

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองแวง สังกัดสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ สำนักปลัดเทศบาล มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบกับ เทศบาลตำบลหนองแวง มีนายอำเภอ และผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นผู้กำกับดูแลเทศบาลตำบลหนองแวง ตามคำสั่ง</p> <p>๑.๔ สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง มีการส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัด ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ สำนักปลัดเทศบาล ได้มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างภายในสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแวง ที่ ๗๑๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ และคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ของพนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแวง ๗๑๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๒</p> <p>๑.๕.๑ สำนักปลัดเทศบาล มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติภายในมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๖ ด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๑.๖ องค์กรไม่มีปลัดเทศบาล บริหารงานจึงแต่งตั้งรักษาราชการแทนและหัวหน้าสำนักปลัด และหัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ แต่งตั้งรักษาราชการแทน บริหารงานในสำนักปลัด</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองแวง กองคลัง เทศบาลตำบลหนองแวง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลลัพธ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ กองคลังเทศบาล มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบกับ เทศบาลตำบลหนองแวง มีนายอำเภอ และผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นผู้กำกับดูแลเทศบาลตำบลหนองแวง</p> <p>๑.๔ กองคลังเทศบาลตำบลหนองแวง มีการส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัด ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ กองคลังเทศบาล ได้มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างภายในกอง</p> <p>๑.๕.๑ กองคลังเทศบาล มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๖ ด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาด และไม่มีการตรวจทาน</p>	<p>ภายในมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>การติดตามแบบ ปย.๓ ไม่พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๑.๖ องค์การไม่มีผู้อำนวยการกองคลัง บริหารงานจึงแต่งตั้งรักษาการแทน บริหารงานในกองคลัง</p> <p>กองช่าง</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร ๓. งานไฟฟ้าสาธารณะ <p>ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติแผนการปรับปรุง (แบบ ปย.๒) วัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ได้แก่</p> <p>๑.) ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา แบ่งออกเป็น ๔ งาน ได้แก่ งานกีฬาและนันทนาการ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม งานการศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัย</p> <p>๒.) ฝ่ายบริหารการศึกษา แบ่งออกเป็น ๔ งาน ได้แก่ งานงบประมาณ งานการเจ้าหน้าที่ งานส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตร งานการศึกษาปฐมวัย โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาการทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑.๑.๑ โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ การบริการประชาชนและอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนผู้มารับบริการเป็นไปอย่างราบรื่น เรียบร้อย ซึ่งสำเร็จในระดับหนึ่งแต่กลุ่มเป้าหมายคือผู้สูงอายุ/คนพิการ ส่วนใหญ่รับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย และบางส่วนมารับเงินล่าช้า เลยกำหนดเวลาการจ่ายส่งผลให้ต้องส่งคืนคลัง และส่งผลให้การเบิกจ่ายอีกครั้งล่าช้า</p> <p>๑.๑.๒ การขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการ เพราะเจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมการต่ออายุบัตรของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้อย่างทั่วถึง ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ ทำให้เสียสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุ</p> <p>๑.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน</p> <p>๑.๒.๑ การส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิด) มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงมีการประชาสัมพันธ์ และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง และประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีระเบียบและหลักเกณฑ์</p>	<p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวงให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่าย คือ</p> <p>๑. ฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม</p> <p style="padding-left: 20px;">๑) งานสังคมสงเคราะห์</p> <p style="padding-left: 20px;">๒) งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน</p> <p>๒. ฝ่ายพัฒนาชุมชน</p> <p style="padding-left: 20px;">๑) งานพัฒนาชุมชน</p> <p style="padding-left: 20px;">๒) งานชุมชนเมือง</p> <p>วิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ ภารกิจ ดังนี้</p> <p>๑. โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ กรณีการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๒. การขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ</p> <p>๓. การส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของผู้มีสิทธิ ได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๑.๒.๒ ด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดเก็บขยะในเขตพื้นที่ตำบลหนองแวง</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการทำงานของชุดเก็บขยะมูลฝอย</p> <p>๒. กิจกรรมการป้องกัน ควบคุมและแก้ไข</p> <p>ปัญหาโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น ผู้ที่เดินทางเข้าพื้นที่ไม่แจ้งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบหรือปกปิดข้อมูลที่แท้จริง</p>	<p>๑.๒.๒ องค์การไม่มีผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม บริหารงานจึงแต่งตั้งรักษาราชการแทนและหัวหน้าฝ่ายสวัสดิการสังคม แต่งตั้งรักษาราชการแทน บริหารงานในกองสวัสดิการสังคม</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้มีผู้รับผิดชอบดูแล</p> <p>๒. จัดเจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานทุกวัน เว้นวันหยุดราชการ</p> <p>๓. ซ่อมแซม บำรุงรักษารถบรรทุกขยะให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๔. ประสานงานกับหน่วยงานข้างเคียงเพื่อนำขยะไปกำจัด</p> <p>๕. ประชาสัมพันธ์และทำแบบสำรวจข้อร้องเรียนของประชาชน</p> <p>๖. สำรวจและควบคุมถึงขยะให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๗. รณรงค์ให้ประชาชนดำเนินการคัดแยกขยะ</p> <p>๘. ค้นหาข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ตจากหน่วยงานอื่นเพื่อที่จะนำมาประยุกต์ใช้ภายในหน่วยงาน</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>๑. ประชาชนยังขาดความตระหนักถึงมาตรการการควบคุม ป้องกันการแพร่ระบาด (ไม่รู้จักวิธีป้องกันตนเอง)</p> <p>๒. การเว้นระยะห่างทางสังคมทำได้ยาก เนื่องจากประชาชนอยู่กันเป็นครอบครัวใหญ่ เข้าถึงตัวได้ง่าย</p> <p>๓. วัสดุและอุปกรณ์ในการควบคุม ป้องกันการแพร่กระจายยังไม่ครอบคลุม</p> <p>๔. ประชาชนในพื้นที่ประกอบอาชีพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	เกษตรกรรม ส่วนใหญ่ยังป้องกันการแพร่ระบาดไม่ถูกต้องตามมาตรการ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>กองคลัง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับและการเบิกจ่ายเงิน อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <p>-การสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๒.๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรสังกัดสำนักปลัดเทศบาลทุกคนมีส่วนร่วม ในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒. หัวหน้าส่วนราชการ และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับในสังกัดสำนักปลัดเทศบาล มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดเทศบาล มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก จำนวน ๑ กิจกรรม</p> <p>๒.๓. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม. และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <ul style="list-style-type: none"> -การตรวจสอบการรับเงิน และการนำฝากเงิน -มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ <p>๒.๒ กิจกรรมการด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุ หรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ และเหมาะสมกับปริมาณงานในแต่ละปี อาจทำให้การทำงานผิดพลาด และเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยความรู้เกี่ยวกับระเบียบ แนวทางปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น และเพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเกิดความคุ้มค่าต่อองค์กรมากที่สุด</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> -เนื่องจาก เขตพื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลมีขนาดกว้างกว่า ๒๑๖ ตร.กม. ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครอบคลุมทุกพื้นที่ <p>๒.๔ กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> -ผู้ปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง -การจัดซื้อ/จัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปี เนื่องจากความคลาดเคลื่อนของงบประมาณ <p>๒.๕ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเซ็นรับเอกสาร หรือหนังสือราชการเป็นลายลักษณ์อักษร - โทรศัพท์ติดตามหนังสืออยู่ตลอดเวลา <p>กองช่าง</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซ่อมมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่ง</p>	<p>กองช่าง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>อาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p> <p>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด</p> <p>กองการศึกษา</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>กองการศึกษา</p> <p>๒.๑๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวงและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจาก บุคลากร/เจ้าหน้าที่/ครู ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>แผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๒.๑.๑ โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ (งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์) มีปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือประชาชนขาดความรู้และละเอียดในการรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ตามกำหนดเวลา</p> <p>๒.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของ ผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการ รักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตร คนพิการ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคน พิการในตำบลหนองแวง ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ</p> <p>๒.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม</p> <p>๒.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการ เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลาง กำหนด</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลหนองแวง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และ ระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่าง จริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติ ของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.กิจกรรมการจัดเก็บขยะในเขตพื้นที่ตำบลหนองแวง</p> <p>- จากการสำรวจพบว่าในบางครัวเรือนยังไม่ถึงขยะจึงจำเป็นต้องทิ้งขยะทั่วไปหรือเผาขยะเอง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เขตพื้นที่ตำบลหนองแวง มีพื้นที่กว้างแต่รถเก็บขยะมีเพียงคันเดียว ทำให้ไม่สามารถเก็บขยะได้ทุกวัน - พื้นที่เขตตำบลหนองแวงยังไม่มีสถานที่กำจัดขยะจึงจำเป็นต้องขอความร่วมมือเขตพื้นที่ข้างเคียงเพื่อนำขยะไปกำจัด - จำนวนขยะมีปริมาณมากขึ้นและประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้มีปริมาณมาก ยังคงมีความเสี่ยงทำให้ปริมาณขยะมากขึ้น - การกำจัดขยะโดนไม่ถูกหลักสุขาภิบาลก่อให้เกิดมลพิษทางอากาศ <p>๒.กิจกรรมการป้องกัน ควบคุมและแก้ไขปัญหาโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)</p> <p>- การควบคุมไม่ให้มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ในพื้นที่ตำบลหนองแวงเพิ่มขึ้น</p>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนานิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนานิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๓.๑ บุคลากรในสังกัดสำนักปลัดเทศบาล มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ สำนักปลัดเทศบาล มีการจัดทำแผนงาน/กิจกรรม ตลอดถึงผลการดำเนินงาน มาใช้ในการวางแผนการดำเนินงานขององค์กร มีการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี (การรับและเบิกจ่ายเงิน)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ (รวมแก้ไขเพิ่มเติม) - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร และมีผู้อำนวยการกองคลังติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและเคร่งครัด <p>๑.๒ กิจกรรมด้าน การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร และมีผู้อำนวยการกองคลังติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและเคร่งครัด <p>๑.๓ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - หัวหน้าหน่วยงานควบคุมการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด ติดตาม และตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง - ประชาสัมพันธ์ตลอดถึงประสานกับผู้นำ 	<p>ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองแวง หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ สำนักปลัดเทศบาล มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ สำนักปลัดเทศบาล จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ สำนักปลัดเทศบาล มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น การลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ชุมชนเพื่อติดต่อกับผู้ถือครองที่ดินเพื่อให้เข้ารับการชำระภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> - อำนวยความสะดวกในการชำระภาษีผ่านช่องทางอื่นๆ เช่น ไปรษณีย์ ฯลฯ <p><u>๑.๔ กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - กำชับให้แต่ละหน่วยงานติดตามและตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ประจำในแต่ละกอง/งาน พร้อมทั้งบำรุงรักษา และอยู่ในสภาพที่ใช้งานได้ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งหลักเกณฑ์ที่ทางราชการกำหนด ให้เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน - ดูแล รักษาและควบคุมการใช้พัสดุครุภัณฑ์ประสานหน่วยงานภายใน วางแผนดูแลและควบคุมการใช้พัสดุครุภัณฑ์ <p><u>๑.๕ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารราชการ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเซ็นรับเอกสาร หรือหนังสือราชการ เป็นลายลักษณ์อักษร - โทรศัพท์ติดตามหนังสืออยู่ตลอดเวลา <p>กองช่าง</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <p><u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน <p><u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี <p>กองการศึกษา</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับยอมรับได้</p>	<p>กองช่าง</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง ต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน</p> <p>กองการศึกษา</p> <p>๓.๑ บุคลากรของกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>วัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการจัดซื้อจัดจ้างโดยผ่านระบบ e-GP ของกรมบัญชีกลาง เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๓.๑.๑ โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ (งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์)</p> <p>๑. มีการศึกษาข้อกำหนดระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถถ่ายทอดความรู้ให้กับประชาชนได้</p> <p>๒. มีการกำกับและวางแนวทางการตรวจสอบ ข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพที่รัดกุมมากยิ่งขึ้น</p> <p>๓. มีการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับทุกภาคส่วนประชาสัมพันธ์แผนการออกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ เป็นประจำทุกเดือนและ ระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่ได้กำหนดไว้</p> <p>๔. จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ รวมถึงการประชุมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ</p> <p>๓.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ</p> <p>๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้พิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ</p> <p>๒. มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือ สมาชิกสภาเทศบาล ให้กำกับไปยังผู้พิการใน</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลหนองแวง มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตาม ตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอก มีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>พื้นที่หากบัตรหมดอายุ ให้รับมาขึ้นทะเบียนต่ออายุบัตรคนพิการ</p> <p>๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน</p> <p>๓.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม</p> <p>๓.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการ เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)</p> <p>๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิฯ และวางแนวทางการดำเนินงานตามระเบียบกรมกิจการเด็กและเยาวชน</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความ เข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียน เพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.กิจกรรมการจัดเก็บขยะในเขตพื้นที่ตำบลหนองแวง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบดูแล บริหารจัดการ บำรุงรักษา รถบรรทุกขยะให้สามารถใช้งานตามปกติ <p>๒.กิจกรรมการป้องกัน ควบคุมและแก้ไขปัญหาโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำโครงการ/กิจกรรม/ประชาสัมพันธ์ การปฏิบัติตามมาตรการอย่างต่อเนื่อง - ให้กลุ่มองค์กรภาคประชาชนมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหา - ขอความร่วมมือ ผู้นำหมู่บ้าน, อสม.แต่ละหมู่) ประชาชน - เสริมสร้างการรับรู้ตระหนักถึงอันตรายของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ 	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๔.๑ สำนักปลัดเทศบาล มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>กองคลัง</p> <p>-มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติอื่นๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงาน</p> <p>-จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบได้อย่างทั่วถึง</p> <p>-มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลต่างๆ ได้ตลอดเวลา</p> <p>-จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ โครงการ/กิจกรรมให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>-จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>-มีการนำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้มากขึ้น ทำให้ งานที่ทำเร็วเร็วขึ้น และมีประสิทธิภาพ</p> <p>-ในการนำสารสนเทศมาใช้ในหน่วยงาน เป็นเรื่อง ในการสืบค้นเอกสารๆที่เกี่ยวกับการเงินและบัญชี ระบบในการทำบัญชีถูกต้องตามระเบียบ แต่ข้อเสีย เกิดจากอินเทอร์เน็ตอาจล่าช้าเนื่องจากใช้จำนวนมาก อาจทำให้ระบบมีข้อผิดพลาดได้</p> <p>๔.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-ใช้ระบบสารสนเทศเพื่อช่วยในการทำ จัดซื้อจัดจ้าง มีระบบ อีเจพี เข้ามา และมีการใช้งาน</p>	<p>ภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และ ทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ สำนักปลัดเทศบาล มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำ ข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์กร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูล ในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ สำนักปลัดเทศบาล มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อ เหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ สำนักปลัดเทศบาล มีการจัดทำหนังสือแจ้ง ผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ส่วนมากกับระบบอินเทอร์เน็ต การทำงานอาจล่าช้า เนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ตไม่ค่อยดี ระบบหล่มบ่อยมาก ทำให้การทำงานเป็นไปอย่างลำบากในการลงระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ</p> <p>๔.๓ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> -ใช้ระบบสารสนเทศเพื่อช่วยในการประชาสัมพันธ์และรับชำระภาษี -ประชาสัมพันธ์การออกจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่ให้ทั่วถึง <p>๔.๔ กิจกรรมด้านการรักษาพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> -ปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์ให้ใช้งานได้ดีขึ้น -ตรวจสอบแผนการจัดหาพัสดุ และประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานทราบอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง -นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพมากขึ้น <ul style="list-style-type: none"> - ติดตาม ดูแล รักษา พัสดุเป็นประจำ <p>๔.๕ กิจกรรมการเก็บรักษาเอกสารราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดเก็บเอกสารเป็นหมวดหมู่ - มีการลงคุมเอกสารอย่างสม่ำเสมอ <p>กองช่าง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ 	<p>- มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p>กองช่าง</p> <p>มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๑.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๔.๑ การติดต่อประสานงานได้นาระบบสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร(FAX) การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือ ช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม ทั้ง ๒ ฝ่าย ฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม ฝ่ายพัฒนาชุมชน ซึ่งประกอบด้วย ๔ งาน คือ งานสังคมสงเคราะห์ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน งานพัฒนาชุมชน และงานชุมชนเมือง ทำงานบูรณาการร่วมกัน</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการสังคม มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและสำนักในเทศบาลตำบลหนองแวง</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>สื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ ถือว่ามี ความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้จะต้องมีการ ติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการ ควบคุมในปีต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดเก็บขยะในเขตพื้นที่ตำบลหนองแวง</p> <p>จัดทำหนังสือชักชวนความเข้าใจระหว่างหน่วยกับชุมชน รายงานการประชุมวางแผนก่อนเริ่มโครงการ ประสานงานกับ ผู้นำชุมชน และ อสม. ภายในหมู่บ้านแต่ละหมู่หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>๒. กิจกรรมการป้องกัน ควบคุมและแก้ไขปัญหาโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนขึ้น - ประชาสัมพันธ์ความรู้ความเข้าใจ ให้น่าสนใจและมีความหลากหลาย เข้าถึงทุกกลุ่มยิ่งขึ้น - สนับสนุนงบประมาณในการจัดกิจกรรมของกลุ่มเยาวชนเพิ่มขึ้น 	
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <p>กองคลัง</p> <p>-มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่าง</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๕.๑ สำนักปลัดเทศบาล มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ สำนักปลัดเทศบาล มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งระดับปฏิบัติงาน และระดับหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อหาประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>-ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนิน กิจกรรมควบคุมให้สามารถตรวจสอบได้</p> <p>๕.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>-ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่ที่ทำงานเก็บการฎีกาของแต่ละกอง ไปอบรม เพื่อจะได้มีความรู้ในการจัดทำเอกสาร ประกอบฎีกาเพิ่มขึ้น ก่อให้เกิดการทำงานที่รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-ควรปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตให้แก่เจ้าหน้าที่ พัสตุ</p> <p>-เปิดสอบหรือรับโอนย้ายเจ้าหน้าที่พัสตุ</p> <p>-รับพนักงานจ้างมาช่วยในงานพัสตุโดยตรง โดยมี วุฒิการศึกษาที่มีความรู้เรื่องพัสตุ</p> <p>-เพื่อให้งานจัดซื้อจัดจ้างรวดเร็วขึ้น ควรเป็นงาน จัดซื้อจัดจ้างราคาไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ให้แต่ละ กองช่วยทำ โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่มาทำงานโดยตรง เพื่องานจะได้รวดเร็วขึ้น และตรงตามความต้องการ ของแต่ละกอง</p> <p>๕.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บ</p> <p>-จัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษีเพื่อจะได้ จัดเก็บภาษีให้ครอบคลุมทั้งพื้นที่ของเทศบาล</p> <p>-จัดหาพนักงานจ้างมาช่วยงาน เนื่องจาก ภาษีในท้องที่มีปริมาณมาก พื้นที่ขนาดใหญ่ ทำให้ เจ้าหน้าที่ไม่พอ</p> <p>๕.๔ กิจกรรมด้านการรักษาพัสตุ</p> <p>-รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการ จัดหาพัสตุประจำปีตามแบบ ผต.๓ ให้ผู้บริหารทราบ ตามลำดับชั้นตอน</p> <p>-รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติ การจัดซื้อ/จัดจ้าง (ตามแบบ คตง.)</p> <p>๕.๕ กิจกรรมการเก็บรักษาเอกสารทาง ราชการ</p> <p>-จัดทำหนังสือ รับ - ส่ง ให้เป็นปัจจุบัน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของกรดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน <p>กองการศึกษา</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลการสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และผู้อำนวยการ กองสวัสดิการสังคม จะต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้ การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตาม แผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลหนอง แวง</p>	<p>กองช่าง</p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสม และได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน</p> <p>กองการศึกษา</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ พร้อมทั้ง รายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เมื่อ ดำเนินงานตามแผนงานแล้วเสร็จ</p> <p>๒. กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามประเมินผลการ ดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดเก็บขยะในเขตพื้นที่ตำบลหนองแวง</p> <ul style="list-style-type: none"> - รมรณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้งและให้เห็นประโยชน์ของการรักษาสิ่งแวดล้อม - มีการประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในหมู่บ้าน - จัดกิจกรรมอบรมเผยแพร่ความรู้ด้านการจัดเก็บและการกำจัดขยะมูลฝอย เพื่อลดภาวะโลกร้อน <p>๒. กิจกรรมการป้องกัน ควบคุมและแก้ไขปัญหาโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม - ติดตามแบบสอบถามความคิดเห็นของประชาชน 	

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๑๕ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักปลัดเทศบาล ยังมีจุดอ่อน คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างประจำสำนักปลัด ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกระบวนการ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง เห็นควรส่งเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และมีความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอน กระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้าง

๒. การให้บริการของรถบรรทุกน้ำเอนกประสงค์ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

๓. การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยังมีจุดอ่อนคือ เนื่องจากระเบียบ หนังสือสั่งการที่สั่งการมาภายหลังการอนุมัติงบประมาณ ส่งผลให้ต้องโอนงบประมาณภายใต้ข้อสั่งการของผู้กำกับดูแล

๔. การบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล เนื่องจากองค์กรไม่มีปลัดเทศบาลบริหารงานจึงแต่งตั้งรักษาการแทนและหัวหน้าสำนักปลัด และหัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ แต่งตั้งรักษาการแทนบริหารงานในสำนักปลัด

๕. กิจกรรมการรับและเบิกจ่ายเงิน ผลการประเมินพบว่า ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ หน่วยงานผู้เบิกไม่เร่งดำเนินการเบิกจ่ายเงินภายใน ๕ วัน หลังจากตรวจรับงานเรียบร้อย

๖. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ผลการประเมินพบว่า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงมีไม่เพียงพอ ประกอบกับปริมาณงานมีเป็นจำนวนมาก ส่งผลให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้า

๗. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ เทศบาลตำบลหนองแวง ยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีฯ ได้ครอบคลุมทั้งพื้นที่ เนื่องจาก เทศบาลตำบลหนองแวง มีขนาดพื้นที่กว้าง ๒๑๖ ตร.กม.

๘. กิจกรรมด้านการรักษาพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งการติดตามแบบติดตาม ปย.๓ มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป

๙. กิจกรรมการเก็บรักษาเอกสารทางราชการ มีการควบคุมเพียงพอ

๑๐. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้องป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๑๒. กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทานผู้เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

๑๓. กิจกรรมด้านงานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ได้มีการประเมินผลการจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยให้สอดคล้องตามหลักสูตร/มาตรฐานที่กำหนด จากการตรวจสอบได้พบจุดอ่อน และความเสี่ยง และได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสมมีการจัดวางระบบการจัดการเรียนการสอนที่สอดคล้องตามหลักสูตร/มาตรฐานที่กำหนด การจัดทำแผนการสอนที่เหมาะสมแล้ว พร้อมมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมแล้วไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงต่อไป

๑๔. มีการชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้อง ตามระเบียบของทางราชการ จัดขั้นตอน และกระบวนการการจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้เป็นแนวทางปฏิบัติเดียวกันทุกหมู่บ้าน ให้ความรู้และความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ ผู้จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ โดยละเอียด และถูกต้องทุกครั้ง มีการประสานงานกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาในพื้นที่ประชาสัมพันธ์ให้กับผู้รับเบี้ยยังชีพทราบเป็นประจำทุกเดือนและให้มาติดต่อขอรับเงินตามกำหนด

๑๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลหนองแวง ได้กำหนดโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในและเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

วันที่ 17 เดือน พ.ย. 2564 พ.ศ.....

ปลัดเทศบาล/รองปลัดเทศบาล/หัวหน้าสำนักปลัด/อื่นๆ
ร่าง.....
ศึกษา.....
พิมพ์..... พ.ย. 2564
.....
.....