.๔ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</u></b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ พบว่า “กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย” มีการควบคุมที่พอเพียงแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังคงมีติดเชื้อไข้เลือดออกอยู่ในจำนวนมากอยู่</p>	

## จากการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลตำบลเมืองยาง มีความเสี่ยง ๙ กิจกรรม คือ

### ๑. สำนักปลัด

๑.๑ **กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุลักษณะประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากวัสดุ อุปกรณ์ในการใช้ปฏิบัติการช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และจะต้องทำการปรับปรุงในงบประมาณต่อไป

๑.๒ **กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุลักษณะประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ในเขตชุมชนยังคงปรากฏปัญหายาเสพติดอยู่ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และจะต้องทำการปรับปรุงในงบประมาณต่อไป

### ๒. กองคลัง

๒.๑ **กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้** ยังมีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ที่เป็นปัญหาและอุปสรรคต่อระบบการควบคุมภายในที่ยังสามารถควบคุมได้

### ๓. กองช่าง

๓.๑ **กิจกรรมงานธุรการ** ยังคงมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ใช่เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ด้านงานธุรการโดยตรง จึงทำให้ขาดความเอาใจใส่ในงาน และขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งเกิดความผิดพลาด และเกิดความล่าช้าไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๓.๒ **กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง** เนื่องจากมีโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการ ทำให้การควบคุมงานบางครั้งไม่ทั่วถึง อาจส่งผลให้งานไม่เป็นไปตามรูปแบบที่ระบุไว้ในสัญญาได้

### ๔. กองการศึกษา

๔.๑ **กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป** ยังพบจุดอ่อนในเรื่อง การขาดบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติงานในกองการศึกษา เช่น หัวหน้าฝ่ายฯ นักวิชาการศึกษา เป็นต้น

๔.๒ **กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** ยังคงมีจุดอ่อนในเรื่อง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สถานที่สำหรับจัดเตรียมและปรุงอาหาร สำหรับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดชั้นหรือตู้เก็บภาชนะ อุปกรณ์เครื่องครัว ฯลฯ ที่ถูกสุขลักษณะและเป็นระเบียบเรียบร้อย ให้ได้ตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และจำนวนห้องน้ำสำหรับเด็กนักเรียน ศพด. ยังมีจำนวนไม่เพียงพอต่อเด็กนักเรียน

### ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ **กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย** ยังคงมีจุดอ่อน ขยะอันตรายปะปนกับขยะทั่วไป ซึ่งเกิดจาก บางครัวเรือนยังไม่เข้าใจถึงความสำคัญในการคัดแยกขยะ จึงต้องมีการจัดทำโครงการเกี่ยวกับการกำจัดขยะอย่างต่อเนื่อง

๕.๒ **กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากยังคงมีการระบาดของโรคไข้เลือดออก และมีผู้ติดป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก จึงต้องมีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปี และมีแผนรองรับกับสถานการณ์การระบาดของโรคในกรณีฉุกเฉินให้สามารถปฏิบัติงานแก้ไขได้ทัน่วงที

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายยงยุทธ สุภาพ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองยาง

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ “กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป”</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของกองการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภารกิจงานประจำ คือ กองการศึกษา มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพียงคนเดียว ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่</p> <p><b>๑.๒ “กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก”</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีความเสี่ยงต่อการบริหารจัดการ คือ งานบริหารการศึกษา ซึ่งครอบคลุมไปถึงงานพัสดุ การเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ในการรับผิดชอบงานดังกล่าว</li> </ul> <p><b>กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก”</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตามเกณฑ์การประเมินของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น การดำเนินงานด้านที่ยังไม่ได้มาตรฐาน คือ งานการกำกับควบคุมคุณภาพการจัดการศึกษาปฐมวัย คือ สถานที่สำหรับจัดเตรียมและปรุงอาหาร สำหรับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดขั้นหรือตู้เก็บภาชนะ อุปกรณ์เครื่องครัว ฯลฯ ที่ถูกสุขลักษณะและเป็นระเบียบเรียบร้อย และห้องน้ำสำหรับนักเรียน ศพด. ยังมีจำนวนไม่เพียงพอเพียงพอสําหรับเด็ก</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>กองการศึกษา</b> แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๒ งาน คือ</p> <p><b>๑. งานธุรการ</b> ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑.๑ งานธุรการ</li> <li>๑.๒ งานกิจการเด็กและเยาวชน</li> <li>๑.๓ งานกีฬาและนันทนาการ</li> <li>๑.๔ งานส่งเสริมกิจการทางศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและประเพณี</li> <li>๑.๕ งานฝึกและส่งเสริมอาชีพ</li> </ul> <p><b>๒. งานบริหารการศึกษาและพัฒนาศึกษา</b> ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๒.๑ งานบริหารการศึกษา</li> <li>๒.๒ งานแผนงานและวิชาการ</li> <li>๒.๓ งานส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐาน</li> </ul> <p>หลักสูตร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๒.๔ งานการศึกษาปฐมวัย</li> </ul> <p>จากการศึกษาวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑. งานธุรการ (กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป)</li> <li>๒. งานบริหารการศึกษาและพัฒนาศึกษา (กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)</li> </ul>

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ “กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป”</b>                      การปฏิบัติหน้าที่เพียงคนเดียวอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และอาจทำให้เทศบาลตำบลเมืองงายเกิดความเสียหายได้</p> <p><b>๒.๒ “กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</b>                      - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ในการรับผิดชอบงานดังกล่าว จึงมอบหมายให้ครูผู้ดูแลเด็ก ซึ่งไม่มีความรู้และประสบการณ์ในจัดทำบัญชี และการปฏิบัติงานพัสดุและการเงิน มาก่อน เป็นผู้รับผิดชอบ ซึ่งอาจทำให้เทศบาลตำบลเมืองงายเกิดความเสียหายได้</p> <p>- สถานที่สำหรับจัดเตรียมและปรุงอาหาร สำหรับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดขั้นหรือตู้เก็บภาชนะ อุปกรณ์เครื่องครัว ฯลฯ ที่ถูกสุขลักษณะและเป็นระเบียบเรียบร้อย และห้องน้ำสำหรับนักเรียน ศพด.ยังมีจำนวนไม่เพียงพอสำหรับเด็ก</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ “กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป”</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>- เสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ รับโอนย้ายหรือบรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>- จัดหาเจ้าหน้าที่ (ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก) ที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับงานธุรการ งานบริหารงานการศึกษา มาช่วยปฏิบัติงานในกองการศึกษา</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p><b>๓.๒ “กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก”</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>- ในการบริหารจัดการศึกษา มีการออกคำสั่งมอบหมายงานให้ที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และบัญชี</p>	<p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า</p> <p><b>๑. กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป</b>                      มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการจัดหาเจ้าหน้าที่ (ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก) ที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับงานธุรการงานบริหารงานการศึกษามาช่วยปฏิบัติงานในกองการศึกษา โดยมีการออกคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน</p> <p><b>แต่อย่างไรก็ตามยังพบจุดอ่อนในเรื่อง</b> การขาดบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติงานในกองการศึกษา เช่น หัวหน้าฝ่ายฯ นักวิชาการศึกษา เป็นต้น</p> <p><b>๒. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</b>                      - งานบริหารการศึกษา งานพัสดุ การเงิน และการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์ คือ</p> <p>๑. มีการการออกคำสั่งมอบหมายงานให้ที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชี</p> <p>๒. มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าอบรมด้านการเงิน พักดู และการจัดทำบัญชีของสถานศึกษาเพื่อเพิ่มความรู้ ในการปฏิบัติงานในหน้าที่</p> <p>๓. มีการออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินพัสดุของเทศบาล เป็นผู้ตรวจสอบ ดูแลการปฏิบัติงานร่วมกับครูผู้ดูแลเด็ก</p> <p>- “กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก” งานการกำกับควบคุมคุณภาพการจัดการศึกษาปฐมวัย มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ เสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติงบประมาณในแผนการดำเนินงานในการปรับปรุงเพื่อจัดทำขั้น ตู้เก็บภาชนะ และอุปกรณ์เครื่องครัวต่างๆ ให้ถูกสุขลักษณะ และเป็นระเบียบเรียบร้อย และปรับปรุง/สร้างห้องน้ำเพิ่มเติมให้ได้ตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าอบรมด้านการเงิน พัสดุ และการจัดทำบัญชีของสถานศึกษาเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงานในหน้าที่</p> <p>- มีการออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน พัสดุของเทศบาล เป็นผู้ตรวจสอบ ดูแลการปฏิบัติงาน ร่วมกับครูผู้ดูแลเด็ก</p> <p>- เสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ งบประมาณ ในแผนการดำเนินงานในการปรับปรุงห้องครัวของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อจัดทำชั้น ตู้เก็บภาชนะ และอุปกรณ์เครื่องครัวต่างๆ ให้ถูกสุขลักษณะ และเป็นระเบียบเรียบร้อย และปรับปรุง/สร้างห้องน้ำเพิ่มเติมให้ได้ตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ “กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป”</b></p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยการมอบหมายให้ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก มาปฏิบัติหน้าที่ช่วยราชการในกองการศึกษา</p> <p>- นำเอาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในการบริหารงานทั่วไป เพื่อให้เกิดความรวดเร็วและถูกต้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>- สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ต่อไป</p> <p><b>๔.๒ “กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก”</b></p> <p>- นำเอาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในการบริหารงานการศึกษา ในการจัดทำบัญชี พัสดุ และการเงิน เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว และถูกต้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>- จัดทำแบบแปลน สภาพอาคาร (ห้องครัว) และดำเนินการปรับปรุง เพื่อจัดทำชั้น ตู้เก็บภาชนะ และอุปกรณ์เครื่องครัวต่างๆ ให้ถูกสุขลักษณะ และเป็นระเบียบเรียบร้อย และแบบแปลน ปรับปรุง/สร้างห้องน้ำเพิ่มเติมให้ได้ตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p><b>แต่อย่างไรก็ตามยังพบจุดอ่อนในเรื่อง</b> สถานที่สำหรับจัดเตรียมและปรุงอาหารสำหรับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดชั้นหรือตู้เก็บภาชนะ อุปกรณ์เครื่องครัว ฯลฯ ที่ถูกสุขลักษณะและเป็นระเบียบเรียบร้อย ให้ได้ตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และห้องน้ำสำหรับนักเรียน ศพด.ยังมีจำนวนไม่เพียงพอสำหรับเด็ก</p>



ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ต่อไป</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p><b>๕.๑ “กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป”</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองการศึกษา และปลัดเทศบาลตำบลเมืองงาย จากการติดตามพบว่า “กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป” มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีจุดอ่อนคือยังขาดบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติงานในกองการศึกษา เช่น หัวหน้าฝ่ายฯ นักวิชาการศึกษา ฯ เป็นต้น</p> <p><b>๕.๒ “กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก”</b></p> <p>- “กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก” งานบริหาร การศึกษา งานพัสดุ การเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ใช้แบบสอบถามในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองการศึกษา และปลัดเทศบาลตำบลเมืองงาย จากการติดตามพบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>- “กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก” งานการกำกับควบคุมคุณภาพการจัดการศึกษาปฐมวัย ใช้แบบการประเมินตามเกณฑ์การประเมินของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จากการติดตาม พบว่า มีการควบคุมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ สถานที่สำหรับจัดเตรียมและปรุงอาหาร และปรุงอาหารสำหรับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดชั้นหรือตู้เก็บภาชนะ อุปกรณ์เครื่องครัว ฯลฯ ที่ถูกสุขลักษณะและเป็นระเบียบเรียบร้อยตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และจำนวนห้องน้ำสำหรับเด็กนักเรียน ศพด. ยังมีจำนวนไม่เพียงพอต่อเด็กนักเรียน</p>	