



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ โทร ๐๔๔-๓๗๑-๖๗๐
ที่ ๔๘๒ / ๒๕๖๗ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗
เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลจอหอ

อ้างถึงหนังสือที่ นส.กค.ที่ กค.๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลว.๑๙ มี.ค.๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง และพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ม.๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การ
ควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

งานวิเคราะห์นโยบายและงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลจอหอ
ได้ดำเนินการตามระเบียบฯ ดังกล่าว และได้ดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่ง แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ
ปค.๔ ปค.๕ ให้หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องตามระเบียบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวอมรา เต็มตัวรัมย์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

เรียน ปลัดเทศบาล

- เพื่อโปรดทราบ

- ๑๔.๑๔.๑๔.๑๔

๑๔.๑๔.๑๔.๑๔

๑๔.๑๔.๑๔.๑๔

๑๔.๑๔.๑๔.๑๔

(นางสาวกัสนิศา ศรีณยศักดิ์)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

เรียน นายกเทศมนตรี

- เพื่อโปรดทราบ

- ๑๔.๑๔.๑๔.๑๔

๑๔.๑๔.๑๔.๑๔

๑๔.๑๔.๑๔.๑๔

นายธรรณงค์ชน มะเร็งสิทธิ์

นายกเทศมนตรีตำบลจอหอ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองนครราชสีมา

เทศบาลตำบลจอหอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่...๓๐... เดือน
.....กันยายน.....พ.ศ.๒๕๖๗.....ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์
เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้าน
การดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และ
โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษา
ทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความ
เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ
คณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลจอหอ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมี
ความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ
ผู้ว่าราชการจังหวัด

ลายมือชื่อ.....

(นายธีรธรรม์ชน มะเร็งสิทธิ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลจอหอ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	สำนักปลัดเทศบาล มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสมเพียงพอตามหลักการที่กำหนด ยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดอย่างเคร่งครัด ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน ประกอบด้วย ๔ ฝ่าย ๕ งาน ดังนี้ ๑. ฝ่ายอำนวยการ ประกอบด้วย งานการเจ้าหน้าที่ ๒. ฝ่ายปกครอง ประกอบด้วย งานทะเบียนราษฎร ๓. ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประกอบด้วย งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย , งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง ๔. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ประกอบด้วย งานธุรการ ตลอดจนมีการพัฒนาบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม เพิ่มทักษะความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	สำนักปลัดเทศบาล มีการระบุความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามพบว่ากลไกการระบุความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ดังนี้ ๑. กิจกรรมการรักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อยในพื้นที่ทางสาธารณะ ๑.๑ ผู้ประกอบการในพื้นที่ จำหน่ายสินค้าราคาถูกทางเดินฟุตบอล ทางเท้าหรือทางสาธารณะ ๑.๒ ประชาชนไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๓ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑.๔ ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไขเพิ่มเติมหลายครั้ง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สำนักปลัดเทศบาล มีกิจกรรมการควบคุมภายในโดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่ แต่ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมปรับปรุง การควบคุมภายในเพิ่มเติม ดังนี้ ๑. จัดอบรมผู้ประกอบการร้านค้า เพื่อสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม และจัดทำจุดผ่อนผัน ๒. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับภารกิจและการปฏิบัติงานรวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าศึกษาดูงานหน่วยงานที่ดำเนินการได้อย่างเป็นรูปธรรม ๔. บังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัด สำนักปลัดเทศบาล มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น Line Group , E-mail Application Tuffy fondue และ E-Servic หรือโปรแกรมสำเร็จรูป การให้บริการต่างๆผ่านอินเทอร์เน็ต แทนการเดินทาง พร้อมมีการปรับปรุงและพัฒนาอย่างต่อเนื่องทำให้เกิดช่องทางใหม่ๆ ให้ประชาชนสามารถเลือกใช้เพิ่มขึ้นอยู่ตลอดเวลา และ เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้องทันต่อสถานการณ์ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามองค์ประกอบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	สำนักปลัดเทศบาล มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง โดยมีการประเมินผลโครงการและรายงานผลโครงการทุกครั้งที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ ใช้แบบประเมินผลที่มีความเหมาะสมของแต่ละโครงการ ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงาน แนะนำ/เสนอแนะ เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดนโยบายหรือแนวทางปฏิบัติไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาล มีการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่ยังมีบางงาน/กิจกรรมที่ควรปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นางสรุตา กาบสันเทียะ)

นักบริหารงานทั่วไป ระดับต้น

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลตำบลจอหอ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ จำนวนโครงการที่นำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีมากเกินไป ซึ่งไม่สามารถจัดตั้งงบประมาณรองรับได้ จึงทำให้ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ ไม่ครบทุกชุมชน ๑.๒ กิจกรรมงานรับเรื่องราวร้องทุกข์ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งานนิติการรับผิดชอบงานสอบสวนมีจำนวนมากอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานเนื่องจากต้องวินิจฉัยข้อระเบียบกฎหมายต่างๆ ใช้ความระมัดระวังอย่างละเอียดรอบคอบในการทำงาน ๑.๓ กิจกรรมระบบการรับฟังเสียงไร้สายไม่ชัดเจน - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เสียงไร้สายติดตั้งบนเสาไฟฟ้าตามชุมชน ตากแดดตากฝน ระยะเวลา มากกว่า ๑๐ ปีแล้ว การดูแลรักษาลำบากทำให้ระบบเสียงไม่ชัดเจนพอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลตำบลจอหอ <u>ความเสี่ยง</u> - จำนวนโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก จึงไม่สามารถนำมาจัดตั้งงบประมาณได้ทั้งหมด ๒.๒ กิจกรรมงานรับเรื่องราวร้องทุกข์ <u>ความเสี่ยง</u> - การปฏิบัติงานต้องใช้ความระมัดระวัง ศึกษาค้นคว้า ข้อระเบียบกฎหมายอย่างรอบคอบและเป็นปัจจุบัน ๒.๓ กิจกรรมระบบการรับฟังเสียงไร้สายไม่ชัดเจน <u>ความเสี่ยง</u> - อุปกรณ์การใช้งานมีระยะเวลาการใช้งานมากกว่า ๑๐ ปี ทำให้ระบบเสียงไม่มีประสิทธิภาพ	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานประกอบด้วย ๑ ฝ่าย ๙ งาน ๑. ฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ ประกอบด้วย งานบริการและเผยแพร่วิชาการ งานสถิติข้อมูลและสารสนเทศ , งานประชาสัมพันธ์ ประกอบด้วย งานบริหารงานทั่วไป ,งานวิเคราะห์นโยบายและแผน,งานงบประมาณ ประกอบด้วย งานนิติการ,งานรับเรื่องราวร้องทุกข์ ,งานนิติกรรมสัญญา <u>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</u> ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลตำบลจอหอ มีการควบคุมแล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ดำเนินการ คือ ๑.๑ จัดทำประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้ประชาชนได้ทราบ เข้าใจเกี่ยวกับ ยุทธศาสตร์การพัฒนา ๑.๒ เปิดโอกาสให้ประชาชนแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมทุกระดับ ๒. กิจกรรมงานรับเรื่องราวร้องทุกข์ ยังไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ คือ ๑.๑ ต้องมีความรอบคอบในการศึกษาข้อกฎหมาย ค้นคว้าให้ถูกต้องตามระเบียบ ๑.๒ การกำหนดเงื่อนไขการสอบสวนต้องถูกต้องชัดเจนตามระเบียบ ๓. กิจกรรมระบบการรับฟังเสียงไร้สายไม่ชัดเจน ยังไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ คือ - ต้องมีการตรวจสอบระบบการทำงานของจุดกระจายเสียงเป็นประจำ

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลตำบลจอหอ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. จัดทำโครงการพัฒนากระจายไปสู่การพัฒนาทุกด้าน และโครงการตามแผนพัฒนาสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ในระดับหนึ่ง ๒. ตั้งคณะทำงานการประชาคมและสำรวจความคิดเห็น ความต้องการประกอบด้วยทุกส่วนราชการที่เกี่ยวข้องโดยทุกโครงการต้องผ่านมติที่ประชุมประชาคมท้องถิ่น ๓.๒ กิจกรรมงานรับเรื่องราวร้องทุกข์ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - งานรับเรื่องราวร้องทุกข์จะต้องปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย จึงต้องใช้ความระมัดระวังอย่างละเอียดรอบคอบในการทำงาน ๓.๓ กิจกรรมระบบการรับฟังเสียงไร้สายไม่ชัดเจน กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - ดำเนินการตรวจสอบจุดกระจายเสียงภายในเขตเทศบาล เป็นประจำทุกอาทิตย์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลตำบลจอหอ ๑. การเชิญชวนประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการเวทีประชาคมโดยประสานความร่วมมือทำความเข้าใจกับผู้นำชุมชนก่อนการประชาคม ๒. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม เช่น ทางเสียงตามสายของหมู่บ้าน ๔.๒ กิจกรรมงานรับเรื่องราวร้องทุกข์ - ต้องศึกษาระเบียบข้อกฎหมายให้เป็นปัจจุบันและมีความทันสมัย ๔.๓ กิจกรรมระบบการรับฟังเสียงไร้สายไม่ชัดเจน - ต้องติดตามการดำเนินงานของระบบที่ได้ติดตั้งตามจุดกระจายเสียงโดยรับฟังการตอบรับจากชุมชนภายในเขตเทศบาลตำบลจอหอ	

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุม และการสังเกตการณ์ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย ผู้อำนวยการกอง หัวหน้างาน เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบต่างๆ ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลตำบลจอหอ มีการควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ๒. กิจกรรมงานรับเรื่องราวร้องทุกข์ มีการควบคุมแล้ว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ในระดับหนึ่งเพราะต้องศึกษาระเบียบฯใหม่ๆ อยู่เสมอ ๓. กิจกรรมระบบการรับฟังเสียงไร้สายไม่ชัดเจน มีการควบคุมแล้ว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลตำบลจอหอ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
๒. กิจกรรมงานรับเรื่องราวร้องทุกข์ การควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากจะต้องปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย จึงต้องใช้ความระมัดระวังอย่างละเอียดรอบคอบในการทำงานเพราะอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ง่าย
๓. กิจกรรมระบบการรับฟังเสียงไร้สายไม่ชัดเจน มีการควบคุมแล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวภัสร์ณิศา ศรีณยศศักดิ์)

นักบริหารงานทั่วไป ระดับกลาง

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลจอหอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจัดซื้อ จัดจ้าง - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เพื่อให้มีการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ-จัดจ้าง ถูกต้องตามระเบียบพัสดุฯ ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการดำเนินงานด้านการจัดทำแผนที่ภาษี ต้องใช้ความละเอียด รอบคอบ ในการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจัดซื้อ จัดจ้าง <u>ความเสี่ยง</u> - ระเบียบพัสดุมีความละเอียด เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติต้องใช้ความรอบคอบ ในการทำงาน - เมื่อ ส.ต.ง. เข้าตรวจอาจถูกเรียกเงินคืน ๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <u>ความเสี่ยง</u> - จัดเก็บภาษีได้ไม่เต็มจำนวนและผู้เสียภาษีแจ้งข้อมูลไม่ตรงกับความเป็นจริง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดซื้อ จัดจ้าง ๑. ควรให้ผู้บังคับบัญชาตรวจทานงานก่อนนำเสนอผู้บริหาร ๒.เจ้าหน้าที่ควรศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างรอบคอบ ๓.ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล ๓.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในด้านงานแผนที่ภาษีฯ เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ข้อมูลเป็นปัจจุบัน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการจัดซื้อ จัดจ้าง ๑. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับหรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้และเกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ	กองคลัง ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานประกอบด้วย ๔ ฝ่าย ๑๐ งาน ๑. ฝ่ายบริหารงานการคลัง ประกอบด้วย งานการเงินและบัญชี,งานระเบียบการคลัง, งานสถิติการคลัง งานทะเบียนทรัพย์สิน,งานพัสดุและทรัพย์สิน ๒. ฝ่ายพัฒนารายได้ ประกอบด้วย งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้,งานพัฒนารายได้ ๓. ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ประกอบด้วย งานแผนที่ภาษีและทะเบียน,งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ ๔. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ประกอบด้วย งานบริหารงานทั่วไป ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน กองคลัง เป็นหน่วยงานที่มีความเสี่ยงอยู่ตลอดเวลา ฉะนั้นจึงกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัด ไม่หลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ เพื่อให้งานถูกต้องเป็นปัจจุบัน และเป็นไปตามกำหนดเวลา จึงส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมสม่ำเสมอ และใช้แบบสอบถามเพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และสรรหาเจ้าหน้าที่มาใหม่เพื่อให้งานมีความถูกต้อง รวดเร็ว และเป็นปัจจุบัน รายงานการเงิน นำเชื่อถือ โดยเฉพาะกิจกรรม <u>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> <u>กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</u> มีการติดตามควบคุมตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลจ้อหอ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๑. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ในการค้นหาเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายข้อบังคับหรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ ๒. ออกสำรวจพื้นที่อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุม และการสังเกตการณ์ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกอง หัวหน้างานต่างๆ ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง ๑. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อน เพราะต้องศึกษาระเบียบฯใหม่ๆ อยู่เสมอ เนื่องจากการจัดซื้อ จัดจ้าง ต้องมีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. กิจกรรมงานการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อน คือ ข้อมูลแผนที่ภาษีของเทศบาลตำบลจ้อหอ ยังไม่ครบ ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์ ต้องออกสำรวจภาคสนามอย่างต่อเนื่อง	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

ได้ดำเนินการตามหน้าที่การปฏิบัติงานมีกิจกรรมจากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กองคลัง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

- ๑. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง** การควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์
- ๒. กิจกรรมงานการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน** การควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ข้อมูลแผนที่ภาษีของเทศบาลตำบลจ้อหอ ยังไม่ครบ ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์ ต้องออกสำรวจภาคสนามอย่างต่อเนื่อง

ชื่อผู้รายงาน

(นายกิตติพงศ์ เรืองแสง)

ตำแหน่ง นักบริหารงานการคลัง ระดับกลาง

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบประมาณราคา จัดทำแผนพัฒนาเทศบาลและการจัดทำงบประมาณประจำปี - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงโครงการในแผนให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัดในแผนบ่อยครั้ง ๑.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมการบำบัดน้ำเสีย - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากในเขตชุมชนมีจำนวนเพิ่มขึ้น การบริหารจัดการน้ำเสีย ต้องประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในชุมชนมีส่วนร่วม ๑.๓ กิจกรรมการควบคุมอาคาร และการปฏิบัติตามกฎหมาย - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ยังไม่มีความคล่องตัวในการทำงาน เห็นควรเข้ารับการฝึกอบรมให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๑.๔ กิจกรรมการขยายเขตประปา - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากประชาชนในเขตเทศบาลยังไม่มีประปาสวน ภูมิภาคครอบคลุมทุกชุมชน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมฝ่ายแบบแผนก่อสร้าง ด้านการสำรวจออกแบบประมาณราคา จัดทำแผนพัฒนาเทศบาลและการจัดทำงบประมาณประจำปี <u>ความเสี่ยง</u> - มีการปรับแผน เพิ่มแผนและการแก้ไขค่าใช้จ่ายงบประมาณบ่อยครั้ง ๒.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมการบำบัดน้ำเสีย <u>ความเสี่ยง</u> - ขาดระบบบำบัดน้ำเสียรวมในเขตเทศบาล และบริเวณใกล้เคียง ๒.๓ กิจกรรมการควบคุมอาคาร และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง <u>ความเสี่ยง</u> - เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเฉพาะด้าน ทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามระเบียบกฎหมายกำหนดผังเมืองได้ไม่ทั่วถึง	กองช่าง ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ประกอบด้วย ๓ ฝ่าย ๑๑ งาน ๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ประกอบด้วย งานวิศวกรรมโยธา, งานสถาปัตยกรรม, งานผังเมือง งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล, งานจัดการคุณภาพน้ำ ๒.ฝ่ายการโยธา ประกอบด้วย งานการโยธา,งานสาธารณูปโภค, งานปรับปรุงภูมิทัศน์ งานติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่างและไฟสัญญาณจราจร,งานเครื่องจักรกล ๓.ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ประกอบด้วย งานบริหารงานทั่วไป จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๓ งาน ๔ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบประมาณราคา จัดทำแผนพัฒนาเทศบาลและการจัดทำงบประมาณประจำปี ยังไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ คือ โดยเทศบาล ได้กำหนดหลักเกณฑ์ปรับปรุงการจัดทำแผนให้มีความถูกต้อง ๒. กิจกรรมด้านการควบคุมการบำบัดน้ำเสีย ยังไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ คือ ยังไม่มีการวางแผนระบบควบคุมการบำบัดน้ำเสียที่ดีและได้มาตรฐาน ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้มีความชำนาญการ ๓. กิจกรรมการควบคุมอาคาร และการปฏิบัติตามกฎหมาย บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ คือ มีการเข้มงวดการออกกฎหมาย การออกสำรวจพื้นที่ การขอรับการอนุญาตเพิ่มตามจำนวนประชากรเพิ่มขึ้น จึงทำให้การควบคุมประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง ๔. กิจกรรมการขยายเขตประปา บรรลุผลในระดับหนึ่ง เทศบาลได้ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่รับผิดชอบ และการจัดทำงบประมาณรองรับ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๔ กิจกรรมการขยายเขตประปา ความเสี่ยง - เนื่องจากการขยายชุมชนภายในเขตเทศบาล ได้เจริญอย่างรวดเร็ว ทำให้การบริการโครงสร้างด้านสาธารณูปโภคบริการได้ไม่ทั่วถึง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบประมาณราคา จัดทำแผนพัฒนาเทศบาลและการจัดทำงบประมาณประจำปี - ประชุมชี้แจงจัดฝึกอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านช่าง ๓.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมบำบัดน้ำเสีย - จัดทำแผนงาน และของบประมาณในการศึกษาความเป็นไปได้ และการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสีย รวมฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ร่วมกับหน่วยงานอื่น ๓.๓ กิจกรรมการควบคุมอาคาร และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - กำชับเจ้าหน้าที่ ออกสำรวจอาคารภายในเขตเทศบาลอย่างละเอียด ก่อนที่มีการแก้ไขอนุญาตก่อสร้าง ๓.๔ กิจกรรมการขยายเขตประปา - จัดเจ้าหน้าที่ ออกสำรวจชุมชนในเขตเทศบาล เพื่อให้ประชาชนมีน้ำประปาส่วนภูมิภาคใช้ครบทุกครัวเรือน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบประมาณราคา จัดทำแผนพัฒนาเทศบาลและการจัดทำงบประมาณประจำปี - จัดตั้งคณะทำงานกำหนดนโยบายการจัดทำแผนให้ชัดเจนและสอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัด ๔.๒ กิจกรรมการควบคุมอาคาร และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงานให้ชัดเจน ๔.๓ กิจกรรมด้านการควบคุมบำบัดน้ำเสีย - จัดทำแผนงาน และของบประมาณในการศึกษาความเป็นไปได้ และการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสีย รวมฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ร่วมกับหน่วยงานอื่นเพิ่มพูนความรู้ทางระบบอินเทอร์เน็ต ๔.๔ กิจกรรมการขยายเขตประปา - สำรวจ ตั้งงบประมาณ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในเขตเทศบาลทราบ	

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบประมาณราคาจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลและการจัดทำงบประมาณประจำปี มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลเพิ่มเติม และต้องมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามเทศบัญญัติใช้แบบรายงานการประชุม และการสังเกตการณ์เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย ผู้อำนวยการกอง หัวหน้างานต่างๆเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง ๕.๒ กิจกรรมการควบคุมอาคาร และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการควบคุมที่เพียงพอได้ระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ ออกคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน และตรวจสอบเอกสารการขออนุญาตว่ามีความถูกต้องหรือไม่ ๕.๓ กิจกรรมด้านการควบคุมการบำบัดน้ำเสีย มีการควบคุมที่เพียงพอ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการรักษาธรรมชาติสิ่งแวดล้อม ๕.๔ กิจกรรมการขยายเขตประปา มีการควบคุมที่เพียงพอได้ระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ - ออกสำรวจพื้นที่และประสานงานกับหน่วยงานประปาส่วนภูมิภาคเป็นระยะ	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีทั้งหมด ๔ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมฝ่ายแบบแผนก่อสร้าง ด้านการสำรวจออกแบบประมาณราคา จัดทำแผนพัฒนาเทศบาลและ
การจัดทำงบประมาณประจำปี ยังคงมีจุดอ่อนเพราะต้องศึกษาสภาพพื้นที่ของโครงสร้างพื้นฐานเพื่อให้แผน
สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน

๒. กิจกรรมด้านการควบคุมการบำบัดน้ำเสีย ยังคงมีจุดอ่อนเนื่องจากขาดระบบบำบัดน้ำเสียรวมของเทศบาล

๓. กิจกรรมการควบคุมอาคาร และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการควบคุมที่เพียงพอ เพื่อให้
บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เห็นควรปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

๔. กิจกรรมการขยายเขตประปา มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ดังนั้นจึงต้องมีการควบคุมทั้ง ๔ กิจกรรม ที่ยังคงมีจุดอ่อน ควรต้องมีการควบคุมที่ดีเพราะมีความเสี่ยงอยู่
ตลอดเวลาและผู้บังคับบัญชาได้กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด และ
ส่งเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ ๆ

ชื่อผู้รายงาน

(นายสมาน มากมูล)

ตำแหน่ง นักบริหารงานช่าง ระดับต้น

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารและการวางแผน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร - โครงสร้างองค์กร - การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานการประเมิน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารและการวางแผน <u>ความเสี่ยง</u> เกิดจาก - วัตถุประสงค์ระดับองค์กร - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - การระบุปัจจัยเสี่ยง - การวิเคราะห์ความเสี่ยง - การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการบริหารและการวางแผน กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - การควบคุมทุกกิจกรรม - การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ - การมอบหมายงาน - มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน - มาตรการติดตามและตรวจสอบ	กองการศึกษา ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ประกอบด้วย ๑ ฝ่าย ๑๒ งาน ๑. ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย งานการศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัย,งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน,งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ,งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม,งานบริหารการศึกษา,งานพัฒนาการศึกษา งานส่งเสริมคุณภาพการศึกษา,งานนิเทศการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย,งานแผนงานและโครงการ งานงบประมาณ,งานบริหารงานทั่วไป จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการบริหารและการวางแผน ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศสภาพแวดล้อม การควบคุมภายใน เพื่อให้บุคลากรทุกระดับมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยใช้หลักธรรมาภิบาล ส่งเสริมสนับสนุนและสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจขอบเขต หน้าที่ รวมทั้งความรู้ ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจรรยาบรรณของพนักงานท้องถิ่นที่พึงมี เพื่อให้การควบคุมภายในของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ สามารถ ปฏิบัติงานตามภารกิจและตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีการกำหนดแผนงานโครงการ/กิจกรรมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของกองการศึกษา ด้วยการใช้งบประมาณ และทรัพยากรที่เหมาะสม เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด มีการกำหนดจุดควบคุมและการบริหารความเสี่ยงด้วยการประชุมชี้แจงและปรึกษาหารือทุกครั้งทั้งก่อนและหลังการปฏิบัติงานอย่างเป็นประจำและต่อเนื่อง - ผู้บริหารและผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานในแต่ละแผนงานโครงการ/กิจกรรมให้ความสำคัญศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมทำความเข้าใจกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด มีการกำหนดจุดเสี่ยงและจุดควบคุมการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมเพื่อให้ผู้ปฏิบัติและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าใจ เกิดความระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงาน

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมด้านการบริหารและการวางแผน นำระบบเพื่อให้มีประสิทธิภาพ ดังนี้ - ปรับปรุงการจัดระบบสารสนเทศ - ปรับปรุงการจัดเก็บข้อมูลและการรายงานข้อมูล - ปรับปรุงการสื่อสาร ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ กิจกรรมด้านการบริหารและการวางแผน ใช้แบบรายงานการประชุม และการสังเกตการณ์จริงเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยผู้อำนวยการกอง หัวหน้าฝ่ายต่างๆ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	- มีการจัดระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้อง สามารถประสานงานกันได้อย่างครบถ้วนรวดเร็ว และเป็นปัจจุบัน และมีการรายงานข้อมูลให้ผู้บริหารทราบตามลำดับสายการบังคับบัญชา - หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติ และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือมีข้อบกพร่องจะมีการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องหาแนวทางแก้ไข เพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้โดยเร็ว

ผลการประเมินโดยรวม

องค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงาน กองการศึกษา ในภาพรวมเหมาะสม มีกฎระเบียบ ข้อบังคับเป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีความตระหนัก รับผิดชอบงานในหน้าที่ของตน มีการกำหนด จุดเสี่ยงและควบคุมความเสี่ยงไว้ในขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้อง ติดตามประเมินผลและปรับปรุงพัฒนาให้ทันสมัย

ลายมือชื่อ.....

(นายธนกรณ์ พรพิริยจินดา)

ตำแหน่ง นักบริหารงานการศึกษา ระดับกลาง

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยกำหนดกรอบนโยบายการทำงาน เสริมสร้างทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรตามหลักธรรมาภิบาล สร้างและส่งเสริมค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กร รวมทั้งการกำกับดูแลและให้ความสำคัญต่อจริยธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ของเจ้าหน้าที่ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติราชการโดยต้องพิจารณาถึงการมีส่วนได้ส่วนเสียและผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติราชการ รวมทั้งการกำหนดวิธีปฏิบัติให้กับบุคลากรมีความตระหนักต่อความรับผิดชอบงานในหน้าที่และความคาดหวังของหน่วยงานมีการส่งเสริมและการพัฒนาความรู้ความสามารถบุคลากรในเรื่องการฝึกอบรม และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และประเมินผลการปฏิบัติงานปีละ ๒ ครั้ง โดยพิจารณาจากผลสัมฤทธิ์ของงานตามตัวชี้วัดระดับบุคคล รวมทั้งจัดให้มีบันทึกการประเมินผลไว้เป็นหลักฐานมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรพร้อมคำบรรยายคุณลักษณะงาน (Job Description) ที่ระบุอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบแต่ละตำแหน่งงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนตามคำสั่งมอบหมายหน้าที่การทำงานเพื่อความโปร่งใส มีการมอบหมายอำนาจและมีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้การดำเนินงานของเจ้าหน้าที่เกิดประสิทธิภาพและมีความเหมาะสมต่อปริมาณงาน รวมทั้งการติดตามผลการทำงานและปัญหาอุปสรรค เพื่อนำเสนอแนวทางแก้ไขเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการนำระบบการควบคุมภายในตามเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาใช้ในหน่วยงานโดยมีคณะกรรมการด้านระบบควบคุมภายในเพื่อกำกับดูแลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพรวมทั้งมีมาตรการดำเนินการที่เหมาะสมและไม่เลือกปฏิบัติ เมื่อพบการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามนโยบายและวิธีปฏิบัติ เช่น การว่ากล่าวตักเตือน การลงโทษตามควรแก่กรณี	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ๑ ฝ่าย ๙ งาน ๑. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ประกอบด้วย งานธุรการ,งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม งานวางแผนสาธารณสุข,งานรักษาความสะอาด, งานศูนย์บริการสาธารณสุข,งานเผยแพร่และฝึกอบรม งานส่งเสริมสุขภาพ,งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ งานสัตวแพทย์ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามเป้าหมายขององค์กร

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ตัวชี้วัดและเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ และวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม มีความสอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับองค์กร เจ้าหน้าที่ทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงพร้อมทั้งการจัดลำดับความสำคัญ และจัดทำแผนการควบคุมภายในระดับองค์กร และมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๓. กิจกรรมการควบคุม มีกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ มีมาตรการป้องกันและดูแลทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายพร้อมทั้งการสอบทานตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การลงบันทึกบัญชี และการดูแลทรัพย์สิน รวมทั้งมีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างครบถ้วน เพื่อควบคุมอุปกรณ์สำนักงาน อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ การควบคุมการเข้าถึง และการควบคุมระบบการปฏิบัติการในฐานะของผู้ใช้ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการรายงานบริหารและบริการอย่างเหมาะสมเพียงพอ โดยมีการจัดทำและการจัดเก็บข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และเป็นหมวดหมู่ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา เปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่สามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียน/ ข้อคิดเห็นจากภายนอก เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และตัวชี้วัดผลสำเร็จในการดำเนินงาน โดยได้ระบุปัจจัยเสี่ยงต่างๆ และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ครอบคลุมทุกกิจกรรม และมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมเพียงพอ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมีผู้บริหารและหัวหน้างานทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ระบบสารสนเทศที่เหมาะสมเพียงพอต่อการบริหารและการบริการ เพื่อช่วยในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีระบบการสื่อสารที่รวดเร็วเหมาะสมเพียงพอต่อการติดต่อสื่อสารทั้งภายในองค์กรและกับภายนอกองค์กร

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลจอหอ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล มีการประเมินผล/ ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีคณะกรรมการด้านระบบควบคุมภายในของกองทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการรายงานผลการดำเนินงานโดยรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารเทศบาลทราบเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำกับติดตามการทำงาน ระหว่างปฏิบัติงาน โดยใช้วิธีการที่ เหมาะสมระดับหนึ่ง และอย่างไรก็ตาม ควรมีการติดตามประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ รวมถึงการแก้ไขปัญหาที่มีความเสี่ยงอย่างทันท่วงที

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายใน กำหนด ครบ ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมีระบบการติดตามตรวจสอบและกำกับ ดูแล ที่เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. ให้บุคลากรได้มีส่วนร่วมในการควบคุมภายใน เพื่อให้การควบคุมภายในมีความเพียงพอ และเหมาะสม มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

๒. ควรให้มีการพัฒนาบุคลากร และกำกับให้หัวหน้างานคอยสอดส่องดูแล และให้การช่วยเหลือการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างใกล้ชิด มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

ชื่อผู้รายงาน ว่าที่ร้อยตรี

(สมหมาย สืบสี)

ตำแหน่ง นักบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ระดับกลาง

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ (กรณีการย้ายภูมิลำเนา, การรับขึ้นทะเบียนรายใหม่) - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุรายใหม่ คือ ผู้สูงอายุขาดคุณสมบัติจะได้รับเบี้ยยังชีพ กรณีไม่เป็นผู้ได้รับสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นใด จากหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือ อปท. ได้แก่ ผู้รับเงินบำนาญ เบี้ยหวัด บำนาญพิเศษ หรือเงินอื่นใดในลักษณะเดียวกัน ผู้ได้รับเงินเดือน ค่าตอบแทน รายได้ประจำ เป็นต้น ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ (กรณีการย้ายภูมิลำเนา, การรับขึ้นทะเบียนรายใหม่) <u>ความเสี่ยง</u> - ผู้สูงอายุ ไม่เข้าใจหรือเข้าใจผิดพลาด ถึงคุณสมบัติของผู้มีสิทธิจะได้เงินเบี้ยยังชีพ กรณีไม่เป็นผู้ได้รับสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นใดจากหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือ อปท. ได้แก่ ผู้รับเงินบำนาญ เบี้ยหวัด บำนาญพิเศษ หรือเงินอื่นใดในลักษณะเดียวกัน ผู้ได้รับเงินเดือน ค่าตอบแทน รายได้ประจำ ฯลฯ เช่น ผู้สูงอายุได้รับเงินบำนาญ เบี้ยหวัด บำนาญพิเศษ จากสามีหรือบุตร ที่เสียชีวิตจากการปฏิบัติหน้าที่ในราชการ หรือในสนามรบ ซึ่งเข้าใจผิดว่าเงินเบี้ยหวัดดังกล่าวเป็นของสามีหรือบุตรซึ่งไม่ได้เกิดจากตัวผู้สูงอายุเอง เป็นต้น	กองสวัสดิการสังคม ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ๕ งาน ๑. ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ ประกอบด้วย งานสังคมสงเคราะห์, งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๒. ฝ่ายพัฒนาชุมชน ประกอบด้วย งานพัฒนาชุมชน, งานส่งเสริมพัฒนาชุมชน งานบริหารงานทั่วไป จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ กรณีการโอนเงินเข้าบัญชี (การย้ายภูมิลำเนา, การรับขึ้นทะเบียนรายใหม่) บรรลุตฤประสงค์ของการควบคุม ได้ดำเนินการ คือ - จัดอบรม พัฒนาทักษะ และบุคลากร เจ้าหน้าที่ และสนับสนุนการฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับงานและระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน - สร้างความมุ่งมั่นที่จะการบริหารและการบริการประชาชนที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดหลักการการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล - ตรวจสอบผู้สูงอายุ ผู้บริการ และผู้ป่วยเอดส์ จากฐานข้อมูลทะเบียนราษฎรท้องถิ่นและฐานข้อมูลรับเงินบำนาญจากกรมบัญชีกลาง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ (กรณีการย้ายภูมิลำเนา, การรับขึ้นทะเบียนรายใหม่) ๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานกองสวัสดิการสังคม แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละฝ่าย/งานของเจ้าหน้าที่แต่ละคนอย่างชัดเจน ๒. จัดทำตรวจสอบ เอกสาร หลักฐานต่างๆ สำหรับการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ (รายใหม่) จากฐานข้อมูลงานทะเบียนท้องถิ่นและตรวจสอบจากฐานข้อมูลกรมบัญชีกลาง	

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ (กรณีการย้ายภูมิลำเนา, การรับขึ้นทะเบียนรายใหม่) - ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ประชาสัมพันธ์ทางเสียงไร้สาย เทศบาล ในการหาความรู้ เพื่อให้ผู้มีสิทธิ์ทราบ ข้อระเบียบกฎหมายหรือหนังสือสั่งการต่างๆ ๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุม และการสังเกตการณ์ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง โดย ผู้อำนวยการกอง หัวหน้าฝ่ายงานต่างๆ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผลการประเมินตามแบบรายงานผล การติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง ๑. ๑ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ (กรณีการย้ายภูมิลำเนา, การรับขึ้นทะเบียนรายใหม่) มีการควบคุมที่เพียงพอ และติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานต่อไป - จัดทำคำสั่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบงาน ทะเบียนทุกเดือนเพื่อได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กองสวัสดิการสังคม มี ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ กรณีการย้ายภูมิลำเนา, การรับขึ้นทะเบียนรายใหม่
 มีการควบคุมที่เพียงพอได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

ชื่อผู้รายงาน

(นางพรทิพย์ แก้วปัญญา)

ตำแหน่ง นักบริหารงานสวัสดิการสังคม ระดับต้น

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลพอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ปก.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานเทศกาล “กิจกรรมการรักษาความสงบเรียบร้อยใน พื้นที่ทางสาธารณะ” วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงานที่ และภารกิจที่เกี่ยวข้องรวมทั้งบริหารงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	ผู้ประกอบการจำหน่ายสินค้า ในพื้นที่ขายสินค้าราคาถูก ทางเดินพุดบาททางเท้าหรือ ทางสาธารณะ - ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติรักษาความ สะอาดและความเรียบร้อย เรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๐ - เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานและมีความรู้ ความเข้าใจระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับกรปฏิบัติงานที่ น้อย	จัดทำแผนปฏิบัติการควบคุมการจำหน่าย สินค้าบนทางเดินทางเท้าถนนและที่ สาธารณะ - จัดอบรมผู้ประกอบการ ให้ความรู้ เกี่ยวกับพระราชบัญญัติรักษาความ สะอาดและความเรียบร้อย ของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๐ - กำหนดจุดผ่อนผันให้จำหน่ายสินค้า เพื่อให้เกิดความเป็นระเบียบและชัดเจน - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการ จำหน่ายสินค้าและประชาชนรับทราบ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เทศกิจและปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ รักษาความสะอาดและความเรียบร้อย เรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๐	มีการดำเนินการตามแผนการควบคุม - ผู้ประกอบการจำหน่ายสินค้าให้ ความร่วมมือจำหน่ายสินค้าจุดผ่อน ผัน แต่ยังมีการละเลยไม่ปฏิบัติตาม กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ติดตามตรวจสอบให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานรายงานการดำเนินงาน พร้อมทั้งกำกับให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ใน การปฏิบัติงาน และมีความรู้ความ เข้าใจน้อยในการดำเนินการตาม ระเบียบ กฎหมาย จิตวิทยา มนุษยสัมพันธ์ที่จะทำให้สามารถ ทำได้อย่างมีประสิทธิภาพ	จัดอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ภารกิจและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าศึกษาดูงาน หน่วยงานที่ดำเนินการได้อย่าง เป็นรูปธรรม - บังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัด	เทศกิจ สำนัก ปลัดเทศบาล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ.....
 (นางสรุตา กบสันเตียะ)

ตำแหน่ง นักบริหารงานทั่วไป ระดับต้น
 หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
 วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลจอหอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ปก.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรม กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลตำบลจอหอ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้โครงการ/กิจกรรมต่างๆ มีความพร้อมที่จะบรรจุ ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นมีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาและนโยบายต่างๆ และสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้จริง	ความเสี่ยง - จำนวนโครงการที่นำบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีมากเกินไป ซึ่งไม่สามารถจัดตั้งงบประมาณรองรับได้หมด - แผนพัฒนาไม่ครอบคลุมกับความต้องการของประชาชน	- อธิบาย สร้างความเข้าใจให้ประชาชนได้รับทราบและเข้าใจถึงยุทธศาสตร์การพัฒนาและโครงการที่ได้พิจารณาลำดับความสำคัญ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้เห็นถึงความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา - เจ้าหน้าที่จัดทำข้อมูลความต้องการของประชาชน นำไปสู่การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตรงกับเป้าหมายและความต้องการของประชาชน	- ประชาชนบางชุมชนยังไม่ได้ให้ความสำคัญและเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาและนำไปสู่การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตรงกับเป้าหมายและความต้องการของประชาชน	- จำนวนโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนา มีจำนวนมากเกินจึงไม่ครอบคลุมกับความต้องการของประชาชน - ประชาชนเกิดความเบื่อหน่ายเนื่องจาก เมื่อเสนอโครงการและไม่ได้รับการตอบสนอง	- จากการพัฒนาที่มีอยู่โดยการวิเคราะห์ รวบรวม โครงการ/กิจกรรมที่มีลักษณะเหมือนกันจัดทำเป็นโครงการเดียวจัดลำดับความสำคัญโครงการที่มีประโยชน์และความเดือดร้อนเร่งด่วนในการจัดทำงบประมาณเพื่อให้ประชาชนได้ใช้การเสนอโครงการโดยเฉพาะโครงสร้างพื้นฐาน ประเมินความสำคัญโครงการพร้อมปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม	กองยุทธศาสตร์ - งานบริการและเผยแพร่วิชาการ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
๒. กิจกรรม ระบบการรับฟังเสียงประชาชนไม่ชัดเจน วัตถุประสงค์ เพื่อเผยแพร่ข่าวสารต่างๆ ให้ประชาชน ภายเป็นเขตเทศบาลตำบลจอหอ	ความเสี่ยง - เสียงไร้สายที่ติดตั้งบนเสาไฟฟ้าตามชุมชนในเขตเทศบาลมีระยะเวลามากกว่า ๑๐ ปี - อาจทำให้มีการชำรุดตามสภาพอายุการใช้งาน	- มีการตรวจสอบและได้รับแจ้งจากประชาชนในพื้นที่ ที่มีระบบการกระจายเสียงไร้สายเกี่ยวกับการชำรุดบกร้อง	- การบำรุงรักษาและซ่อมแซมบางกรณีอาจไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากครุภัณฑ์มีอายุการใช้งานนานทำให้ไม่มีอะไหล่ในการซ่อมแซม	- ประชาชนอาจรับทราบข้อมูลข่าวสารต่างๆ ที่เทศบาลเผยแพร่ประชาสัมพันธ์อย่างไม่ทั่วถึง		

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลจอหอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรม งานรับเรื่องราวร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานรับเรื่องราวร้องทุกข์มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	ความเสี่ยง การปฏิบัติงานต้อง ใช้ความระมัดระวัง ศึกษา ค้นคว้า ข้อระเบียบกฎหมายอย่าง รอบคอบและเป็นปัจจุบัน	การปฏิบัติงาน ต้องให้ถูกต้องตามระเบียบ เคร่งครัด	การปฏิบัติงานรับเรื่องราวร้อง ทุกข์จะต้องปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายและต้องให้ความ ระมัดระวังอย่างละเอียดรอบคอบใน การทำงานเพราะอาจทำให้เกิดความ ผิดพลาดได้ง่าย	- งานรับเรื่องราวร้องทุกข์ รับผิดชอบงานสอบสวนมีจำนวน มากอาจทำให้เกิดความล่าช้าใน การปฏิบัติงานเนื่องจากต้อง วินิจฉัยข้อระเบียบกฎหมายต่างๆ ใช้ความระมัดระวังอย่างรอบคอบ ในการทำงาน	- จัดหาเครื่องรับใหม่ ให้มีความทันสมัยประชาสัมพันธ์ ทางผ่านสื่อโซเชียลเพิ่มเติม - เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ผู้นำให้รับทราบอย่างทั่วถึง ต้องใช้ความระมัดระวังรอบคอบ ในการพิจารณาด้วยทบทวน	กองยุทธศาสตร์ฯ - งานรับเรื่องราว ร้องทุกข์ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(นางสาวกัญฉิศา ศรีณยศศักดิ์)

ตำแหน่ง นักบริหารงานทั่วไป ระดับกลาง

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลจอหอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรม การจัดซื้อ จัดจ้าง วัสดุประสงค์ - เพื่อให้การจัดหาวัสดุเป็นไปอย่าง ถูกต้องตรงตามระเบียบฯ	ความเสี่ยง - ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการ งานก่อนนำเสนอผู้บริหาร - เจ้าหน้าที่ควรศึกษาและ ปฏิบัติตามระเบียบฯ - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือ ในการติดตามประเมินผล	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อให้ได้รับความรู้และเกิดความเข้าใจ มากยิ่งขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ - บริหารจัดการบุคลากรให้มีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อให้ ได้รับความรู้และเกิดความเข้าใจมาก ยิ่งขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ - บุคลากรด้านงานพัสดุต้อง ปฏิบัติงานให้มีความรอบคอบ ทัน กำหนดการในการดำเนินการ	- ขาดความเข้าใจในข้อ ระเบียบฯ กฎหมายและหนังสือ สั่งการ	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อให้ได้รับความรู้และเกิดความ เข้าใจมากขึ้น เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ	กองคลัง - หน.ฝ่ายพัสดุ และทรัพย์สิน ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีประสิทธิภาพและเพิ่มรายได้ ให้กับเทศบาล	ความเสี่ยง - ข้อมูลแผนที่ภาษี ของ เทศบาลตำบลจอหอ บางแปลง ไม่ถูกต้อง - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือ ในการติดตามประเมินผล	- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผล	จัดเก็บภาษีได้ไม่เต็มจำนวนและผู้ เสียภาษีจึงยังไม่ตรงกับความ เป็นจริง	ออกสำรวจพื้นที่อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้อง	ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือใน การติดตามประเมินผล	กองคลัง - หน.ฝ่ายแผนที่ ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ๑ ตุลาคม ๖๖ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ.....

(นายกิตติพงษ์ เรืองแสง)

ตำแหน่ง นักบริหารงานการคลัง ระดับกลาง

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ภารกิจ ด้านการสำรวจออกแบบประมาณราคา จัดทำแผนพัฒนาเทศบาลและการจัดทำงบประมาณประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล และการก่อสร้างมีประสิทธิภาพตอบสนองความต้องการของประชาชน - เพื่อให้การดำเนินการตามแผนการกำหนดราคาเป็นปัจจุบันตามราคาของกระทรวงพาณิชย์	การสำรวจออกแบบประมาณราคา จัดทำแผนพัฒนาเทศบาลและการจัดทำงบประมาณประจำปี ยังไม่มีการบริหารจัดการที่ดี	กำหนดหลักเกณฑ์ปรับปรุงการจัดทำแผนให้มีความถูกต้อง - คณะผู้บริหารกำหนดนโยบายการจัดทำแผนให้ชัดเจนและสอดคล้องกับแผนจังหวัด - ประชุมชี้แจงจัดฝึกอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านช่าง	เพื่อลดปัญหาในการทำงานให้ทันกับความต้องการของประชาชน - เพื่อให้สอดคล้องเกี่ยวกับการเบิกจ่าย - ติดตามประสานงานกับกองช่าง ต่างๆ ในเรื่องการจัดทำแผนและการจัดทำงบประมาณ	ความเสี่ยง - มีการปรับแผน เพิ่มแผนและการแก้ไขค่าที่แจ้งงบประมาณบ่อยครั้ง สาเหตุ - การต่อเติมตัดแปลงอาคารโดยไม่ได้รับอนุญาต ความเสี่ยง ขาดระบบบันทึกบัญชีในเขตเทศบาลและบริเวณใกล้เคียง สาเหตุ ไม่มีข้อบังคับบัญชาน้ำเสียโดยประสาน ร่วมมือกับสิ่งแวดล้อมภาค ๑๑	ออกคำสั่งมอบหมายงานให้ตรงกันตำแหน่ง สายงาน - ตรวจสอบแผนงานโครงการให้ชัดเจนก่อนนำเข้าเทศบาลปฏิบัติ - ปรับเปลี่ยนโครงการในแผนให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัดเพื่อลดปัญหาการล่าช้าของงาน	ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
๒. ภารกิจ ด้านการควบคุมการบำบัดน้ำเสีย วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการรักษาคุณภาพน้ำและสิ่งแวดล้อมให้สะอาด นำมาใช้อุปโภคบริโภคได้	การควบคุมการบำบัดน้ำเสีย ยังไม่มีการบริหารจัดการที่ดี	ขุดระบบบำบัดน้ำเสียรวมในเขตเทศบาล - ขาดการรณรงค์ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนรักษาน้ำ รักษาป่า	อยู่ระหว่างดำเนินการของบประมาณจากหน่วยงานอื่นและศึกษาการขอ บำบัดน้ำเสียโดยประสาน ร่วมมือกับสิ่งแวดล้อมภาค ๑๑	ความเสี่ยง ขาดระบบบำบัดน้ำเสียในเขตเทศบาลและบริเวณใกล้เคียง สาเหตุ ไม่มีข้อบังคับบัญชาน้ำเสียโดยประสาน ร่วมมือกับสิ่งแวดล้อมภาค ๑๑	จัดทำแผนงานและขอ งบประมาณในการศึกษาความเป็นไปได้ และการก่อสร้างบำบัดน้ำเสียรวม - ผูกอบรมเจ้าหน้าที่ร่วมกับหน่วยงานอื่น	ฝ่ายช่าง สุขาภิบาล กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลจอหอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ปก.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ภารกิจ ด้านการสำรวจออกแบบประมาณราคา จัดทำแผนพัฒนาเทศบาลและการจัดทำงบประมาณประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล และการก่อสร้างมีประสิทธิภาพตอบสนองความต้องการของประชาชน - เพื่อให้การดำเนินงานในการเฝ้าระวังการกำหนดราคาเป็นไปตามราคาของกระทรวงพาณิชย์	การสำรวจออกแบบประมาณราคา จัดทำแผนพัฒนาเทศบาลและการจัดทำงบประมาณประจำปี	กำหนดหลักเกณฑ์ปรับปรุงการจัดทำแผนให้มีความถูกต้อง - คณะผู้บริหารกำหนดนโยบายการจัดทำแผนให้ชัดเจนและสอดคล้องกับแผนจังหวัด - ประชุมชี้แจงจัดฝึกอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านช่าง	- เพื่อลดปัญหาในการทำงานให้ทันกับความต้องการของประชาชน - เพื่อให้สอดคล้องเกี่ยวกับการเบิกจ่าย - ติดตามประสานงานกับกอง/ฝ่ายต่างๆ ในเรื่องการจัดทำแผนและการจัดทำงบประมาณ	ความเสี่ยง - มีการปรับแผน เพิ่มแผนและการแก้ไขค่าใช้จ่ายงบประมาณบ่อยครั้ง สาเหตุ - การต่อเติมตัดแปลงอาคารโดยไม่ได้รับอนุญาต	- ออกคำสั่งมอบหมายงานให้ตรงกับตำแหน่ง สายงาน - ตรวจสอบแผนงานโครงการให้ชัดเจนก่อนนำเข้าเทศบาล - เปลี่ยนแปลงโครงการในแผนให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัด เพื่อลดปัญหาการซ้ำซ้อนของงาน	ฝ่ายแผนและก่อสร้าง กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
๒. ภารกิจ ด้านการควบคุมการบำบัดน้ำเสีย วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการรักษาคุณภาพน้ำ และสิ่งแวดลอมให้สะอาด และสิ่งแวดลอมให้สามารถนำมาใช้ประโยชน์ได้	การควบคุมการบำบัดน้ำเสีย ยังไม่มีมีการบริหารจัดการที่ดี	ขาดระบบบำบัดน้ำเสียในเขตเทศบาล - ขาดการรณรงค์ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนรักน้ำ รักป่า	- อยู่ระหว่างดำเนินการของบประมาณจากหน่วยงานอื่นและศึกษากระบวนการบำบัดน้ำเสียโดยประสานร่วมมือกับสิ่งแวดล้อมภาค ๑๑	ความเสี่ยง ขาดระบบบำบัดน้ำเสียในเขตเทศบาลและบริเวณใกล้เคียงสาเหตุ ไม่มีบ่อพักบำบัดน้ำเสียรวม เพื่อนำไปบำบัดสู่ธรรมชาติ	- จัดทำแผนงานและของบประมาณในการศึกษาความเป็นไปได้ และการก่อสร้างบำบัดน้ำเสียรวม - ผูกอบรมเจ้าหน้าที่ร่วมกับหน่วยงานอื่น	ฝ่ายช่าง สุขาภิบาล กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ.....

(นายสมาน มากมูล)

ตำแหน่ง นักบริหารงานช่าง ระดับต้น
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลจอหอ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรม การเงินและพัสดุศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก วัดอุประสงค์ - การแบ่งแยกหน้าที่ให้บุคคลใดบุคคล หนึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบมากกว่าหนึ่งลักษณะ งาน เช่น งานงบประมาณ งานการเงิน การขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ เป็นต้น	บุคลากรหนึ่งคนปฏิบัติหน้าที่ มากกว่าหนึ่งลักษณะงาน	มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน	การปฏิบัติงานโดยยึดถือระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การเป็นหลัก	- งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ - บุคลากรมีหน้าที่ที่รับผิดชอบ มากกว่าหนึ่งลักษณะงาน เนื่องจากมีจำนวนบุคลากรจำกัด	- มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ตามตำแหน่งและความรู้ ความสามารถด้วยความเสมอภาค และแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ความถูกต้องก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชาพิจารณาอนุมัติเพื่อ ป้องกันความผิดพลาด	กอง การศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กฯ) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ.....

(นายธนกรณ์ พรพิริยจินดา)
ตำแหน่ง นักบริหารงานการศึกษา ระดับกลาง
ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลจอหอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ปก.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ภารกิจกรม งานการบริหารจัดการขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดการขยะถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อดูแลการจัดเก็บขยะมูลฝอยและการรักษาความสะอาดในพื้นที่เทศบาลตำบลจอหอ	ความเสี่ยง - ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะและไม่ได้แยกขยะก่อนลงถัง	แบ่งงานตามภารกิจ - มอบหมายหน้าที่ที่การปฏิบัติงานให้ชัดเจน - กำชับให้พนักงานเก็บขน ขยะมูลฝอย ปฏิบัติตามหน้าที่ที่โดยเคร่งครัด - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์รองรับการเก็บขยะให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	ความปลอดภัยที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ - การจัดเก็บขยะยังไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน มีปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น	ความเสี่ยง - มีปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น สาเหตุ - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะและไม่ได้แยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้การควบคุมดูแลงานด้านการรักษาความสะอาด อาจทำได้ไม่ทั่วถึง ทำให้ความสะอาดของงานไม่ตรงตามแผนที่กำหนดไว้	มอบหมายให้ หน.ฝ่ายบริหารงานทั่วไปกำกับดูแลการเก็บขนขยะมูลฝอย - กำชับให้พนักงานเก็บขนขยะมูลฝอยปฏิบัติตามหน้าที่โดยเคร่งครัด	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ ว่าที่ร้อยตรี

(สมหมาย สืบสี)

ตำแหน่ง นักบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ระดับกลาง
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลจอหอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ปก.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. งบประมาณ การจ่ายเงินไปยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ กรณีการรับเงินขึ้นทะเบียนรายใหม่ และการดำเนินการย้ายผู้มีฐานะและไป แจ้งทะเบียนที่ใหม่ ทำให้เสียสิทธิ์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ การจ่ายเงินเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ตามระเบียบฯ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน เบิกจ่ายเบี้ย ยังชีพฯ มีความรวดเร็วและเป็นระบบ เพื่อให้ประชาชนมีความสะดวกยิ่งขึ้น	- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยโรคเอดส์ กรณีแจ้งย้าย ปลายทางหรือเสียชีวิต ข้อมูล ด้านทะเบียนไม่เป็นปัจจุบัน และทำให้โอนเงินเข้าบัญชีมี การผิดพลาด	- มีคำสั่งแจ้งงานกองสวัสดิการสังคม แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละ ฝ่าย/งาน ของเจ้าหน้าที่แต่ละคนอย่าง ชัดเจน - การบันทึกข้อมูลตามระบบสารสนเทศ ทำให้ทราบข้อมูลของผู้มีสิทธิ์และการขอ ขึ้นทะเบียนใหม่ของผู้ย้ายภูมิลำเนาไม่ให้ มีการรับเงินซ้ำ	- การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานและการมอบหมาย หน้าที่ให้มีผลต่อการควบคุมและการ ติดตามงาน - การเบิกจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ	- การขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ รายใหม่ คือ ผู้สูงอายุขาด คุณสมบัติที่จะได้รับเงินเบี้ยยังชีพ - กรณีไม่เป็นผู้ได้รับสิทธิ์ ประโยชน์อื่นใดจากหน่วยงาน ของรัฐรัฐวิสาหกิจ หรือ อบท. - ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์ การย้ายภูมิลำเนาแต่ ผู้สูงอายุ	- การบันทึกข้อมูลตามระบบ สารสนเทศทำให้ทราบข้อมูลของ ผู้มีสิทธิ์และการขอขึ้นทะเบียนใหม่ - ตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน ต่างๆสำหรับการขอขึ้นทะเบียน ใหม่ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์ (รายใหม่) จากฐานข้อมูลงานทะเบียนท้องถิ่น - ตรวจสอบจากฐาน ข้อมูลกรมบัญชีกลาง	กองสวัสดิการ สังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ.....

(นางพรทิพย์ แก้วปัญญา)

ตำแหน่ง นักบริหารงานสวัสดิการสังคม ระดับต้น

รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗