



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ระดับองค์กร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลศรีสองรัก

อำเภอด่านซ้าย จังหวัดเลย

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลศรีสองรัก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลตำบลศรีสองรัก จึงได้ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ เพื่อติดตาม ประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมี มาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริตและเที่ยง ธรรม ต่อไป

เทศบาลตำบลศรีสองรัก

๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เอกสารประกอบการรายงานการควบคุมภายใน

คำนำ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ของสำนักปลัดเทศบาล
- แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ของกองคลัง
- แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ ของช่าง

ภาคผนวก

- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลศรีสองรัก

เรียน นายอำเภอด่านซ้าย

เทศบาลตำบลศรีสองรัก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับ ปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลศรีสองรัก เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอด่านซ้าย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ กิจกรรมการสืบค้นหนังสือราชการ ในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ยังมีปัญหาในการสืบค้นหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ พนักงานเทศบาล และ เจ้าหน้าที่บางคนยังขาดทักษะและประสบการณ์ เนื่องจากมี การใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ในการรับ-ส่ง สืบค้นหนังสือราชการ

๑.๑.๒ กิจกรรมการออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศในระบบ การออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศในระบบ มีการสแกนแนบในระบบไม่ครบ

๑.๑.๓ กิจกรรมงานนิติการ มีเรื่องที่เป็นคดีทางปกครอง และต้องวินิจฉัย โดยผู้มีทักษะด้านกฎหมายโดยตรงที่อยู่ในระหว่างการตรวจสอบ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในเรื่องนี้โดยตรง

๑.๑.๔ กิจกรรมการวิเคราะห์ปริมาณงานเพื่อให้สอดคล้องกับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และงบประมาณรายจ่าย ของเทศบาลตำบลศรีสองรัก งบประมาณของเทศบาล มีอย่างจำกัด ไม่เพียงพอที่จะเปิดกรอบอัตรากำลังทุกตำแหน่งตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ทำให้งานบางงานไม่มีตำแหน่งผู้ปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้ไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานได้ตามภารกิจที่มีความต้องการอย่างสมบูรณ์ได้

๑.๑.๕ กิจกรรมเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุที่ยื่นขอรับเบี้ยผู้สูงอายุ ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงทำให้ การเบิก-จ่าย เงินเบี้ยยังชีพอาจมีความผิดพลาด

๑.๑.๖ กิจกรรมงานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส บางรายไม่รับทราบสิทธิของตนในการลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุบัตรคนพิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสี่ยงสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ

๑.๑.๗ กิจกรรมควบคุม ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และแผนปฏิบัติการสอนของครู บุคลากรผู้รับผิดชอบมีประสพการณ์ไม่เพียงพอในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาและการจัดทำเอกสารในชั้นเรียนต่างๆ

๑.๑.๘ กิจกรรมส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมนันทนาการให้แก่เด็กเยาวชนและประชาชนมีการจัดกิจกรรมส่งเสริมทักษะของเด็ก เยาวชน ประชาชนน้อย และไม่หลากหลาย

๑.๑.๙ กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพ เพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ระบบปิดปรับปรุงบ่อทำให้ ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า

๑.๑.๑๐ กิจกรรมงานรักษาความสะอาด งานทำความสะอาด งานเก็บรวบรวมขยะมูลฝอย งานขนถ่ายขยะมูลฝอย ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากรถบรรทุกขยะมีสภาพเก่าและการใช้งานเป็นเวลานาน และไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ทั้งหมดเนื่องจากพื้นที่ในความรับผิดชอบ มีทั้งหมด ๑๔ หมู่บ้าน แต่รถบรรทุกขยะมีเพียง ๑ คัน ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ประชาชนยังขาดความตระหนักรู้ความรับผิดชอบต่อชุมชนและส่วนรวม

๑.๑.๑๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดไฟฟ้า ภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย บุคลากรไม่เพียงพอในการให้บริการ แก่ประชาชน วัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ ไม่เพียงพอพื้นที่สภาพ แวดล้อม มีโอกาสเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติได้มาก สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การจัดทำรายงานการเงิน การวิเคราะห์ รายการทางบัญชี และการบันทึกบัญชีระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) วิเคราะห์ข้อบัญญัติผิดพลาด เนื่องจากผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ความสามารถ และเป็นการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

๑.๒.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ/กิจกรรมการควบคุมวัสดุคงเหลือ การรายงานวัสดุคงเหลือทุกสิ้นเดือน ไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด ประกอบกับสถานที่เก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่เหมาะสมกับพัสดุที่ต้องเก็บรักษาบางประเภท

๑.๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปาและค่าขยะมูลฝอย การออกใบเสร็จรับชำระค่าน้ำประปา และค่าขยะมูลฝอยผิดพลาด มีการยกเลิกใบเสร็จออกใบเสร็จซ้ำกันจำนวนมาก

๑.๓ กองช่าง

๑.๓.๑ กิจกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบไฟฟ้าสาธารณะ ระบบไฟฟ้าสาธารณะ ยังไม่ ครบคลุม เพียงพอต่อความต้องการ บ้านเรือนราษฎรขยายตัวจากเขตชุมชนเดิม ประกอบกับ จุดติดตั้งไฟฟ้ามีจำนวนมาก โคมไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเนื่องจากใช้งานมาระยะเวลานาน และชำรุดเสียหายจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น ฟ้าผ่า ลมพัดแรง ไฟฟ้าไม่เสถียร ทำให้การควบคุมการชำรุดเสียหายของอุปกรณ์ระบบไฟฟ้าสาธารณะอยู่นอกเหนือการควบคุม

๑.๓.๒ กิจกรรมการควบคุมงานตามโครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน ผู้รับจ้างโครงการก่อสร้างไม่มีแผนก่อสร้างที่ชัดเจนแจ้งการปฏิบัติงานต่อผู้ควบคุมงาน เกิดความแปรปรวนของสภาพอากาศ ซึ่งมีผลต่อการก่อสร้าง และผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามโครงการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ งานบริหารราชการทั่วไป การสืบค้นหนังสือราชการในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ

- (๑) จัดเพิ่มเอกสาร ให้เป็นหมวดหมู่ เพื่อง่ายต่อการสืบค้น
- (๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานสารบรรณ จะต้องพิมพ์รายงานการรับ - ส่งหนังสือ ทุกวันหลังเลิกงาน เพื่อป้องกันเวลาInternetใช้งานไม่ได้ในวันถัดไป จึงเป็นข้อมูลในการสืบค้น
- (๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานธุรการและผู้เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมเรื่องงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ หรือการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ให้แก่เจ้าหน้าที่อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ และจะได้นำมาพัฒนางานในหน้าที่ราชการให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๑.๒ กิจกรรมการออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศในระบบ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ลงระบบให้ครบถ้วน และต้องแจ้งในการประชุมประจำเดือน

๒.๑.๓ กิจกรรมงานนิติการ มีเรื่องที่เป็นคดีทางปกครอง และต้องวินิจฉัย โดยผู้มีทักษะด้านกฎหมายโดยตรงที่อยู่ในระหว่างการตรวจสอบ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในเรื่องนี้โดยตรง ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ

- (๑) เปิดกรอบอัตรากำลัง และสรรหาบุคลากรที่มาปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง
- (๒) ลงพื้นที่เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นโดยบูรณาการกับหน่วยงานราชการที่มีหน้าที่รับผิดชอบและเกี่ยวข้อง

๒.๑.๔ กิจกรรมการวิเคราะห์ปริมาณงานเพื่อให้สอดคล้องกับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และงบประมาณรายจ่าย ของเทศบาลตำบลศรีสองรัก งบประมาณของเทศบาล มีอย่างจำกัด ไม่เพียงพอที่จะเปิดกรอบอัตรากำลังทุกตำแหน่งตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ทำให้งานบางงานไม่มีตำแหน่งผู้ปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้ไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานได้ตามภารกิจที่มีความต้องการอย่างสมบูรณ์ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้สอดคล้องกับลักษณะงานที่ต้องการ ดำเนินการสรรหาตำแหน่ง ที่ขาดแคลนโดยการร้องขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือการรับโอนพนักงานส่วนท้องถิ่นอื่นแทนตำแหน่งที่ว่าง

๒.๑.๕ กิจกรรมเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุที่ยื่นขอรับเบี้ยผู้สูงอายุ ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงทำให้ การเบิก-จ่าย เงินเบี้ยยังชีพอาจมีความผิดพลาด ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ

- (๑) การตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งมีการเชื่อมกับระบบตรวจสอบของกรมบัญชีกลางอย่างสม่ำเสมอ
- (๒) ตรวจสอบสิทธิจากต้นสังกัดเดิมของผู้ที่โอนย้ายเข้ามาอยู่ใหม่ป้องกันการซ้ำซ้อนในการรับ - จ่าย เบี้ย และตรวจสอบจากแอปพลิเคชัน DLA
- (๓) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้ขอรับสวัสดิการให้ทั่วถึงและหลากหลาย

๒.๑.๖ กิจกรรมงานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส บางรายไม่รับทราบสิทธิของตนในการลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุบัตรคนพิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสี่ยงสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ

- (๑) มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือคนพิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ
- (๒) มีการประสานงานไปยังผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล ให้กำชับไปยังคนพิการ ผู้ดูแลคนพิการในพื้นที่ หากบัตรหมดอายุให้รีบมาติดต่อประสานขอต่ออายุบัตรคนพิการ
- (๓) มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน

๒.๑.๗ กิจกรรมควบคุม ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และแผนปฏิบัติการสอนของครู บุคลากรผู้รับผิดชอบมีประสพการณ์ไม่เพียงพอในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาและการจัดทำเอกสารในชั้นเรียนต่างๆได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ ส่งผู้ดูแลเด็กเข้าอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความรู้ และประสพการณ์

๒.๑.๘ กิจกรรมส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมนันทนาการให้แก่เด็กเยาวชนและประชาชน มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมทักษะของเด็ก เยาวชน ประชาชนน้อย และไม่หลากหลาย ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ ประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่าง ๆ ให้แก่เด็ก เยาวชน และประชาชนให้รับรู้รับทราบทุกช่องทาง อาทิ social network และช่องทางอื่น ๆ

๒.๑.๙ กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพ เพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ระบบปิดปรับปรุงบ่งชี้ให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า การส่งเอกสารต่าง ๆ ล่าช้าได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร และเพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง

๒.๑.๑๐ กิจกรรมงานรักษาความสะอาด งานทำความสะอาด งานเก็บรวบรวมขยะมูลฝอย งานขนถ่ายขยะมูลฝอย ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากรถบรรทุกขยะมีสภาพเก่าและการใช้งานเป็นเวลานาน และไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ทั้งหมดเนื่องจากพื้นที่ในความรับผิดชอบ มีทั้งหมด ๑๔ หมู่บ้าน แต่รถบรรทุกขยะมีเพียง ๑ คัน ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ประชาชนยังขาดความตระหนักรู้ความรับผิดชอบต่อชุมชนและส่วนรวมได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ

- (๑) จัดหารถเก็บขนขยะมูลฝอยคันใหม่
- (๒) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS
- (๓) ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในการคัดแยกขยะมูลฝอย
- (๔) สร้างเสริมการรับรู้ให้ตระหนักในหน้าที่พลเมืองไทยที่ต้องมี ความรับผิดชอบในปัญหาของตนเองและชุมชน ท้องถิ่น

๒.๑.๑๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดไฟฟ้า ภัยแล้ง อุทกภัยวาตภัย บุคลากรไม่เพียงพอในการให้บริการแก่ประชาชน วัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ ไม่เพียงพอพื้นที่สภาพ แวดล้อม มีโอกาสเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติได้มาก สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดกับธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยง คือ

- (๑) สรรหาบุคลากรเพิ่มในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๒) ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๓) ประสานหน่วยงานภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้องเวลาเกิดสาธารณภัย
- (๔) กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการช่วยเหลือ สาธารณภัย

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การจัดทำงบประมาณการเงิน การวิเคราะห์รายการทางบัญชี และการบันทึกบัญชีระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น(e-LAAS) วิเคราะห์ข้อบัญญัติผิดพลาด เนื่องจากผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ความ สามารถ และเป็น การปฏิบัติงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุม ภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจ ที่ถูกต้อง และเสนอแผนขออัตรากำลังผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีเพิ่ม ๑ ตำแหน่ง

๒.๒.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ/กิจกรรมการควบคุมวัสดุคงเหลือ การรายงานวัสดุ คงเหลือทุกสิ้นเดือน ไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด ประกอบกับสถานที่เก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่เหมาะสมกับ พักตร์ที่ต้องเก็บรักษาบางประเภท ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประชุมชี้แจงการดำเนินการควบคุมวัสดุคงเหลือก่อนสิ้นเดือน เพื่อลดข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงานและให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยให้ตรวจสอบข้อมูลให้ละเอียดก่อนการ บันทึกข้อมูล

๒.๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปาและค่าขยะมูลฝอย การออกใบเสร็จรับ ชำระค่าน้ำประปา และค่าขยะมูลฝอยผิดพลาดมีการยกเลิกใบเสร็จ ออกใบเสร็จซ้ำกัน จำนวนมาก ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ ประชุมชี้แจง การออกใบเสร็จในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LASS) เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถ ปฏิบัติได้อย่าง ถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพ ใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน เช่น การพิมพ์ชื่อผู้ชำระ เงิน ที่อยู่ จำนวนเงิน การออกใบเสร็จผิดประเภท จัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระค่าน้ำประปา และค่าขยะมูลฝอย ประจำเดือนให้เป็นปัจจุบัน ประกอบกับผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแล ให้เป็นไปตามระเบียบเพื่อมิให้เกิดการ ออกใบเสร็จรับชำระค่าน้ำประปาและค่าขยะมูลฝอยผิดพลาด

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ กิจกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบไฟฟ้าสาธารณะ ระบบไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ครอบคลุม เพียงพอต่อความต้องการ บ้านเรือนราษฎรขยายตัวจากเขตชุมชนเดิม ประกอบกับจุดติดตั้งไฟฟ้ามีจำนวนมาก โคมไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเนื่องจากใช้งานมาระยะเวลานาน และชำรุดเสียหายจากสภาวะแวดล้อมภายนอก เช่น ฟ้าผ่า ลมพัดแรง ไฟฟ้าไม่เสถียร ทำให้การควบคุมการชำรุดเสียหายของอุปกรณ์ระบบไฟฟ้าสาธารณะอยู่นอกเหนือการควบคุม ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ การวางระบบให้บริการไฟฟ้าส่องสว่าง/จัดทำแผนปฏิบัติงานซ่อมบำรุงรักษาระบบไฟฟ้าสาธารณะให้รวดเร็ว และขอความร่วมมือจากผู้นำในหมู่บ้านเพื่อแจ้งปัญหาการชำรุดของไฟฟ้าสาธารณะเพื่อดำเนินการแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว

๒.๓.๒ กิจกรรมการควบคุมงานตามโครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน ผู้รับจ้างโครงการก่อสร้างไม่มีแผนก่อสร้างที่ชัดเจนแจ้งการปฏิบัติงานต่อผู้ควบคุมงาน เกิดความแปรปรวนของสภาพอากาศซึ่งมีผลต่อการก่อสร้าง และผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามโครงการ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ การปรับปรุงระบบงานในกองช่างให้เหมาะสมกับการรองรับภารกิจถ่ายโอนพร้อมทั้งแสวงหาองค์ความรู้ และใช้เทคโนโลยีเข้ามาบริหารจัดการควบคุมออกแบบ ตรวจสอบเพื่อให้งานก่อสร้างมีมาตรฐาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ

(นายปรการ ไชยนอก)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีสองรัก

วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลศรีสองรัก อำเภอด่านซ้าย จังหวัดเลย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการทำงานและการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการบริหาร และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติตนที่เป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลโดยภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน อย่างไรก็ตามในด้านติดตามผลการปฏิบัติงานพบว่ายังขาดความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอในการติดตามตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของบุคลากรที่จริงจัง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของทุกงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง จากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงด้านบุคลากร งบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างขององค์กร อีกทั้งข้อระเบียบ กฎหมายบางฉบับไม่ได้บัญญัติให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอำนาจหน้าที่เพื่อการนั้นแต่อย่างใด รวมถึงปัจจัยแวดล้อมอื่น ๆ อันได้แก่ การกักถ่ายโอนลงมาสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นจำนวนมากซึ่งเป็นหัวใจหลักสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการของเทศบาลตำบลศรีสองรัก ทำให้ไม่สามารถให้บริการสาธารณะประโยชน์ได้ครอบคลุมรอบด้าน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ โดยมีความสอดคล้องกับบริบทของเทศบาลตำบลศรีสองรัก และวัฒนธรรมขององค์กร และมีการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ ตลอดจนผู้ปฏิบัติงานในองค์กรมีการเรียนรู้เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งมีการจัดการองค์ความรู้อย่างเป็นระบบ (Knowledge Management) เพื่อให้ทุกคนในองค์กรสามารถเข้าถึงความรู้ และพัฒนาตนเองให้เป็นผู้รู้ รวมทั้งปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ อันจะส่งผลให้องค์กรมีความสามารถแข่งขันได้อย่างเหมาะสม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมของสำนักปลัดเทศบาล มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยผู้บริหารตระหนักว่าระบบควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการปกติ จึงมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามสำนักปลัดเทศบาลยังต้องตระหนักและให้ความสำคัญในการประเมินและรายงานการควบคุมภายในอย่างจริงจัง ซึ่งต้องมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมในปีต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในรูปแบบที่เหมาะสม ช่วยให้ผู้รับสารสนเทศสามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัดเทศบาลมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมภารกิจ การงาน รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันการณ์ และสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่ายทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัย สั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารติดตามงานด้วยระบบ PDCA อย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานเทศบาล รวมทั้งการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารเทศบาล เพื่อวินิจฉัยสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนงานประจำปีต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดทำข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์ แล้วเสร็จครบถ้วน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรมีความรู้ความสามารถในการจัดทำข้อมูลโปรแกรมระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีบุคลากรที่รับผิดชอบจำนวน ๑ คน ไม่เพียงพอกับการกิจ</p> <p>๑.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เทศบาลตำบลศรีสองรัก มีขนาดพื้นที่รับผิดชอบจำนวน ๑๑๘.๕๐ ตารางกิโลเมตร มีข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีจำนวนมากที่เข้าช่วย ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม มีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจและ สามารถปฏิบัติได้อย่าง ถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลังได้ประสานผู้นำท้องถิ่น ผู้นำท้องที่ในแต่ละหมู่บ้านโดยการใช้เทคโนโลยีการสื่อสารอื่นๆ เพื่อขอความร่วมมือตรวจสอบผู้ที่เข้าช่วยชำระภาษี เพื่อปรับปรุงข้อมูลทรัพย์สินให้ตรงกับสภาพข้อเท็จจริง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ติดตามประเมินผลได้จากจำนวนเข้าช่วยผู้ชำระภาษี ข้อมูล ที่มีความถูกต้องทันสมัยและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลังแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลังในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิผล (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปค.๕ ในงวดปีที่ผ่านมา) จำนวน ๓ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์ แล้วเสร็จครบถ้วน ๒. การบำรุงรักษา การเก็บรักษาวัสดุคงคลัง และการรายงานวัสดุคงเหลือ ๓. การจัดทำรายงานทางการเงินรายเดือนตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - เดือน กันยายน ๒๕๖๖ <p>ข้อสรุป</p> <p>จากการวิเคราะห์การประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมที่ ๑,๒ และมีกิจกรรมที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์คือกิจกรรมที่ ๓ การบำรุงรักษา การเก็บรักษาวัสดุคงคลัง และการรายงานวัสดุคงเหลือ เนื่องจากปัจจุบันการวิเคราะห์บัญชีมีการปรับปรุงให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ จึงเป็นความเสี่ยงต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ถูกยกเลิก</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัสดุ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ๑๖๕ รายการ ยกเลิก ๑๒ รายการ คิดเป็น ๗.๒๗% ระบบ e-GP ๔๔๓ รายการ ยกเลิก ๑๔ รายการ คิดเป็น ๒.๘๔%</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่ มีการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้าง/บันทึกข้อตกลง/สัญญา/ฎีกา ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ที่ถูกยกเลิกลดจำนวนลงหรือไม่มีเลย</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม - ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประชุมชี้แจง การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและให้ การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยให้ตรวจสอบข้อมูลให้ละเอียดก่อนการบันทึกข้อมูลลงในระบบทุกครั้ง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ จัดทำตัวอย่าง เอกสารสิ่งพิมพ์ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล ติดตาม ตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) อย่างสม่ำเสมอ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. งานการเงินและบัญชี</p> <p>วิเคราะห์ข้อผิดพลาด เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความสามารถ และเป็นการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>สำนัก/กอง หน่วยงานผู้เบิกเร่งรัดการเบิกจ่ายมากเกินไป</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- สามารถวิเคราะห์รายการทางบัญชีได้ จัดทำงบการเงินประจำเดือน เสร็จสิ้นทันภายในกำหนด</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>มีการมอบหมาย ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีอย่างเคร่งครัด เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและเพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงิน การบันทึกบัญชี การปรับปรุงบัญชี และการปิดบัญชีประจำปี ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำตัวอย่าง คู่มือเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินและรายละเอียดประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ตรวจสอบเอกสารหรือหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินอย่างละเอียด ก่อนการเบิกจ่าย และหลังจากเบิกจ่ายเงินเรียบร้อยแล้วให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนอีกครั้งหนึ่งก่อนเก็บฎีกา</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองช่าง มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม งานออกแบบและงานเขียนแบบ การตรวจสอบการก่อสร้าง งานควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานแผนการปฏิบัติงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง การควบคุมงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานแผนงานด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกลและยานพาหนะ การรวบรวมประวัติ ติดตาม ควบคุมปฏิบัติงานเครื่องจักรกล การควบคุม การบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานซ่อมบำรุงและจัดทำทะเบียนสิ่งก่อสร้างที่อยู่ในความรับผิดชอบของเทศบาล การให้คำแนะนำปรึกษาเกี่ยวกับการจัดทำโครงการ และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย โดยแบ่งส่วนราชการภายใน ออกเป็น ๒ งาน ดังนี้</p> <p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>๒. งานออกแบบและสำรวจ</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>เทศบาลตำบลศรีสองรัก ตั้งอยู่ห่างจากที่ว่าการอำเภอด่านซ้าย ไปทางทิศตะวันออก ระยะทางประมาณ ๒ กิโลเมตร มีระบบสาธารณูปโภคครบทุกหมู่บ้าน มีถนนและเส้นทางคมนาคมสะดวกต่อการเดินทางทุกหมู่บ้าน วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจบทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- การจัดโครงสร้างของกองช่าง มีความชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>- การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ได้จัดทำเป็นคำสั่งชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร กองช่างมีพนักงานจำนวน ๒ ราย ต้องปฏิบัติภารกิจหลายด้าน</p> <p>- ด้านความรู้ ทักษะ และความสามารถ ของบุคลากร หน่วยงานได้มีการสนับสนุนและจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- การประเมินความดีความชอบ ก็ได้พิจารณาจากความสำเร็จของงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง มาตรการที่กำหนดไว้เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากความเสี่ยงที่ประเมินพบในหน่วยงานกิจกรรมงานที่ได้ประเมินความเสี่ยงจาก ๒ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและสำรวจ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนปฏิบัติงานซ่อมบำรุงรักษาระบบไฟฟ้าสาธารณะจุดซ่อมบำรุงในแต่ละหมู่บ้าน - การจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานนานยิ่งขึ้น - การจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้ออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมบำรุงที่เพิ่มความสะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน - การสรรหาผู้รับผิดชอบดูแลงานไฟฟ้า 	<p>พบความเสี่ยงจาก ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานไม่สามารถตอบสนองในการบริการประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรจ้างเหมาบริการไม่เพียงพอ/ไม่มีรถเครนกระเช้าซ่อมไฟฟ้า - จุดติดตั้งโคมไฟฟ้าสาธารณะภายในพื้นที่มีจำนวนมาก เนื่องจาก พื้นที่หมู่บ้านห่างไกล ชุมชนกระจายตัว ชำรุดเสียหายบ่อยครั้ง จากอายุการใช้งานของโคมไฟฟ้า กระแสไฟเพิ่ม/ลด อุปกรณ์ไม่สามารถรองรับ ไม่สามารถควบคุมการชำรุดเสียหายของอุปกรณ์ระบบไฟฟ้าสาธารณะได้ <p>๒. กิจกรรมการควบคุมคุณภาพโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก</p> <p>ประสิทธิภาพการควบคุมคุณภาพในการปฏิบัติงานยังไม่ตอบสนองการปฏิบัติงานตามหลักวิชาการช่างได้ เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ควบคุมงานเข้าตรวจสอบหน้างานเป็นระยะไม่สามารถเฝ้าได้ตลอดระยะเวลาการทำงานของผู้รับจ้าง - กำหนดให้ผู้ควบคุมงานเฝ้าระวังและกำกับดูแลคุณภาพการเก็บตัวอย่างวัสดุเพื่อส่งทดสอบคุณภาพทุกโครงการอย่างเคร่งครัด <p>จากการประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ พบว่าต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากจุดติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะภายในตำบลมีจำนวนมาก และชำรุดเสียหายบ่อยจากสภาวะแวดล้อมภายนอก ทำให้ไม่สามารถควบคุมการชำรุดเสียหายของอุปกรณ์ระบบไฟฟ้าสาธารณะได้</p>

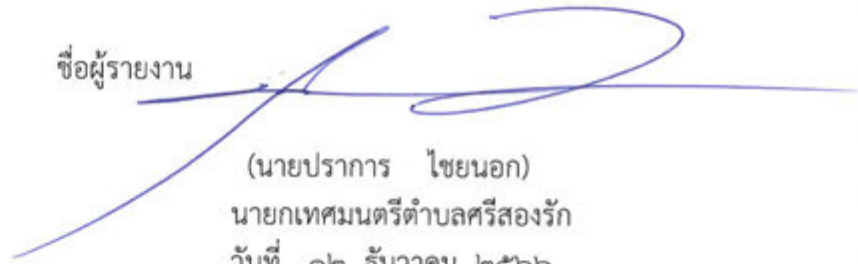
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ กิจกรรมการควบคุมคุณภาพโครงการก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน</p> <ul style="list-style-type: none">- กำหนดให้ต้องมีการเก็บตัวอย่างวัสดุเพื่อทดสอบคุณภาพตามที่กำหนดทุกโครงการ- มีการควบคุมการเก็บตัวอย่างวัสดุ อย่างเป็นระบบ- มีแผนการจัดส่งวัสดุเพื่อทดสอบคุณภาพ- ติดตามผลการดำเนินงานและประเมินผล <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของ กองช่าง ผ่านระบบการสื่อสารด้วยเอกสารโทรศัพท์ โทรสาร สำหรับการติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงาน เดียวกันและภายนอกหน่วยงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธี ปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้มีการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง กรณีที่ พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดแผนการปรับปรุง และมีการวินิจฉัยสั่งการให้แก่ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>จากการประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ และมีระบบการปรับปรุง การควบคุมภายในที่เหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ แล้ว</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการนำระบบ e-LAAS มาช่วยในการ บริหารงานและการปฏิบัติราชการ- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความ เหมาะสมในระดับหนึ่งเพียงพอต่อการควบคุมและ ดำเนินกิจกรรม- มีการใช้ Social Network มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน เช่น ส่งภาพถ่ายการดำเนินการก่อสร้าง ทางระบบ Line กลุ่มแรงงาน ทต. ศรีสองรัก <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระหว่าง การปฏิบัติงาน การประเมินรายครั้ง ซึ่งพิจารณา ปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจาก หน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอก และมีการติดตาม ประเมินผลโดยพิจารณาให้เหมาะสมกับองค์ประกอบ การควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ตาม มาตรฐานการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลศรีสองรัก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของ การควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอและมีประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายปรากฏ ไชยนอก)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีสองรัก

วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลศรีสองรัก อำเภอด่านซ้าย จังหวัดเลย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
สำนักปลัด ฉ.กิจกรรม - การสืบค้นหนังสือราชการ ในระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์	- ยังมีปัญหาในการ สืบค้นหนังสือใน ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ พนักงานเทศบาล และ เจ้าหน้าที่บาง คนยังขาดทักษะและ ประสบการณ์ เนื่องจากมี การใช้ระบบ อิเล็กทรอนิกส์-ส่ง ในการรับ-ส่ง สืบค้นหนังสือ ราชการ	- ปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔	- ปฏิบัติตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้อย่างถูกต้อง - มีการนำระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์มาใช้กับ งานสารบรรณ เพื่อความ สะดวก รวดเร็ว ทันสมัย และสามารถตรวจสอบได้	- Internet เกิด ปัญหาขัดข้อง บ่อยครั้งทำให้การสืบค้น หนังสือล่าช้า ไม่ทันเวลา - เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ของแต่ละกอง/งาน ยังขาด ทักษะและความชำนาญ - เนื่องจากระบบ งานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ คนใช้งานเป็นจำนวนมาก จึงเป็นเหตุทำให้เกิดความ ล่าช้า ไม่ทันเวลา ในการสืบค้นหนังสือ	๑. จัดเพิ่มเอกสาร ให้เป็นหมวดหมู่ เพื่อย่อยต่อการสืบค้น ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในเอกสาร บรรณ จะต้องพิมพ์รายงานการรับ - ส่งหนังสือทุกวัน หลังเลิกงาน เพื่อ ป้องกันเวลาInterneใช้งานไม่ได้ใน วันถัดไป จึงเป็นข้อมูลในการสืบค้น ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน จูรการ และผู้เกี่ยวข้อง เข้าร่วมการ อบรมเรื่องงานสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ หรือการใช้เทคโนโลยี สารสนเทศ ให้แก่เจ้าหน้าที่ อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง เพื่อเป็นการเพิ่มพูน ความรู้ และจะได้นำมาพัฒนางานใน หน้าที่ราชการให้มีประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น	งานบริหารราชการ ทั่วไปของเทศบาล/ สำนักปลัดเทศบาล ๓๐ ก.ย. ๖๖
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสืบค้นหนังสือ ในระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ สามารถ สืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
๒.ภารกิจกรม - การออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศในระบบ วัตถุประสงค์ - เพื่อสนับสนุนให้งานต่างๆ ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย สะดวกต่อการค้นหา เป็นหลักฐานทางราชการ สามารถตรวจสอบได้	-การออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศในระบบไม่ครบ การสแกนแบบในระบบไม่ครบ	-แจ้งให้แต่ละกองที่ออก เลขหนังสือออก คำสั่ง ประกาศ ต้องสแกนลงระบบด้วย	-การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	-เมื่อมีการออกเลข หนังสือ คำสั่ง ประกาศ ผู้ปฏิบัติงานสแกนแบบ ยังไม่ครบ เนื่องจากบางเรื่องมีเอกสารแนบจำนวนมาก	-ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ลงระบบให้ครบถ้วน และต้องแจ้งใบการประชุม ประจำเดือน	งานบริหารราชการทั่วไปของเทศบาล/ สำนักปลัดเทศบาล ๓๐ ก.ย. ๖๖
๓.ภารกิจกรม -งานนิติการ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย บัญญัติ รวมถึงระเบียบฯที่เกี่ยวข้อง และโปร่งใส และเพื่อสนับสนุนการตัดสินใจ การพิจารณาของผู้บริหารท้องถิ่น	-มีเรื่องที่เป็นคดีทางปกครอง และต้องวินิจฉัย โดยผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง กฎหมายโดยตรง ที่อยู่ในระหว่างการตรวจสอบ -ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในเรื่องนี้โดยตรง	-ออกคำสั่งแบ่งงานใหม่ ปลัดเทศบาลเป็นผู้รับผิดชอบและ พนักงานเทศบาลเป็นผู้ช่วยเหลือ	-การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	ปัญหาการร้องเรียนมีความต่อเนื่อง	-เปิดกรอบอัตรากำลัง และสรรหาบุคลากรที่มาจากปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง -ลงพื้นที่เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น โดยบูรณาการกับหน่วยงานราชการ ที่มีหน้าที่รับผิดชอบและเกี่ยวข้อง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
๔.กิจกรรม -การวิเคราะห์ปริมาณงาน เพื่อให้สอดคล้องกับแผน อัตรากำลัง ๓ ปี และ งบประมาณรายจ่าย ของ เทศบาลตำบล ศรีสองรัก วัตถุประสงค์ความคุม -เพื่อดำเนินการจัดสรรคนเข้า ตำแหน่งตามภารกิจและ อำนาจหน้าที่	ความเสี่ยง งบประมาณของเทศบาล มีอย่างจำกัด ไม่เพียงพอที่จะเปิดกรอบ อัตรากำลังทุกตำแหน่ง ตามภารกิจและอำนาจ หน้าที่ของเทศบาล ทำให้ งานบางงานไม่มีตำแหน่ง ผู้ปฏิบัติงานโดยตรง มีจรรยาบรรณ ไม่สามารถที่จะปฏิบัติงาน ได้ตามภารกิจที่มีความ ต้องการอย่างสมบูรณ์ได้	-มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ จัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี -ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น ทำให้ ต้องจัดระบบการมอบหมาย ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนใหม่ให้เพียงพอ	-มีการวิเคราะห์ค่าของแต่ละ กองเพื่อเสนอให้ปรับปรุงแผน อัตรากำลัง	-ไม่สามารถสรรหา ตำแหน่งพนักงาน เทศบาลผู้รับผิดชอบงาน โดยตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งได้ เนื่องจากเป็นตำแหน่งที่ ขาดแคลน	-ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ปี ให้สอดคล้องกับ ลักษณะงานที่ต้องการ ดำเนินการสรรหาตำแหน่ง ที่ขาดแคลนโดยการร้องขอ ใช้อำนาจจากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น -หรือการรับโอนพนักงาน ส่วนท้องถิ่นอื่นแทนตำแหน่ง ที่ว่าง	สำนักปลัด โดย งานบริหารงาน บุคลากร ๓๐ ก.ย.๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรืออื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๕.กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์กิจกรรม - เพื่อให้การดำเนินงานของงานสวัสดิการสังคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ และให้เกิดประโยชน์สูงสุด ในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุที่ยื่นขอรับเบี้ยผู้สูงอายุ - ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงทำให้ การเบิก - จ่าย เงินเบี้ยยังชีพ อาจมีความผิดพลาด 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติในการขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ - ขอคัดสำเนาเอกสารทะเบียนประวัติราษฎรรายชื่อผู้สูงอายุในเขตพื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลตำบลศรีสองรัก เพื่อให้ผู้นำหมู่บ้าน ได้ตรวจสอบคุณสมบัติเบื้องต้น ก่อนมาลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมที่เพียงพอเจ้าหน้าที่ใช้ความระมัดระวังเพิ่มมากขึ้น แต่ยังมีผู้ย้ายเข้ามาอยู่ใหม่ที่ยังรับสิทธิจากที่เดิมมาขอขึ้นทะเบียนรับสิทธิ 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้น และมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการลงทะเบียน และรับเงินเข้าข้อ 	<p>การตรวจสอบข้อมูล</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มเติมในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งมีการเชื่อมกับระบบตรวจสอบของกรมบัญชีกลางอย่างสม่ำเสมอ - ตรวจสอบสิทธิจากต้นสังกัดเดิมของผู้ที่โอนย้ายเข้ามาอยู่ใหม่ป้องกันการซ้ำซ้อนในการรับ - จ่าย เบี้ย และตรวจสอบจาก แอปพลิเคชัน DLA - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้ขอรับสวัสดิการให้ทั่วถึงและหลากหลาย ๑. จัดทำหนังสือขอรายชื่อประชากรในเขตเทศบาลตำบลศรีสองรัก ที่เป็นผู้สูงอายุตามหลักเกณฑ์จากสำนักทะเบียนอำเภอตำบลชัย ๒. จัดส่งรายชื่อให้ผู้นำ สมาชิกสภาเพื่อตรวจสอบผู้ที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ และประชาสัมพันธ์ให้มาลงทะเบียนเพื่อรับเบี้ยยังชีพ ภายในระยะเวลาที่กำหนด 	<p>งานสวัสดิการสังคม สำนักปลัดเทศบาล ตำบลศรีสองรัก ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๖. ปิณฑกรรม</p> <p>งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการ</p>	<p>- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส บางรายไม่รับทราบสิทธิของตนในการลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้</p> <p>ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ</p>	<p>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลอย่างรอบคอบระมัดระวังไม่ให้เกิดความผิดพลาด โดยเฉพาะผู้ที่ย้ายเข้า-ย้ายออก</p> <p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>- ทำบันทึกข้อความตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด้านที่สุดที่ มท ๐๘๑๐.๖/ว ๘๐๒๙ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๓. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยังผู้นำชุมชน และแจ้งเงื่อนไขในการขอรับลงทะเบียน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความพอเพียง และสำเร็จในระดับหนึ่ง</p> <p>เนื่องจากมีสมาชิกสภาและผู้ช่วยในการประสานงานให้ผู้ที่มีสิทธิเข้ามาลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ แต่อาจจะมีบางรายที่หลงทะเบียนล่าช้ากว่าระยะเวลาที่เทศบาลตำบลศรีสองรักกำหนดการมีคนพิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ</p> <p>รักษาพยาบาลความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียน</p> <p>เพื่อขอบัตรคนพิการ</p>	<p>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาสบางรายในเขตเทศบาลตำบลศรีสองรักยังไม่ทราบสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพของตน</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการ ผู้ดูแลและผู้บำรุงชุมชนทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในเขตเทศบาลตำบลศรีสองรักไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบสาเหตุมาจาก บุคลากร ผู้ดูแลขาดการเอาใจใส่และดูแล</p>	<p>๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือคนพิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ</p> <p>๒. มีการประสานงานไปยังผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล ให้กำชับไปยังคนพิการ ผู้ดูแลคนพิการในพื้นที่ หากบัตรหมดอายุให้รับมาติดต่อประสานขอต่ออายุบัตรคนพิการ</p> <p>๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน</p>	<p>งานสวัสดิการสังคม สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสองรัก ๓๐ ก.ย.๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
๗.กิจกรรม ควบคุม ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาและแผนปฏิบัติการสอนของครู วัตถุประสงค์ควบคุม -เพื่อส่งเสริมการจัดการศึกษาให้เป็นไปตามนโยบายรัฐบาลตรงตามหลักสูตรที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด	บุคลากรผู้รับผิดชอบมีประสบการณ์ไม่เพียงพอในการจัดทำหลักสูตร สถานศึกษาและการจัดทำเอกสารในชั้นเรียนต่างๆ	มีการให้คำแนะนำ ติดตาม ตรวจสอบ ควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบอยู่เสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง	ผู้ดูแลเด็กได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่ขาดความเข้าใจในงาน ขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน	ส่งผู้ดูแลเด็กเข้าอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความรู้ และประสบการณ์	สำนักปลัด โดย งานการศึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๖
๘.กิจกรรม ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมนันทนาการให้แก่เด็กเยาวชนและประชาชน วัตถุประสงค์ควบคุม -เพื่อพัฒนาศักยภาพ เด็ก เยาวชน ประชาชน ในเขตพื้นที่รับผิดชอบให้มีความเป็นเลิศในทักษะการกีฬา และทักษะการอื่น ๆ ที่จำเป็น	มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมทักษะของเด็ก เยาวชน ประชาชนน้อย และไม่หลากหลาย	๑. สร้างโอกาสให้แก่เด็ก เยาวชน และประชาชนได้ แสดงความสามารถ และเรียนรู้ทักษะที่จำเป็นต่างๆ	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง	๑. เด็ก เยาวชน และประชาชนในเขตพื้นที่รับผิดชอบยังให้ความร่วมมือและความสนใจน้อย ๒. ขาดการประชาสัมพันธ์ที่ทั่วถึง	ประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ให้แก่เด็ก เยาวชน และประชาชนให้รับรู้รับทราบทุกช่องทาง อาทิ social network และช่องทางอื่น ๆ	สำนักปลัด โดย งานการศึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๘.กิจกรรม</p> <p>กองทุนหลักประกันสุขภาพ เพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อการสร้างเสริมสุขภาพ การป้องกันโรค การฟื้นฟูสมรรถภาพ และการรักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิที่จำเป็นต่อสุขภาพและยกระดับดำรงชีวิต</p>	<p>๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง</p> <p>๒.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า</p> <p>๓.ระบบปิดปรับปรุงย่อย ทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า</p> <p>๔.การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า</p>	<p>๑.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนห้องศัลยกรรมกระดูกส่วนท้องถิ่น ดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนห้องศัลยกรรมกระดูกส่วนท้องถิ่น ดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๓.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้</p>	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	<p>๑.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าอยู่</p> <p>๒.การส่งเอกสารต่างๆยังล่าช้าอยู่</p>	<p>๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๒.เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสองรัก</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
	ความเสี่ยง	<p>องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๔.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>๕.ประกาศคณะอนุกรรมการส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค ภายใต้อประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การจัดการสาธารณสุขารณสุขของกองทุนฯ พ.ศ. ๒๕๕๗</p>	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๑๐.กิจกรรม</p> <p>งานรักษาความสะอาด</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานทำความสะอาด - งานเก็บรวบรวมขยะมูลฝอย - งานขนถ่ายขยะมูลฝอย <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลศรีสองรักที่รับผิดชอบมีความสะอาดเรียบร้อยและไม่มียขยะมูลฝอยตกค้าง</p>	<p>๑.ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากบรรทุกขยะมีสภาพเก่าและการใช้งานเป็นเวลานาน</p> <p>๒.ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ทั้งหมดเนื่องจากพื้นที่ในความรับผิดชอบมีทั้งหมด ๑๔ หมู่บ้าน แต่บรรทุกขยะมีเพียง ๑ คัน</p> <p>๓. ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น</p> <p>๔. ประชาชนยังขาดความตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและส่วนรวม</p>	<p>๖.ประกาศสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การสนับสนุนและส่งเสริมศูนย์พัฒนาและฟื้นฟูคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุและคนพิการ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๑.พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>๒.พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>๓.พระราชบัญญัติส่งเสริมสุขภาพและรักสุขภาพ พ.ศ.๒๕๓๕</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.รถเก็บขยะมูลฝอยมีสภาพเก่าและการใช้งานเป็นเวลานาน</p> <p>๒.ประชาชนไม่ใส่ใจในการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้งทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น</p> <p>๓.ประชาชนขาดความตระหนักและความรับผิดชอบต่อตนเองและส่วนรวม</p>	<p>๑.จัดหารถเก็บขยะมูลฝอยคันใหม่</p> <p>๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS</p> <p>๓.ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในการคัดแยกขยะมูลฝอย</p> <p>๔.ส่งเสริมการรับรู้ให้ตระหนักในหน้าที่พลเมืองที่ต้องมีความรับผิดชอบต่อปัญหาของตนเองและชุมชน ท้องถิ่น</p>	<p>สำนักปลัดฯ โดยงานสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๑๑.กิจกรรม</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การสนับสนุนบุคลากรของเทศบาลตำบลศรีสองรักปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องมีความพร้อมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึง และการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ กฎหมายอย่างถูกต้อง</p> <p>๓. เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดจากมนุษย์และธรรมชาติ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>(๑) สภาพพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดไฟป่า ภัยแล้ง อุทกภัยวาตภัย</p> <p>(๒) มีบุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>(๑) บุคลากรไม่เพียงพอในการให้บริการแก่ประชาชน</p> <p>(๒) วัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ไม่เพียงพอ</p> <p>(๓) พื้นที่สภาพแวดล้อม มีโอกาสเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติได้มาก</p> <p>(๔) สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดกับธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้</p>	<p>- แต่งตั้งบุคลากรรับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และจัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- มีวัสดุและอุปกรณ์ และมีรถยนต์บรรทุกน้ำไว้เมื่อเกิดสาธารณภัย</p> <p>- การดำเนินการตาม พรบ. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ.๒๕๕๐ และระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน ปรากฏว่า</p> <p>- บุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>- งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอ</p> <p>- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และทำประกาศแจ้งเตือนพื้นที่</p> <p>- เกิดการเสื่อมสภาพของวัสดุครุภัณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและสภาพแวดล้อมของการเกิดภัยธรรมชาติ</p>	<p>- มีบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p> <p>- มีวัสดุและอุปกรณ์ไม่เพียงพอ อาจทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>- สภาพแวดล้อมส่วนใหญ่เป็นภูเขาสูงต่ำสลับที่ราบเชิงเขา ฤดูฝนปริมาณฝนตกมากทำให้น้ำไหลท่วมที่ราบลุ่ม ฤดูหนาว อากาศหนาวมากเนื่องจากอยู่บริเวณร่องความกดอากาศสูงตอนบน ฤดูแล้งเกิดไฟป่า จากเผาพื้นที่เพาะปลูกทำไร่</p> <p>- ฤดูแล้งมีฝุ่นละออง หมอกควันไฟ ประชาชนในพื้นที่ขาดแคลนน้ำกิน น้ำใช้ เป็นจำนวนมาก</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรเพิ่มในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนา</p> <p>เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓. ประสานหน่วยงานภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้องเวลาเกิดสาธารณภัย</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการช่วยเหลือสาธารณภัย</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล โดยงานป้องกันฯ ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางหรรษลัทธิน์ สุทธิ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสองรัก

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี การจัดทำงบการเงิน การวิเคราะห์รายการทางบัญชี และ การบันทึกบัญชี ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบันทึกบัญชี การปรับปรุง บัญชี และจัดทำรายงานการเงิน ให้ สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตามที่กระทรวง การคลังกำหนด</p>	<p>วิเคราะห์ชื่อบัญชีผิดพลาด เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความ สามารถ และ เป็นการปฏิบัติงานตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p>	<p>มีการมอบหมาย ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเกี่ยวกับกร บันทึกบัญชีอย่าง เคร่งครัด เพื่อลด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานและเพื่อให้ การจัดทำรายงาน ทางการเงิน การบันทึก บัญชี การปรับปรุง บัญชี และการปิดบัญชี ประจำปี ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) เป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>สามารถวิเคราะห์รายการ ทางบัญชีได้ จัดทำงบ การเงิน ประจำเดือน เสร็จ สิ้นทันภายในกำหนด</p>	<p>วิเคราะห์รายการทางบัญชี ผิดพลาด มีการยกเลิก ใบผ่านรายการบัญชีตั้งหนี้ ใบผ่านรายการจ่าย และ ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้า รับการอบรมเพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้อง และ เสนอแผนขออัตราค่าจ้าง ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีเพิ่ม ๑ ตำแหน่ง</p>	<p>งานการเงิน และบัญชี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การควบคุมพัสดุคงเหลือ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลพัสดุคงเหลือ ถูกต้อง และสามารถรายงานได้ตาม เวลาที่กำหนด ลดข้อผิดพลาดในการ คุมพัสดุคงเหลือ	- การรายงานพัสดุคงเหลือ ทุกสิ้นเดือน ไม่เป็นไปตาม เวลาที่กำหนด - สถานที่เก็บพัสดุไม่เพียงพอ และไม่เหมาะสมกับพัสดุที่ ต้องเก็บรักษาบางประเภท	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบ - มีการจัดทำทะเบียน การควบคุมการใช้งาน ของทรัพย์สิน	- การรายงานพัสดุคงเหลือ ประจำทุกเดือน - การเก็บเครื่องมือเครื่องใช้ เป็นระเบียบเรียบร้อย และ ดูแลทรัพย์สินทางราชการ เป็นอย่างดี ทำให้ทรัพย์สิน มีอายุการใช้งานได้เป็น เวลานาน	- การบำรุงรักษา การเก็บ รักษาพัสดุคงคลังและผลการ รายงานพัสดุคงเหลือ	- ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประชุมชี้แจงการดำเนินงาน ควบคุมพัสดุคงเหลือก่อนสิ้น เดือน เพื่อลดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานและให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทาง เดียวกัน โดยให้ตรวจสอบ ข้อมูลให้ละเอียดก่อนการ บันทึกข้อมูล	งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา และค่าขยะมูลฝอย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ รายได้อย่างครบถ้วน นำเชื่อถือ และเป็นธรรม</p>	<p>การออกใบเสร็จรับ ชำระ ค่าน้ำประปาและค่าขยะ มูลฝอยผิดพลาดมีกร ยกเลิกใบเสร็จ ออก ใบเสร็จซ้ำกัน จำนวนมาก</p>	<p>- สอบทานการออก ใบเสร็จ รับเงินกับงาน การเงินให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการ ออกใบ นำส่งทุก ครั้ง</p>	<p>- จัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระ ค่าน้ำประปาและค่าขยะมูลฝอยประจำเดือน</p> <p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ออกใบ เสร็จรับเงินได้อย่าง มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง สามารถลดความเสี่ยงใน การออกใบเสร็จรับเงิน ผิดพลาดมีการยกเลิก ใบเสร็จรับเงินลดลง</p> <p>- รายงานการยกเลิก ใบเสร็จรับเงินในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (E-LASS)</p>	<p>- การยกเลิกใบเสร็จรับเงิน ตรวจสอบจากรายงานการ ยกเลิกใบเสร็จรับเงินใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LASS) ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ จำนวน ๓๐ ฉบับ</p>	<p>- ประชุมชี้แจง การออกใบเสร็จใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LASS) เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถ ปฏิบัติได้อย่างถูกต้องอย่างมี ประสิทธิภาพ ใช้ความละเอียดรอบ ครอบในการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน เช่น การพิมพ์ชื่อผู้ชำระเงิน ที่อยู่ จำนวนเงิน การออกใบเสร็จผิด ประเภท</p> <p>- จัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระค่าน้ำ ประปาและค่าขยะมูลฝอยประจำ เดือนให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>- ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแล ให้เป็นไปตามระเบียบเพื่อมิให้เกิดการออก ใบเสร็จรับชำระค่าน้ำประปาและค่า ขยะมูลฝอยผิดพลาด</p>	<p>งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กองช่าง	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการค้าเป็นงานเกี่ยวกับระบบไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของงาน และเกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>๒. เพื่อยกระดับการบริการสาธารณะเพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีของราษฎร</p> <p>๓. เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินแก่ราษฎร</p>	<p>๑. ระบบไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ครอบคลุม เพียงพอต่อความต้องการ</p> <p>บ้านเรือนราษฎรขยายตัวจากเขตชุมชนเดิม</p> <p>๒. จุดติดตั้งไฟฟ้ามีจำนวนมาก โคมไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเนื่องจากใช้งานมาระยะเวลาจากสภาพ เสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น พายุ ลมพัดแรง ไฟฟ้าไม่เสถียร ทำให้การควบคุมการชำรุดเสียหายของอุปกรณ์ระบบไฟฟ้า สาธารณะอยู่นอกเหนือการควบคุม</p>	<p>๑. มีแผนปฏิบัติงานติดตั้งเพิ่มเติม วางระบบไฟฟ้า สาธารณะให้ทั่วถึงพร้อมให้มีการดูแลรักษาอย่างเป็นระบบ</p> <p>๒. มีการตั้งงบประมาณในเขตบัญชีงบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะซ่อมบำรุงรักษาระบบไฟฟ้าสาธารณะ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง</p> <p>๑. มีการดำเนินการซ่อมแซมตามแผนที่กำหนดไว้ได้ระดับหนึ่ง</p> <p>๒. มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการซ่อมแซมได้เพียงพอต่อความต้องการ</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานซ่อมบำรุงรักษาระบบไฟฟ้า สาธารณะยังไม่ครบถ้วนทุกจุดตาม บำรุงไม่ครบทุกจุดตามระยะเวลาที่กำหนดใน แผนปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีจุดขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะที่เพิ่มขึ้นทำให้ การดูแลไม่ทั่วถึง ทั้ง เหตุการณ์</p>	<p>๑. การวางระบบให้บริการ ไฟฟ้าส่องสว่าง/จัดทำแผน ปฏิบัติงานซ่อมบำรุงรักษา ระบบไฟฟ้าสาธารณะให้ รวดเร็ว</p> <p>๒. ขอความร่วมมือจากผู้นำ ในหมู่บ้านเพื่อแจ้งปัญหา การชำรุดของไฟฟ้า สาธารณะเพื่อดำเนินการ แก้ไขได้อย่างรวดเร็ว</p>	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการควบคุมงานตามโครงการก่อสร้างโครงการพื้นฐาน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การควบคุมงานตรงตามหลักวิชาการ</p> <p>๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>๓. เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด</p>	<p>๑. ผู้รับจ้างโครงการก่อสร้างไม่มีแผนก่อสร้างที่ชัดเจน</p> <p>๒. เกิดความแปรปรวนของสภาพอากาศซึ่งมีผลต่อการก่อสร้าง</p> <p>๓. ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามโครงการ</p>	<p>๑. กำหนดให้ผู้รับจ้างต้องมีแผนการปฏิบัติงานพร้อมงานก่อนการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. กำหนดให้มีการควบคุมงานอย่างเป็นประจำจัดทำแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมกับสภาพอากาศ</p> <p>๓. กำหนดให้สหราชอาณาจักรด้านช่างเพิ่ม/ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>๑. กำหนดให้ผู้รับจ้างต้องมีการแจ้งแผนการปฏิบัติงานต่อผู้ควบคุมงานก่อนการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. มีแผนการดำเนินงานที่สอดคล้องเหมาะสมกับภารกิจก่อสร้าง</p> <p>๓. มีการเตรียมการสรรหาบุคลากรรับโอน/ย้ายเพื่อบรรจุให้เป็นไปตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>จากการประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ และมีระบบการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว</p>	<p>การปรับปรุงระบบงานในกองช่างให้เหมาะสมกับการรองรับการปฏิบัติงานพร้อมทั้งแสงสว่างที่ความรู้ และใช้เทคโนโลยีเข้ามาบริหารจัดการ ควบคุม ออกแบบ ตรวจสอบ เพื่อให้งานก่อสร้างมีมาตรฐาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน

(นายปรการ ไชยนอก)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีสองรัก

วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลศรีสองรัก

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลศรีสองรัก ได้สอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีสองรักมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ กิจกรรมการสืบค้นหนังสือราชการ ในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ยังมีปัญหาในการสืบค้นหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ พนักงานเทศบาล และ เจ้าหน้าที่บางคนยังขาดทักษะและประสบการณ์ เนื่องจากมี การใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ในการรับ-ส่ง สืบค้นหนังสือราชการ

๑.๑.๒ กิจกรรมการออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศในระบบ การออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศในระบบ มีการสแกนแนบในระบบไม่ครบ

๑.๑.๓ กิจกรรมงานนิติการ มีเรื่องที่เป็นคดีทางปกครอง และต้องวินิจฉัย โดยผู้มีทักษะด้านกฎหมายโดยตรงที่อยู่ในระหว่างการตรวจสอบ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในเรื่องนี้โดยตรง

๑.๑.๔ กิจกรรมการวิเคราะห์ปริมาณงานเพื่อให้สอดคล้องกับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และงบประมาณรายจ่าย ของเทศบาลตำบลศรีสองรัก งบประมาณของเทศบาล มีอย่างจำกัด ไม่เพียงพอที่จะเปิดกรอบอัตรากำลังทุกตำแหน่งตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ทำให้งานบางงานไม่มีตำแหน่งผู้ปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้ไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานได้ตามภารกิจที่มีความต้องการอย่างสมบูรณ์ได้

๑.๑.๕ กิจกรรมเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุที่ยื่นขอรับเบี้ยผู้สูงอายุ ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงทำให้ การเบิก-จ่าย เงินเบี้ยยังชีพอาจมีความผิดพลาด

๑.๑.๖ กิจกรรมงานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ด้อยโอกาส บางรายไม่รับทราบสิทธิของตนในการลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุบัตรคนพิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสี่ยงสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ

๑.๑.๗ กิจกรรมควบคุม ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และแผนปฏิบัติการสอนของครู บุคลากรผู้รับผิดชอบมีประสพการณ์ไม่เพียงพอในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาและการจัดทำเอกสารในชั้นเรียนต่างๆ

๑.๑.๘ กิจกรรมส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมนันทนาการให้แก่เด็กเยาวชนและประชาชนมีการจัดกิจกรรมส่งเสริมทักษะของเด็ก เยาวชน ประชาชนน้อย และไม่หลากหลาย

๑.๑.๙ กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพ เพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า

๑.๑.๑๐ กิจกรรมงานรักษาความสะอาด งานทำความสะอาด งานเก็บรวบรวมขยะมูลฝอย งานขนถ่ายขยะมูลฝอย ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากรถบรรทุกขยะมีสภาพเก่าและการทำงานเป็นเวลานาน และไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ทั้งหมดเนื่องจากพื้นที่ในความรับผิดชอบ มีทั้งหมด ๑๔ หมู่บ้าน แต่รถบรรทุกขยะมีเพียง ๑ คัน ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ประชาชนยังขาดความตระหนักรู้ความรับผิดชอบต่อชุมชนและส่วนรวม

๑.๑.๑๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดไฟป่า ภัยแล้ง อุทกภัยวาตภัย บุคลากรไม่เพียงพอในการให้บริการแก่ประชาชน วัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ไม่เพียงพอพื้นที่สภาพแวดล้อม มีโอกาสเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติได้มาก สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดกับธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การจัดทำรายงานการเงิน การวิเคราะห์รายการทางบัญชี และการบันทึกบัญชีระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) วิเคราะห์ข้อบัญญัติผิดพลาด เนื่องจากผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ความ สามารถ และเป็นการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

๑.๒.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ/กิจกรรมการควบคุมพัสดुकงเหลือ การรายงานวัสดุคงเหลือทุกสิ้นเดือน ไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด ประกอบกับสถานที่เก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่เหมาะสมกับพัสดุที่ต้องเก็บรักษาบางประเภท

๑.๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปาและค่าขยะมูลฝอย การออกใบเสร็จรับชำระค่าน้ำประปา และค่าขยะมูลฝอยผิดพลาดมีการยกเลิกใบเสร็จออกใบเสร็จซ้ำกันจำนวนมาก

๑.๓ กองช่าง

๑.๓.๑ กิจกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบไฟฟ้าสาธารณะ ระบบไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ครอบคลุมเพียงพอต่อความต้องการ บ้านเรือนราษฎรขยายตัวจากเขตชุมชนเดิม ประกอบกับจุดติดตั้งไฟฟ้ามีจำนวนมาก โคมไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเนื่องจากใช้งานมาระยะเวลานาน และชำรุดเสียหายจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น ฟ้าผ่า ลมพัดแรง ไฟฟ้าไม่เสถียร ทำให้การควบคุมการชำรุดเสียหายของอุปกรณ์ระบบไฟฟ้าสาธารณะอยู่นอกเหนือการควบคุม

๑.๓.๒ กิจกรรมการควบคุมงานตามโครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน ผู้รับจ้างโครงการก่อสร้างไม่มีแผนก่อสร้างที่ชัดเจนแจ้งการปฏิบัติงานต่อผู้ควบคุมงาน เกิดความแปรปรวนของสภาพอากาศซึ่งมีผลต่อการก่อสร้าง และผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามโครงการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ งานบริหารราชการทั่วไป การสืบค้นหนังสือราชการในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ

- (๑) จัดเพิ่มเอกสาร ให้เป็นหมวดหมู่ เพื่อง่ายต่อการสืบค้น
- (๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานสารบรรณ จะต้องพิมพ์รายงานการรับ - ส่งหนังสือ ทุกวันหลังเลิกงาน เพื่อป้องกันเวลาInternetใช้งานไม่ได้ในวันถัดไป จึงเป็นข้อมูลในการสืบค้น
- (๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานธุรการและผู้เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมเรื่องงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ หรือการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ให้แก่เจ้าหน้าที่อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ และจะได้นำมาพัฒนางานในหน้าที่ราชการให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๑.๒ กิจกรรมการออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศในระบบ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ลงระบบให้ครบถ้วน และต้องแจ้งในการประชุมประจำเดือน

๒.๑.๓ กิจกรรมงานนิติการ มีเรื่องที่เป็นคดีทางปกครอง และต้องวินิจฉัย โดยผู้มีทักษะด้านกฎหมายโดยตรงที่อยู่ในระหว่างการตรวจสอบ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในเรื่องนี้โดยตรง ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ

- (๑) เปิดกรอบอัตรากำลัง และสรรหาบุคลากรที่มาปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง
- (๒) ลงพื้นที่เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นโดยบูรณาการกับหน่วยงานราชการที่มีหน้าที่รับผิดชอบและเกี่ยวข้อง

๒.๑.๔ กิจกรรมการวิเคราะห์ปริมาณงานเพื่อให้สอดคล้องกับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และงบประมาณรายจ่าย ของเทศบาลตำบลศรีสองรัก งบประมาณของเทศบาล มีอย่างจำกัด ไม่เพียงพอที่จะเปิดกรอบอัตรากำลังทุกตำแหน่งตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ทำให้งานบางงานไม่มีตำแหน่งผู้ปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้ไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานได้ตามภารกิจที่มีความต้องการอย่างสมบูรณ์ได้ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ปี ให้สอดคล้องกับลักษณะงานที่ต้องการ ดำเนินการสรรหาตำแหน่ง ที่ขาดแคลนโดยการร้องขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือการรับโอนพนักงานส่วนท้องถิ่นอื่นแทนตำแหน่งที่ว่าง

๒.๑.๕ กิจกรรมเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุที่ยื่นขอรับเบี้ยผู้สูงอายุ ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงทำให้ การเบิก-จ่าย เงินเบี้ยยังชีพอาจมีความผิดพลาด ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ

- (๑) การตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งมีการเชื่อมกับระบบตรวจสอบของกรมบัญชีกลางอย่างสม่ำเสมอ
- (๒) ตรวจสอบสิทธิจากต้นสังกัดเดิมของผู้ที่โอนย้ายเข้ามาอยู่ใหม่ป้องกันการซ้ำซ้อนในการรับ - จ่ายเบี้ย และตรวจสอบจากแอปพลิเคชัน DLA
- (๓) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้ขอรับสวัสดิการให้ทั่วถึงและหลากหลาย

๒.๑.๖ กิจกรรมงานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส บางรายไม่รับทราบสิทธิของตนในการลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุบัตรของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสี่ยงสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ

- (๑) มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือคนพิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ
- (๒) มีการประสานงานไปยังผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล ให้กำชับไปยังคนพิการ ผู้ดูแลคนพิการในพื้นที่ หากบัตรหมดอายุให้รีบมาติดต่อประสานขอต่ออายุบัตรคนพิการ
- (๓) มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน

๒.๑.๗ กิจกรรมควบคุม ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และแผนปฏิบัติการสอนของครู บุคลากรผู้รับผิดชอบมีประสพการณ์ไม่เพียงพอในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาและการจัดทำเอกสารในชั้นเรียนต่างๆได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ ส่งผู้ดูแลเด็กเข้าอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความรู้ และประสพการณ์

๒.๑.๘ กิจกรรมส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมนันทนาการให้แก่เด็กเยาวชนและประชาชน มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมทักษะของเด็ก เยาวชน ประชาชนน้อย และไม่หลากหลาย ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ ประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่าง ๆ ให้แก่เด็ก เยาวชน และประชาชนให้รับรู้รับทราบทุกช่องทาง อาทิ social network และช่องทางอื่น ๆ

๒.๑.๙ กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพ เพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า การส่งเอกสารต่างๆล่าช้าได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร และเพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง

๒.๑.๑๐ กิจกรรมงานรักษาความสะอาด งานทำความสะอาด งานเก็บรวบรวมขยะมูลฝอย งานขนถ่ายขยะมูลฝอย ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากรถบรรทุกขยะมีสภาพเก่าและการใช้งานเป็นเวลานาน และไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ทั้งหมดเนื่องจากพื้นที่ในความรับผิดชอบ มีทั้งหมด ๑๔ หมู่บ้าน แต่รถบรรทุกขยะมีเพียง ๑ คัน ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ประชาชนยังขาดความตระหนักรู้ความรับผิดชอบต่อชุมชนและส่วนรวมได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ

- (๑) จัดหารถเก็บขนขยะมูลฝอยคันใหม่
- (๒) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS
- (๓) ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในการคัดแยกขยะมูลฝอย
- (๔) สร้างเสริมการรับรู้ให้ตระหนักในหน้าที่พลเมืองไทยที่ต้องมี ความรับผิดชอบในปัญหาของตนเองและชุมชน ท้องถิ่น

๒.๑.๑๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดไฟฟ้า ภัยแล้ง อุทกภัยวาตภัย บุคลากรไม่เพียงพอในการให้บริการ แก่ประชาชน วัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ ไม่เพียงพอพื้นที่สภาพ แวดล้อม มีโอกาสเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติได้มาก สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดกับธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยง คือ

- (๑) สรรหาบุคลากรเพิ่มในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๒) ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาเพื่อเพิ่มศักยภาพในการ ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๓) ประสานหน่วยงานภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้องเวลาเกิดสาธารณภัย
- (๔) กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการ ช่วยเหลือสาธารณภัย

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การจัดทำงบประมาณการเงิน การวิเคราะห์รายการทางบัญชี และการบันทึกบัญชีระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) วิเคราะห์ข้อบัญญัติผิดพลาด เนื่องจากผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ความ สามารถ และเป็นการ ปฏิบัติงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ได้กำหนดการปรับปรุง การควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมเพื่อให้มี ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง และเสนอแผนขออัตรากำลังกำลังผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีเพิ่ม ๑ ตำแหน่ง

๒.๒.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ/กิจกรรมการควบคุมวัสดุคงเหลือ การรายงานวัสดุ คงเหลือทุกสิ้นเดือน ไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด ประกอบกับสถานที่เก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่เหมาะสมกับ พักพิบัติต้องเก็บรักษาบางประเภท ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประชุมชี้แจงการดำเนินการควบคุมวัสดุคงเหลือก่อนสิ้นเดือน เพื่อลดข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงานและให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยให้ตรวจสอบข้อมูลให้ละเอียดก่อนการ บันทึกข้อมูล

๒.๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปาและค่าขยะมูลฝอย การออกใบเสร็จรับ ชำระค่าน้ำประปา และค่าขยะมูลฝอยผิดพลาดมีการยกเลิกใบเสร็จ ออกใบเสร็จซ้ำกัน จำนวนมาก ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ ประชุมชี้แจงการ ออกใบเสร็จในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LASS) เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถ ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง อย่างมีประสิทธิภาพ ใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน เช่น การพิมพ์ชื่อผู้ชำระเงิน ที่อยู่ จำนวนเงิน การออกใบเสร็จผิดประเภท จัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระค่าน้ำ ประปาและค่าขยะมูลฝอย ประจำ เดือนให้เป็นปัจจุบัน ประกอบกับผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแล ให้เป็นไปตามระเบียบเพื่อมิให้เกิดการ ออกใบเสร็จรับชำระค่าน้ำประปาและค่าขยะมูลฝอยผิดพลาด

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ กิจกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบไฟฟ้าสาธารณะ ระบบไฟฟ้าสาธารณะ ยังไม่ ครบคลุม เพียงพอสอดคล้องความต้องการ บ้านเรือนราษฎรขยายตัวจากเขตชุมชนเดิม ประกอบกับ จุดติดตั้งไฟฟ้ามีจำนวนมาก โคมไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเนื่องจากใช้งานมาระยะเวลานาน และชำรุดเสียหายจาก สภาพแวดล้อมภายนอก เช่น ฟ้าผ่า ลมพัดแรง ไฟฟ้าไม่เสถียร ทำให้การควบคุมการชำรุดเสียหายของ อุปกรณ์ระบบไฟฟ้าสาธารณะอยู่นอกเหนือการควบคุม ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ การวางระบบให้บริการไฟฟ้าส่องสว่าง/จัดทำแผนปฏิบัติงานซ่อม บำรุงรักษาระบบไฟฟ้าสาธารณะให้รวดเร็ว และขอความร่วมมือจากผู้นำในหมู่บ้านเพื่อแจ้งปัญหาการชำรุด ของไฟฟ้าสาธารณะเพื่อดำเนินการแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว

๒.๓.๒ กิจกรรมการควบคุมงานตามโครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน ผู้รับจ้างโครงการ ก่อสร้างไม่มีแผนก่อสร้างที่ชัดเจนแจ้งการปฏิบัติงานต่อผู้ควบคุมงาน เกิดความแปรปรวนของสภาพอากาศ ซึ่งมีผลต่อการก่อสร้าง และผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามโครงการ ได้กำหนดการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง คือ การปรับปรุงระบบงานในกองช่างให้เหมาะสม กับการรองรับภารกิจถ่ายโอนพร้อมทั้งแสวงหาองค์ความรู้ และใช้เทคโนโลยีเข้ามาบริหารจัดการ ควบคุม ออกแบบ ตรวจสอบเพื่อให้งานก่อสร้างมีมาตรฐาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ

(นายต่อศักดิ์ กันสุข)

ปลัดเทศบาลตำบลศรีสองรัก

ผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลศรีสองรัก

วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลศรีสองรัก อำเภอด่านซ้าย จังหวัดเลย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการทำงานและการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการบริหาร และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติตนที่เป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลโดยภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน อย่างไรก็ตามในด้านติดตามผลการปฏิบัติงานพบว่ายังขาดความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอในการติดตามตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของบุคลากรที่จริงจัง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของทุกงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง จากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงด้านบุคลากร งบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างขององค์กร อีกทั้งข้อระเบียบ กฎหมายบางฉบับไม่ได้บัญญัติให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอำนาจหน้าที่เพื่อการนั้นแต่อย่างใด รวมถึงปัจจัยแวดล้อมอื่น ๆ อันได้แก่ การกักถ่ายโอนลงมาสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นจำนวนมากซึ่งเป็นหัวใจหลักสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการของเทศบาลตำบลศรีสองรัก ทำให้ไม่สามารถให้บริการสาธารณสุขประโยชน์ได้ครอบคลุมรอบด้าน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ โดยมีความสอดคล้องกับบริบทของเทศบาลตำบลศรีสองรัก และวัฒนธรรมขององค์กร และมีการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ ตลอดจนผู้ปฏิบัติงานในองค์กรมีการเรียนรู้เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งมีการจัดการองค์ความรู้อย่างเป็นระบบ (Knowledge Management) เพื่อให้ทุกคนในองค์กรสามารถเข้าถึงความรู้ และพัฒนาตนเองให้เป็นผู้รู้ รวมทั้งปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ อันจะส่งผลให้องค์กรมีความสามารถแข่งขันได้อย่างเหมาะสม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมของสำนักปลัดเทศบาล มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยผู้บริหารตระหนักว่าระบบควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการปกติ จึงมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามสำนักปลัดเทศบาลยังต้องตระหนักและให้ความสำคัญในการประเมินและรายงานการควบคุมภายในอย่างจริงจัง ซึ่งต้องมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมในปีต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในรูปแบบที่เหมาะสม ช่วยให้ผู้รับสารสนเทศสามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัดเทศบาลมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมภารกิจ การงาน รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันการณ์ และสะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่ายทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัย สั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารติดตามงานด้วยระบบ PDCA อย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานเทศบาล รวมทั้งการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารเทศบาล เพื่อวินิจฉัยสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาล มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ แต่อย่างไรก็ตามมีบางงาน บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว อย่างไรก็ตาม เนื่องจากยังมีงานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้ว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยง ที่ต้องดำเนินการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ประกอบด้วย

๑. กิจกรรมการสืบค้นหนังสือราชการ ในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ยังมีปัญหาในการสืบค้นหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ พนักงานเทศบาล และ เจ้าหน้าที่บางคนยังขาดทักษะและประสบการณ์ เนื่องจากมี การใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ในการรับ-ส่ง สืบค้นหนังสือราชการ

๒. กิจกรรมการออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศในระบบ การออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศในระบบ มีการสแกนแนบในระบบไม่ครบ

๓. กิจกรรมงานนิติการ มีเรื่องที่เป็นคดีทางปกครอง และต้องวินิจฉัย โดยผู้มีทักษะด้านกฎหมาย โดยตรงที่อยู่ในระหว่างการตรวจสอบ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในเรื่องนี้โดยตรง

๔. กิจกรรมการวิเคราะห์ปริมาณงานเพื่อให้สอดคล้องกับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และงบประมาณรายจ่าย ของเทศบาลตำบลศรีสองรัก งบประมาณของเทศบาล มีอย่างจำกัด ไม่เพียงพอที่จะเปิดกรอบอัตรากำลังทุกตำแหน่งตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ทำให้งานบางงานไม่มีตำแหน่งผู้ปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้ไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานได้ตามภารกิจที่มีความต้องการอย่างสมบูรณ์ได้

๕. กิจกรรมเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุที่ยื่นขอรับเบี้ยผู้สูงอายุ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงทำให้ การเบิก-จ่าย เงินเบี้ยยังชีพอาจมีความผิดพลาด

๖. กิจกรรมงานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส บางรายไม่รับทราบสิทธิของตนในการลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสี่ยงสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขออายุบัตรคนพิการ

๗. กิจกรรมควบคุม ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาและแผนปฏิบัติการสอนของครู บุคลากรผู้รับผิดชอบมีประสบการณ์ไม่เพียงพอในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาและการจัดทำเอกสารในชั้นเรียนต่างๆ

๘. กิจกรรมส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมนันทนาการให้แก่เด็กเยาวชนและประชาชน มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมทักษะของเด็ก เยาวชน ประชาชนน้อย และไม่หลากหลาย

๙. กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพเพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง(LTC) เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า

๑๐. กิจกรรมงานรักษาความสะอาด งานทำความสะอาด งานเก็บรวบรวมขยะมูลฝอย งานขนถ่ายขยะมูลฝอย ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากรถบรรทุกขยะมีสภาพเก่าและการทำงานเป็นเวลานาน และไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ทั้งหมดเนื่องจากพื้นที่ในความรับผิดชอบมีทั้งหมด ๑๔ หมู่บ้าน แต่รถบรรทุกขยะมีเพียง ๑ คัน ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรค และส่งกลิ่นเหม็น ประชาชนยังขาดความตระหนักรู้ความรับผิดชอบต่อชุมชนและส่วนรวม

๑๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดไฟฟ้า ภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย บุคลากรไม่เพียงพอในการให้บริการ แก่ประชาชน วัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ไม่เพียงพอพื้นที่สภาพแวดล้อม มีโอกาสเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติได้มาก สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดกับธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้

ชื่อผู้รายงาน



(นางหรรษลักษณ์ สุทธิ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสองรัก

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลศรีสองรัก อำเภอคำชะอี จังหวัดเลย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
สำนักปลัด ๑. มิตรธรรม - การสืบค้นหนังสือราชการ ในระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสืบค้นหนังสือ ในระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ สามารถ สืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว	- ยังมีปัญหาในการ สืบค้นหนังสือใน ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ พนักงานเทศบาล และ เจ้าหน้าที่บาง คนยังขาดทักษะและ ประสบการณ์ เนื่องจากมี การใช้ระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ในการรับ-ส่ง สืบค้นหนังสือ ราชการ	- ปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ - มีการจัดทำทะเบียนคุม การรับ - ส่งหนังสือ ด้วยงานระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ - ผู้ช่วยเลขาธิการด้านธุรการ พิมพ์รายงานการรับ - ส่ง หนังสือ ออกจากระบบงาน สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อ บันทึก เป็นหลักฐาน และเพื่อ การสืบค้นหนังสือราชการ รวมถึงการจำหน่ายหนังสือ ออกจากระบบสารบรรณกลาง	- ปฏิบัติตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้อย่างถูกต้อง - มีการนำระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์มาใช้กับ งานสารบรรณ เพื่อความ สะดวก รวดเร็ว ทันสมัย และสามารถตรวจสอบได้	- Internet เกิด ปัญหา ขัดข้องบ่อยครั้งทำให้ การสืบค้นหนังสือล่าช้า ไม่ทันเวลา - เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ของแต่ละกอง/งาน ยังขาดทักษะและความ ชำนาญ - เนื่องจากระบบ งานสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์มีคนใช้ งานเป็นจำนวนมาก จึงเป็นเหตุทำให้เกิด ความล่าช้า ไม่ทันเวลา ในการสืบค้นหนังสือ	๑. จัดเพิ่มเอกสาร ให้เป็น หมวดหมู่ เพื่ออำนวยความสะดวก ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงาน สารบรรณ จะต้องพิมพ์รายงาน การรับ - ส่งหนังสือทุกวัน หลังเลิกงาน เพื่อป้องกันเวลา Internet ใช้งานไม่ได้ในวันถัดไป จึงเป็นข้อมูลในการสืบค้น ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานธุรการ และผู้เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมเรื่องงานสาร บรรณอิเล็กทรอนิกส์ หรือการใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศ ให้แก่ เจ้าหน้าที่ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ และ จะได้นำมาพัฒนางานในหน้าที่ ราชการให้มีประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น	งานบริหารราชการ ทั่วไปของเทศบาล/ สำนักปลัดเทศบาล ๓๐ ก.ย. ๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
๒. ภารกิจรวม - การออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศในระบบ วัตถุประสงค์ - เพื่อสนับสนุนให้งานต่างๆ ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย สะดวกต่อการค้นหา เป็นหลักฐานทางราชการ สามารถตรวจสอบได้	-การออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศในระบบ มีการสแกนแนบในระบบไม่ครบ	-แจ้งให้แต่ละกองที่ออกเลขหนังสือออก คำสั่ง ประกาศ ต้องสแกนลงระบบด้วย	-การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	-เมื่อมีการออกเลขหนังสือ คำสั่ง ประกาศ ผู้ปฏิบัติงานสแกนแนบยังไม่ครบ เนื่องจากบางเรื่องมีเอกสารแนบจำนวนมาก	-ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ลงระบบให้ครบถ้วน และต้องแจ้งในการประชุมประจำเดือน	งานบริหารราชการทั่วไปของเทศบาล สำนักปลัดเทศบาล ๓๐ ก.ย. ๖๖
๓. ภารกิจรวม -งานนิติการ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย บัญญัติ รวมถึงระเบียบที่เกี่ยวข้อง และโปร่งใส และเพื่อสนับสนุนการตัดสินใจ การพิจารณาของผู้บริหารท้องถิ่น	-มีเรื่องที่เป็นคดีทางปกครอง และต้องวินิจฉัย โดยผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ที่อยู่ในระหว่างการตรวจสอบ -ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในเรื่องนี้โดยตรง	-ออกคำสั่งแบ่งงานให้มี ปลัดเทศบาลเป็นผู้รับผิดชอบ และพนักงานเทศบาลเป็นผู้ช่วยเหลือ	-การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	ปัญหาการร้องเรียนมีความต่อเนื่อง	-เปิดกรอบอัตรากำลัง และสรรหาบุคลากรที่มาปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง -ลงพื้นที่เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น โดยบูรณาการกับหน่วยงานราชการที่มีหน้าที่รับผิดชอบและเกี่ยวข้อง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
<p>๔.กิจกรรม</p> <p>-การวิเคราะห์ปริมาณงาน เพื่อให้สอดคล้องกับแผน อัตรากำลัง ๓ ปี และ งบประมาณรายจ่าย ของ เทศบาลตำบล ศรีสองรัก</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>-เพื่อดำเนินการจัดสรรคนเข้า สู่ตำแหน่งตามภารกิจและ อำนาจหน้าที่</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>งบประมาณของเทศบาล มีอย่างจำกัด ไม่เพียงพอที่จะเปิดกรอบ อัตรากำลังทุกตำแหน่ง ตามภารกิจและอำนาจ หน้าที่ของเทศบาล ทำให้ งานบางงานไม่มีตำแหน่ง ผู้ปฏิบัติงานโดยตรง บ้างเสี่ยง</p> <p>ไม่สามารถที่จะปฏิบัติงาน ได้ตามภารกิจที่มีความ ต้องการอย่างสมบูรณ์ได้</p>	<p>-มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ จัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>-ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น ทำให้ ต้องจัดระบบการมอบหมาย ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนใหม่ให้เพียงพอ</p>	<p>-มีการวิเคราะห์ค่างานของแต่ละ กองเพื่อเสนอให้ปรับปรุงแผน อัตรากำลัง</p>	<p>-ไม่สามารถสรรหา ตำแหน่งพนักงาน เทศบาลผู้รับผิดชอบงาน โดยตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งได้ เนื่องจากเป็นตำแหน่งที่ ขาดแคลน</p> <p>-งบประมาณของ เทศบาล มีอย่างจำกัด ไม่เพียงพอที่จะเปิด กรอบอัตรากำลัง ทุก ตำแหน่งตามภารกิจ และอำนาจหน้าที่ของ เทศบาล</p>	<p>-ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ปี ให้สอดคล้องกับ ลักษณะงานที่ต้องการ ดำเนินการสรรหาตำแหน่ง ที่ขาดแคลนโดยการร้องขอ ใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p> <p>-หรือการรับโอนพนักงาน ส่วนท้องถิ่นอื่นแทนตำแหน่ง ที่ว่าง</p>	<p>สำนักปลัด โดย งานบริหารงาน บุคคลา ๓๐ ก.ย.๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรืออื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๕.กิจกรรม</p> <p>- เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานของงานสวัสดิการสังคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สำเร็จคล่องตามวัตถุประสงค์รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุที่ยื่นขอรับเบี้ยผู้สูงอายุ</p> <p>- ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงทำให้ เบิก - จ่าย เงินเบี้ยยังชีพ อาจมีความผิดพลาด</p>	<p>- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติในการขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>- ขอคัดสำเนาเอกสารทะเบียนประวัติราษฎร รายชื่อผู้สูงอายุในเขตพื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลตำบลศรีสองรัก เพื่อให้ผู้นำหมู่บ้าน ได้ตรวจสอบคุณสมบัติเบื้องต้น ก่อนมาลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p>	<p>- มีการควบคุมที่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ใช้ความระมัดระวังเพิ่มมากขึ้น แต่ยังมีผู้ที่ย้ายเข้ามาอยู่ใหม่ที่ยังรับสิทธิจากที่เดิมมาขอขึ้นทะเบียนรับสิทธิ</p>	<p>- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้นและมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน</p>	<p>- การตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมในระบบสารสนเทศการจจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งมีการเชื่อมกับระบบตรวจสอบของกรมบัญชีกลางอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- ตรวจสอบสิทธิจากต้นสังกัดเดิมของผู้ที่โอนย้ายเข้ามาอยู่ใหม่ป้องกันการซ้ำซ้อนในการรับ - จ่าย เบี้ย และตรวจสอบจากแอปพลิเคชัน DLA</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้รับสวัสดิการให้ทั่วถึงและหลากหลาย</p> <p>๑. จัดทำหนังสือขอรายชื่อประชากรในเขตเทศบาลตำบลศรีสองรัก ที่เป็นผู้สูงอายุตามหลักเกณฑ์จากสำนักทะเบียนอำเภอด่านซ้าย</p> <p>๒. จัดส่งรายชื่อให้ผู้นำ สมาชิกสภาเพื่อตรวจสอบผู้ที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ และประชาสัมพันธ์ให้มาลงทะเบียนเพื่อรับเบี้ยยังชีพ ภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>งานสวัสดิการสังคม สำนักปลัดเทศบาล ตำบลศรีสองรัก</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๖. ปิณฑกรรม</p> <p>งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการ</p>	<p>- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส บางรายไม่รับทราบสิทธิของตนในการลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตรอายุของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบที่ไม่ได้ดำเนินการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ</p>	<p>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลอย่างรอบคอบระมัดระวังไม่ให้เกิดความผิดพลาด โดยเฉพาะผู้ที่ย้ายเข้า-ย้ายออก</p> <p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>- ทำบันทึกข้อความตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๖/ว ๘๐๒๙ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๓. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยังผู้นำชุมชน และแจ้งเงื่อนไขในการขอรับลงทะเบียน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความพอเพียง และสำเร็จในระดับหนึ่ง เนื่องจากมีสมาชิกสภาและผู้มาหมู่บ้าน เป็นผู้ช่วยในการประสานงานให้ผู้มีสิทธิเข้ามาลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ แต่อาจจะมีส่วนรายที่มาลงทะเบียนล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>ตำบลศรีสองรักกำหนดกรณีมีคณบดีการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการเสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ</p> <p>และขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ</p>	<p>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาสบางรายในเขตเทศบาลตำบลศรีสองรักยังไม่ทราบสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพของตน</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการ ผู้ดูแลและผู้นำชุมชนทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในเขตเทศบาลตำบลศรีสองรักไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบสาเหตุมาจากบุคลากร ผู้ดูแลขาดการเอาใจใส่และดูแล</p>	<p>๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือคนพิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ</p> <p>๒. มีการประสานงานไปยังผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล ให้กำกับไปยังคนพิการ ผู้ดูแลคนพิการในพื้นที่ หากบัตรหมดอายุให้รีบมาติดต่อประสานขอต่ออายุบัตรคนพิการ</p> <p>๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน</p>	<p>งานสวัสดิการสังคม</p> <p>สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสองรัก</p> <p>๓๐ ก.ย.๖๖</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ</p>
<p>๗.กิจกรรม ควบคุม ติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลการจัดทำหลักสูตร สถานศึกษาและแผนปฏิบัติการสอนของครู วัตถุประสงค์การบริหารควบคุม -เพื่อส่งเสริมการจัดการศึกษาให้ เป็นไปตามนโยบายรัฐบาลตรงตาม หลักสูตรที่กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด</p>	<p>บุคลากรผู้รับผิดชอบมี ประสบการณ์ไม่เพียงพอในการ จัดทำหลักสูตร และการจัดการศึกษาในชั้นเรียนต่างๆ</p>	<p>มีการให้คำแนะนำ ติดตาม ตรวจสอบ กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบอยู่เสมอ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอและ สำเร็จในระดับหนึ่ง</p>	<p>ผู้ดูแลเด็กได้รับการบรรจุ แต่งตั้งใหม่ขาดความเข้าใจในงาน ขาดทักษะและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>ส่งผู้ดูแลเด็กเข้าอบรม เพื่อ เพิ่มพูนทักษะ ความรู้ และ ประสบการณ์</p>	<p>สำนักปลัด โดย งานการศึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>
<p>๘.กิจกรรม ส่งเสริมและสนับสนุนการจัด กิจกรรมนันทนาการให้แก่เด็ก เยาวชนและประชาชน วัตถุประสงค์การบริหารควบคุม -เพื่อพัฒนาศักยภาพ เด็ก เยาวชน ประชาชน ในเขตพื้นที่ รับผิดชอบให้มีความเป็นเลิศใน ทักษะการกีฬา และทักษะการ อื่น ๆที่จำเป็น</p>	<p>มีการจัดกิจกรรมส่งเสริม ทักษะของเด็ก เยาวชน ประชาชนน้อย และไม่ หลากหลาย</p>	<p>๑. สร้างโอกาสให้แก่เด็ก เยาวชน และประชาชนได้ แสดงความสามารถ และ เรียนรู้ทักษะที่จำเป็นต่างๆ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอและ สำเร็จในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑. เด็ก เยาวชน และ ประชาชนในเขตพื้นที่ รับผิดชอบยังให้ความร่วมมือ และความสนใจน้อย ๒. ขาดการประชาสัมพันธ์ที่ ทัวถึง</p>	<p>ประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ให้แก่เด็ก เยาวชน และ ประชาชนให้รับรู้รับทราบทุก ช่องทาง อาทิ social network และช่องทางอื่น ๆ</p>	<p>สำนักปลัด โดย งานการศึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๔. ภารกิจกรม</p> <p>กองทุนหลักประกันสุขภาพ เพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อการสร้างเสริมสุขภาพ การป้องกันโรค การฟื้นฟูสมรรถภาพ และการรักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิที่จำเป็นต่อสุขภาพและการดำรงชีวิต</p>	<p>๑. เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง</p> <p>๒. การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า</p> <p>๓. ระบบปิดปรับปรุงบ่อย ทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า</p> <p>๔. การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า</p>	<p>๑. ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒. ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๓. ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุน</p>	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	<p>๑. การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังล่าช้าอยู่</p> <p>๒. การส่งเอกสารต่างๆยังล่าช้าอยู่</p>	<p>๑. เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๒. เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง</p>	สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสองรัก ๓๐ ก.ย. ๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
		<p>ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๔.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>๕.ประกาศคณะอนุกรรมการส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค ภายใต้ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การจัดการสาธารณสุขของกองทุนฯ พ.ศ. ๒๕๕๗</p>				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๑๐. ภารกิจรวม</p> <p>งานรักษาความสะอาด</p> <p>- งานทำความสะอาด</p> <p>- งานเก็บรวบรวมขยะมูลฝอย</p> <p>- งานขนถ่ายขยะมูลฝอย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลศรีสองรักที่รับผิดชอบมีความสะอาดเรียบร้อยและไม่มีขยะมูลฝอยตกค้าง</p>	<p>๑. ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากถนนทุกขยจะมีสภาพเก่าแก่และการใช้งานเป็นเวลานาน</p> <p>๒. ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ทั้งหมดเนื่องจากพื้นที่ในความรับผิดชอบมีทั้งหมด ๑๔ หมู่บ้าน แต่รถบรรทุกขยมีเพียง ๑ คัน</p> <p>๓. ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งผลถึงเหม็น</p> <p>๔. ประชาชนยังขาดความตระหนักรู้ความรับผิดชอบต่อชุมชนและส่วนรวม</p>	<p>๖. ประกาศสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การสนับสนุนและส่งเสริมศูนย์พัฒนาและฟื้นฟูคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุและคนพิการ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๑. พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>๒. พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>๓. พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๓๕</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. รถเก็บขยะมูลฝอยมีสภาพเก่าและการใช้งานเป็นเวลานาน</p> <p>๒. ประชาชนไม่ใส่ใจในการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้งทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งผลถึงเหม็น</p> <p>๓. ประชาชนขาดความตระหนักรู้ความรับผิดชอบในตนเองและส่วนรวม</p>	<p>๑. จัดหารถเก็บขยะมูลฝอยคันใหม่</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS</p> <p>๓. ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในการคัดแยกขยะมูลฝอย</p> <p>๔. สร้างเสริมการรับรู้ให้ตระหนักในหน้าที่พลเมืองไทยที่ต้องมีความรับผิดชอบในปัญหาของตนเองและชุมชน ท้องถิ่น</p>	<p>สำนักปลัดฯ โดยงานสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๑๑.กิจกรรม</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การสนับสนุนบุคลากรของเทศบาลตำบลศรีสองรักปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องมีความพร้อมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึง และการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ กฎหมายอย่างถูกต้อง</p> <p>๓. เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดจากมนุษย์และธรรมชาติ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>(๑) สภาพพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดไฟป่า ภัยแล้ง อุทกภัยवादภัย</p> <p>(๒) มีบุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>(๑) บุคลากรไม่เพียงพอไม่มีการให้บริการ บริการแก่ประชาชน</p> <p>(๒) วัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ไม่เพียงพอ</p> <p>(๓) พื้นที่สภาพแวดล้อม มีโอกาสเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติได้มาก</p> <p>(๔) สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดกับธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้</p>	<p>- แต่งตั้งบุคลากรรับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และจัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- มีวัสดุและอุปกรณ์และมีรถยนต์สำรอง</p> <p>- มีวัสดุและอุปกรณ์และมีรถยนต์บรรทุกน้ำไว้เมื่อเกิดสาธารณภัย</p> <p>- การดำเนินการตาม พรบ. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ.๒๕๕๐ และระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน ปรากฏว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรไม่เพียงพอ - งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอ - จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และทำประกาศแจ้งเตือนภัยแก่ประชาชนในพื้นที่ - เกิดการเสื่อมสภาพของวัสดุครุภัณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและสภาพแวดล้อมของการเกิดภัยธรรมชาติ 	<p>- มีบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p> <p>- มีวัสดุและอุปกรณ์ไม่เพียงพอ อาจทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมส่วนใหญ่เป็นภูเขา ฤดูฝน สลับที่ราบเชิงเขา ฤดูฝนปริมาณฝนตกมากทำให้น้ำไหลท่วมที่ราบสูง ฤดูหนาว อากาศหนาวมาก เนื่องจากอยู่บริเวณร่องความกดอากาศสูงตอนบน ฤดูแล้งเกิดไฟป่า จากเผาพื้นที่เพาะปลูกทำไร่ - ฤดูแล้งมีฝุ่นละอองหมอกควันไฟ ประชาชนในพื้นที่ขาดแคลนน้ำกินน้ำใช้ เป็นจำนวนมาก 	<p>๑. สรหาบุคลากรเพิ่มในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓. ประสานหน่วยงานภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้องเวลาเกิดสาธารณภัย</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการช่วยเหลือสาธารณภัย</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล โดยงานป้องกันฯ</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

ชื่อผู้รายงาน
 (นางทรงรัชลักษณ์ สุทธิ)
 หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสองรัก
 วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลังเทศบาลตำบลศรีสองรัก อำเภอด่านซ้าย จังหวัดเลย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดทำข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์ แล้วเสร็จครบถ้วน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรมีความรู้ความสามารถในการจัดทำข้อมูลโปรแกรมระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีบุคลากรที่รับผิดชอบจำนวน ๑ คน ไม่เพียงพอกับการกิจ</p> <p>๑.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เทศบาลตำบลศรีสองรัก มีขนาดพื้นที่รับผิดชอบจำนวน ๑๑๘.๕๐ ตารางกิโลเมตร มีข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีจำนวนมากที่เข้าข่าย ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจและ สามารถปฏิบัติได้อย่าง ถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลังได้ประสานผู้นำท้องถิ่น ผู้นำท้องที่ในแต่ละหมู่บ้านโดยการใช้เทคโนโลยีการสื่อสารอื่นๆ เพื่อขอความร่วมมือตรวจสอบผู้ที่เข้าข่ายชำระภาษี เพื่อปรับปรุงข้อมูลทรัพย์สินให้ตรงกับสภาพข้อเท็จจริง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ติดตามประเมินผลได้จากจำนวนเข้าข่ายผู้ชำระภาษี ข้อมูล ที่มีความถูกต้องทันสมัยและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลังแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลังในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิผล (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ป.ค.๕ ในงวดปีที่ผ่านมา) จำนวน ๓ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์ แล้วเสร็จครบถ้วน ๒. การบำรุงรักษา การเก็บรักษาวัสดุคงคลัง และการรายงานวัสดุคงเหลือ ๓. การจัดทำรายงานทางการเงินรายเดือนตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - เดือน กันยายน ๒๕๖๖ <p>ข้อสรุป</p> <p>จากการวิเคราะห์การประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมที่ ๑,๒ และมีกิจกรรมที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ คือกิจกรรมที่ ๓. การบำรุงรักษา การเก็บรักษาวัสดุคงคลัง และการรายงานวัสดุคงเหลือ เนื่องจากปัจจุบันการวิเคราะห์บัญชีมีการปรับปรุงให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ จึงเป็นความเสี่ยงต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ถูกยกเลิก</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัสดุ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ๑๖๕ รายการ ยกเลิก ๑๒ รายการ คิดเป็น ๗.๒๗% ระบบ e-GP ๔๙๓ รายการ ยกเลิก ๑๔ รายการ คิดเป็น ๒.๘๔%</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ มีการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้าง/บันทึกข้อตกลง/สัญญา/ฎีกา ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ที่ถูกยกเลิกลดจำนวนลงหรือไม่มีเลย</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประชุมชี้แจง การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและให้ การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยให้ตรวจสอบข้อมูลให้ละเอียดก่อนการบันทึกข้อมูลลงในระบบทุกครั้ง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ จัดทำตัวอย่าง เอกสารสิ่งพิมพ์ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตาม ตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) อย่างสม่ำเสมอ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. งานการเงินและบัญชี</p> <p>วิเคราะห์ข้อบกพร่องผิดพลาด เนื่องจากผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ความสามารถ และเป็นการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน สำนัก/กอง หน่วยงานผู้เบิกเร่งรัดการเบิกจ่ายมากเกินไป</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- สามารถวิเคราะห์รายการทางบัญชีได้ จัดทำงบการเงิน ประจำเดือน เสร็จสิ้นทันภายในกำหนด</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>มีการมอบหมาย ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีอย่างเคร่งครัด เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและเพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงิน การบันทึกบัญชี การปรับปรุงบัญชี และการปิดบัญชีประจำปี ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำตัวอย่าง คู่มือเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินและรายละเอียดประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ตรวจสอบเอกสารหรือหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินอย่างละเอียด ก่อนการเบิกจ่าย และหลังจากเบิกจ่ายเงินเรียบร้อยแล้วให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนอีกครั้งหนึ่งก่อนเก็บฎีกา</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองคลัง เทศบาลตำบลศรีสองรัก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากยังมีงานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้ว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยง ที่ต้องดำเนินการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ประกอบด้วย

๑.กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

- การจัดทำรายงานการเงิน การวิเคราะห์รายการทางบัญชี และการบันทึกบัญชีระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) วิเคราะห์ข้อบกพร่องผิดพลาด เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความ สามารถ และเป็นการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ/กิจกรรมการควบคุมวัสดุคงเหลือ

- การรายงานวัสดุคงเหลือทุกสิ้นเดือน ไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด ประกอบกับสถานที่เก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่เหมาะสมกับพัสดุที่ต้องเก็บรักษาบางประเภท

๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปาและค่าขยะมูลฝอย

- การออกใบเสร็จรับชำระค่าน้ำประปา และค่าขยะมูลฝอยผิดพลาดมีการยกเลิกใบเสร็จ ออกใบเสร็จซ้ำกันจำนวนมาก

(นางสุนันทา พรหมรักษา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลังเทศบาลตำบลศรีสองรัก อำเภอด่านซ้าย จังหวัดเลย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการติดตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง ๑. งานการเงินและบัญชี การจัดทำงบการเงิน การวิเคราะห์รายการทางบัญชี และ การบันทึกบัญชี ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชี การปรับปรุง บัญชี และจัดทำรายงานการเงิน ให้ สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตามที่กระทรวง การคลังกำหนด</p>	<p>วิเคราะห์ที่ข้อบัญญัติผิดพลาด เนื่องจากผู้ปฏิบัติยังขาด ความรู้ความสามารถ และ เป็นการปฏิบัติงานตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p>	<p>มี การ อนุ หมาย ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการ บันทึกบัญชีอย่าง เคร่งครัด เพื่อลด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานและเพื่อให้ การจัดทำรายงาน ทางการเงิน การบันทึก บัญชี การปรับปรุง บัญชี และการปิดบัญชี ประจำปี ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) เป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>สามารถวิเคราะห์รายการ ทางบัญชีได้ จัดทำงบ การเงิน ประจำปีเสร็จ สิ้นทันภายในกำหนด</p>	<p>วิเคราะห์รายการทางบัญชี ผิดพลาด มีการยกเลิกใบ ผ่านรายการบัญชีตั้งหนี้ ไป ผ่านรายการจ่าย และใบ ผ่านรายการบัญชีทั่วไป</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้า รับการอบรมเพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้อง และ เสนอแผนขออัตรากำลังกำลัง ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีเพิ่ม ๑ ตำแหน่ง</p>	<p>งานการเงิน และบัญชี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การควบคุมพัสดุคงเหลือ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลพัสดุคงเหลือ ถูกต้อง และสามารถรายงานได้ตาม เวลาที่กำหนด ลดข้อผิดพลาดในการ คุมพัสดุคงเหลือ	- การรายงานพัสดุคงเหลือ ทุกสิ้นเดือน ไม่เป็นไปตาม เวลาที่กำหนด - สถานที่เก็บพัสดุไม่เพียงพอ และไม่เหมาะสมกับพัสดุที่ ต้องเก็บรักษาบางประเภท	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบ - มีการจัดทำทะเบียน การควบคุมการใช้งาน ของทรัพย์สิน	- การรายงานพัสดุคงเหลือ ประจำทุกเดือน - การเก็บเครื่องมือเครื่องใช้ เป็นระเบียบเรียบร้อย และ ดูแลทรัพย์สินทางราชการ เป็นอย่างดี ทำให้ทรัพย์สิน มีการใช้งานได้เป็น เวลานาน	- การบำรุงรักษา การเก็บ รักษาพัสดุคงคลังและการ รายงานพัสดุคงเหลือ	- ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประชุมชี้แจงการดำเนินงาน ควบคุมพัสดุคงเหลือก่อนสิ้น เดือน เพื่อลดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานและให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทาง เดียวกัน โดยให้ตรวจสอบ ข้อมูลให้ละเอียดก่อนการ บันทึกข้อมูล	งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้อ</p> <p>การจัดเก็บรายได้อ่านำประปาและค่าขยะมูลฝอย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้อย่างครบถ้วน นำเชื่อถือ และเป็นธรรม</p>	<p>การออกใบเสร็จรับ ชำระค่านำประปาและค่าขยะมูลฝอยผิดพลาดมีภาระเล็ก ใบเสร็จ ออกใบเสร็จซ้ำกัน จำนวนมาก</p>	<p>-สอบทานการออกใบเสร็จ รับเงินกับงานการเงินให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนิน การออกใบนำส่งทุก ครั้ง</p>	<p>- จัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระค่านำประปาและค่าขยะมูลฝอยประจำเดือน</p> <p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้อหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ออกใบเสร็จรับเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง สามารถลดความเสี่ยงในการออกใบเสร็จรับเงินผิดพลาดมีการยกเลิก ใบเสร็จรับเงินลดลง</p> <p>- รายงานการยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LASS)</p>	<p>- การยกเลิกใบเสร็จรับเงินตรวจสอบจากรายงานการยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LASS) ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ จำนวน ๓๐ ฉบับ</p>	<p>- ประชุมชี้แจง การออกใบเสร็จในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LASS) เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติตามอย่างถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพ ใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน เช่น การพิมพ์ชื่อผู้ชำระเงิน ที่อยู่ จำนวนเงิน การออกใบเสร็จผิดพลาด</p> <p>- จัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระค่านำประปาและค่าขยะมูลฝอยประจำเดือนให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>-ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแล ให้เป็นไปตามระเบียบเพื่อให้เกิดการออกใบเสร็จรับชำระค่านำประปาและค่าขยะมูลฝอยผิดพลาด</p>	<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้อ</p>

ลายมือชื่อ.....

(นางสุนันทา พรหมรักษา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลตำบลศรีสองรัก อำเภอด่านซ้าย จังหวัดเลย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองช่าง มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม งานออกแบบและงานเขียนแบบ การตรวจสอบการก่อสร้าง งานควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานแผนการปฏิบัติงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง การควบคุมงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานแผนงานด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกลและยานพาหนะ การรวบรวมประวัติ ติดตาม ควบคุมปฏิบัติงานเครื่องจักรกล การควบคุม การบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานซ่อมบำรุงและจัดทำทะเบียนสิ่งก่อสร้างที่อยู่ในความรับผิดชอบของ เทศบาล การให้คำแนะนำปรึกษาเกี่ยวกับการจัดทำโครงการ และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย โดยแบ่งส่วนราชการภายใน ออกเป็น ๒ งาน ดังนี้</p> <p>๓. งานก่อสร้าง</p> <p>๔. งานออกแบบและสำรวจ</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>เทศบาลตำบลศรีสองรัก ตั้งอยู่ห่างจากที่ว่าการอำเภอด่านซ้าย ไปทางทิศตะวันออก ระยะทางประมาณ ๒ กิโลเมตร มีระบบสาธารณูปโภคครบทุกหมู่บ้าน มีถนนและเส้นทางคมนาคมสะดวกต่อการเดินทางทุกหมู่บ้าน วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- การจัดโครงสร้างของกองช่าง มีความชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>- การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ได้จัดทำเป็นคำสั่งชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร กองช่างมีพนักงานจำนวน ๒ ราย ต้องปฏิบัติการกิจหลายด้าน</p> <p>- ด้านความรู้ ทักษะ และความสามารถ ของบุคลากร หน่วยงานได้มีการสนับสนุนและจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- การประเมินความดีความชอบ ก็ได้พิจารณาจากความสำเร็จของงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง มาตรการที่กำหนดไว้เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากความเสี่ยงที่ประเมินพบในหน่วยงานกิจกรรมงานที่ได้ประเมินความเสี่ยงจาก ๒ งาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">๓. งานก่อสร้าง๔. งานออกแบบและสำรวจ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none">- แผนปฏิบัติงานซ่อมบำรุงรักษาระบบไฟฟ้าสาธารณะจุดซ่อมบำรุงในแต่ละหมู่บ้าน- การจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานนานยิ่งขึ้น- การจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้ออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมบำรุงที่เพิ่มความสะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน- การสรรหาผู้รับผิดชอบดูแลงานไฟฟ้า	<p>พบความเสี่ยงจาก ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานไม่สามารถตอบสนองในการบริการประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none">- บุคลากรจ้างเหมาบริการไม่เพียงพอ/ไม่มีรถเครนกระเช้าซ่อมไฟฟ้า- จุดติดตั้งโคมไฟฟ้าสาธารณะภายในพื้นที่มีจำนวนมาก เนื่องจาก พื้นที่หมู่บ้านห่างไกล ชุมชนกระจายตัว ชำรุดเสียหายบ่อยครั้ง จากอายุการใช้งานของโคมไฟฟ้า กระแสไฟเพิ่ม/ลด ไฟผ่าอุปรกรณ์ไม่สามารถรองรับ ไม่สามารถควบคุมการชำรุดเสียหายของอุปกรณ์ระบบไฟฟ้าสาธารณะได้ <p>๒. กิจกรรมการควบคุมคุณภาพโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก</p> <p>ประสิทธิภาพการควบคุมคุณภาพในการปฏิบัติงานยังไม่ตอบสนองการปฏิบัติงานตามหลักวิชาการช่างได้ เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none">- ผู้ควบคุมงานเข้าตรวจสอบหน้างานเป็นระยะไม่สามารถเฝ้าได้ตลอดระยะเวลาการทำงานของผู้รับจ้าง- กำหนดให้ผู้ควบคุมงานเฝ้าระวังและกำกับดูแลคุณภาพการเก็บตัวอย่างวัสดุเพื่อส่งทดสอบคุณภาพทุกโครงการอย่างเคร่งครัด <p>จากการประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ พบว่าต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากจุดติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะภายในตำบลมีจำนวนมาก และชำรุดเสียหายบ่อยจากสภาวะแวดล้อมภายนอก ทำให้ไม่สามารถควบคุมการชำรุดเสียหายของอุปกรณ์ระบบไฟฟ้าสาธารณะได้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ กิจกรรมการควบคุมคุณภาพโครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดให้ต้องมีการเก็บตัวอย่างวัสดุเพื่อทดสอบคุณภาพตามที่กำหนดทุกโครงการ - มีการควบคุมการเก็บตัวอย่างวัสดุ อย่างเป็นระบบ - มีแผนการจัดส่งวัสดุเพื่อทดสอบคุณภาพ - ติดตามผลการดำเนินงานและประเมินผล <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของกองช่าง ผ่านระบบการสื่อสารด้วยเอกสารโทรศัพท์ โทรสาร สำหรับการติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงานเดียวกันและภายนอกหน่วยงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธี ปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้มีการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดแผนการปรับปรุง และมีการวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>จากการประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ และมีระบบการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการนำระบบ e-LAAS มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ - ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมในระดับหนึ่งเพียงพอต่อการควบคุมและดำเนินกิจกรรม - มีการใช้ Social Network มาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น ส่งภาพถ่ายการดำเนินการก่อสร้างทางระบบ Line กลุ่มแรงงาน ทต. ศรีสองรัก <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินรายครั้ง ซึ่งพิจารณาปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอก และมีการติดตามประเมินผลโดยพิจารณาให้เหมาะสมกับองค์ประกอบการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากยังมีงานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้ว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิม และ ความเสี่ยงใหม่ที่จะต้องดำเนินการวางระบบการควบคุมความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. กิจกรรมการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบไฟฟ้าสาธารณะ ระบบไฟฟ้าสาธารณะ ยังไม่ ครอบคลุม เพียงพอดต่อความต้องการ บ้านเรือนราษฎรขยายตัวจากเขตชุมชนเดิม ประกอบกับ จุดติดตั้ง ไฟฟ้ามีจำนวนมาก โคมไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเนื่องจากใช้งานมาระยะเวลานาน และชำรุดเสียหายจากสภาวะ แวดล้อมภายนอก เช่น ฟ้าผ่า ลมพัดแรง ไฟฟ้าไม่เสถียร ทำให้การควบคุมการชำรุดเสียหายของอุปกรณ์ระบบ ไฟฟ้าสาธารณะอยู่นอกเหนือการควบคุม

๒. กิจกรรมการควบคุมงานตามโครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน ผู้รับจ้างโครงการก่อสร้าง ไม่มีแผนก่อสร้างที่ชัดเจนแจ้งการปฏิบัติงานต่อผู้ควบคุมงาน เกิดความแปรปรวนของสภาพอากาศซึ่งมีผลต่อการ ก่อสร้าง และผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามโครงการ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายทวี ทองไว)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลตำบลศรีสองรัก อำเภอด่านซ้าย จังหวัดเลย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กองช่าง	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการค้าเป็นงาน เกี่ยวกับระบบไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และ เกิดประโยชน์สูงสุด ๒. เพื่อยกระดับการบริการ สาธารณะเพื่อคุณภาพชีวิตที่ดี ของราษฎร ๓. เพื่อความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินแก่ราษฎร	๑. ระบบไฟฟ้าสาธารณะ ยังไม่ ครอบคลุม เพียงพอ ต่อความต้องการ บ้านเรือนราษฎรขยายตัว จากเขตชุมชนเดิม ๒. จุดติดตั้งไฟฟ้ามีจำนวน มาก โคมไฟฟ้าสาธารณะ ชำรุดเนื่องจากใช้งานมา ระยะเวลาาน และชำรุด เสียหายจากสภาวะ แวดล้อมภายนอก เช่น ไฟฟ้า ลมพัดแรง ไฟฟ้า ไม่เสถียร ทำให้การ ควบคุมการชำรุดเสียหาย ของอุปกรณ์ระบบไฟฟ้า สาธารณะอยู่นอกเหนือ การควบคุม	๑. มีแผนปฏิบัติงานติดตั้ง เพิ่มเติม วางระบบไฟฟ้า สาธารณะให้ทั่วถึงพร้อมให้มีการ ดูแลรักษาอย่างเป็นระบบ ๒. มีการตั้งงบประมาณในเทศ บัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมระบบ สาธารณะซ่อมบำรุงรักษาระบบ ไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไป ได้ระดับหนึ่ง ๑. มีการดำเนินการซ่อมแซม ตามแผนที่กำหนดไว้ได้ระดับ หนึ่ง ๒. มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นต่อการซ่อมแซมได้ เพียงพอต่อความต้องการ	๑. การปฏิบัติงานซ่อม บำรุงรักษาระบบไฟฟ้า สาธารณะยังไม่ ครอบคลุม ทำให้การซ่อม บำรุงไม่ครบทุกจุดตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๒. มีจุดขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะที่เพิ่มขึ้นทำให้ การดูแลไม่ทั่วถึง ทั้ง เหตุการณ์	๑. การวางระบบให้บริการ ไฟฟ้าส่องสว่าง/จัดทำแผน ปฏิบัติงานซ่อมบำรุงรักษา ระบบไฟฟ้าสาธารณะให้ รวดเร็ว ๒. ขอความร่วมมือจากผู้นำ ในหมู่บ้านเพื่อแจ้งปัญหา การชำรุดของไฟฟ้า สาธารณะเพื่อดำเนินการ แก้ไขได้อย่างรวดเร็ว	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการควบคุมงานตามโครงการก่อสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การควบคุมงานตรงตามหลักวิชาการ</p> <p>๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>๓. เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด</p>	<p>๑. ผู้รับจ้างโครงการก่อสร้างไม่มีแผนก่อสร้างที่ชัดเจน</p> <p>๒. เกิดความแปรปรวนของสภาพอากาศซึ่งมีผลต่อการก่อสร้าง</p> <p>๓. ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามโครงการ</p>	<p>๑. กำหนดให้ผู้รับจ้างต้องมีการแจ้งการปฏิบัติงานพร้อมแผนการก่อสร้างต่อผู้ควบคุมงานก่อนการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. กำหนดให้มีการควบคุมงานอย่างเป็นระบบจัดทำแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมกับสภาพอากาศ</p> <p>๓. กำหนดให้สรรหาบุคลากรด้านช่างเพิ่ม/ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>๑. กำหนดให้ผู้รับจ้างต้องมีการแจ้งแผนการปฏิบัติงานต่อผู้ควบคุมงานก่อนการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. มีแผนการดำเนินงานที่สอดคล้องเหมาะสมกับการก่อสร้าง</p> <p>๓. มีการเตรียมการสรรหาบุคลากรรับโอน/ย้ายเพื่อบรรจุให้เป็นไปตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>จากการประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ และมีระบบการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว</p>	<p>การปรับปรุงระบบงานในกองช่างให้เหมาะสมกับการรองรับการรับพร้อมทั้งถ่ายโอนพร้อมทั้งแสวงหาองค์ความรู้ และใช้เทคโนโลยีเข้ามาบริหารจัดการ ควบคุม ออกแบบ ตรวจสอบ เพื่อให้งานก่อสร้างมีมาตรฐาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายทวี ทองไว)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๑๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖