



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
อำเภอโพธิ์ทอง จังหวัดอ่างทอง

คำนำ

รายงานการติดตามการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพธิ์ทองฉบับนี้ จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งมีลักษณะเป็นการรายงานประเมินผลประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง ว่าบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่กำหนดไว้มากน้อยเพียงใด นอกจากนี้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพธิ์ทองฉบับนี้ ยังเื้อประโยชน์ต่อผู้บริหารในการตัดสินใจว่าระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง ได้รับการออกแบบไว้เหมาะสมเพียงพอและดำเนินการไปด้วยดี มากน้อยเพียงใด รวมทั้งควรมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้

งานนิติการ

เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง

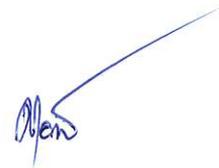
อำเภอโพธิ์ทอง จังหวัดอ่างทอง

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ทอง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลโพธิ์ทองได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลสอบทานการประเมินดังกล่าว เห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง มีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป



(นายญาณเวทย์ สอนสม)
ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว
ในปีงบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๑.๒ การพัฒนาพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม
และขาดความต่อเนื่อง

๑.๓ ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๑.๔ มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่อง
ในการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ตรงตามกรอบอัตรากำลัง มีความรู้ที่ตรงตามตำแหน่ง

๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพ
และประสิทธิผลของงาน

กิจกรรมการเสนอขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ให้กับผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล
ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ ข้าราชการครู

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ จำนวนผู้มีสิทธิขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์มีจำนวนมากทำให้การ
ตรวจสอบข้อมูลซึ่งมีจำนวนมากอาจเกิดความผิดพลาดได้

๑.๒ มีระยะเวลาในการจัดทำและเสนอขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์กระชั้นชิด
เนื่องจากได้รับหนังสือแจ้งล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำตารางควบคุมรายชื่อการเสนอขอพระราชทานฯ ของแต่ละปีเพื่อให้สามารถ
ตรวจสอบได้ว่าปีใดบุคคลากรรายใดเสนอขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ไปแล้ว และมีการวางแผนการ
ปฏิบัติงานล่วงหน้า

๒.๒ เพิ่มความละเอียดรอบคอบในการตรวจทาน

๒.๓ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย และหลักเกณฑ์ใหม่ให้เข้าใจ

๒.๔ มีการแจ้งรายชื่อผู้ได้รับพระราชทานเครื่องราชฯ

กิจกรรมการลดรายจ่าย เพิ่มรายได้ เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการเท่าที่ควร
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ การประสานงานและถ่ายทอดความรู้ของโครงการ
 - ๒.๒ การสร้างความเข้าใจโดยการแนะนำของเจ้าหน้าที่

กิจกรรมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารการเผยแพร่ข่าวสารผ่านสื่อเสียงตามสาย และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ ระบบเสียงตามสายเสื่อมสภาพ ชำรุด เสียหายเนื่องจากอายุการใช้งาน และไม่สามารถกระจายเสียงครอบคลุมทั่วพื้นที่
 - ๑.๒ งานประชาสัมพันธ์ ไม่สามารถจัดทำวารสารได้ทันเวลาตามแผนฯ
 - ๑.๓ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญด้านเทคโนโลยี บางกิจกรรมบางภารกิจ เกิดความล่าช้า จึงทำให้อาจจะเกิดความเสียหายได้
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ลงพื้นที่ดำเนินการตรวจสอบทุกสัปดาห์ หรือตามคำร้องของประชาชน
 - ๒.๒ ระดมบุคลากรช่วยในการดำเนินการให้แล้วเสร็จทันเวลา

กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัย ชาติภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ จัดทำแผนการป้องกันและทำแผนการช่วยเหลือประชาชนเมื่อได้รับความเดือดร้อนกรณีเกิดภัยธรรมชาติ
 - ๒.๒ จัดเตรียมบุคลากรให้พร้อมให้การช่วยเหลือประชาชนโดยการฝึกอบรมทบทวนอพพร.
 - ๒.๓ มีการซักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรมการจัดทำรายงาน ขออนุมัติโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ ยังมีรายการขออนุมัติโอนเงินงบประมาณ เกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการที่กำหนดไว้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดการประชุมการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ โดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาเทศบาล แผนพัฒนาอำเภอ แผนพัฒนาจังหวัด

๒.๒ จัดประชุมเพื่อให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการของแต่ละกอง เพื่อให้เข้าใจในเรื่องการขออนุมัติโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนงานต่าง ๆ

กิจกรรมงานราชพิธี รัฐพิธี และพิธีประจำปี ๒๕๖๕

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบข้อปฏิบัติที่ถูกต้องของงานราชพิธี รัฐพิธี
- ๑.๒ ยังขาดความสามัคคี ความเสียสละ ในการทำงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมชี้แจงและมอบหมายงานที่แต่ละกองต้องปฏิบัติให้ชัดเจนก่อนทำโครงการ หลังเสร็จพิธี

๒.๒ ประชุมประเมินผลการจัดทำกิจกรรมเพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรค

กองคลัง

กิจกรรมการรับและเบิกจ่ายเงิน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่
- ๑.๒ การเบิกจ่าย ยังไม่เป็นไปตามแผนเนื่องจากมีการเบิกจ่ายช่วงสิ้นปีงบประมาณ

จำนวนมาก

๑.๓ การจัดทำระบบบัญชี e-laas ยังไม่คืบหน้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ควรสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

๒.๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยปฏิบัติตามแผนดำเนินงานและแผนการเบิกจ่ายรายไตรมาส

๒.๓ เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
- ๑.๒ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒.๒ หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนการปฏิบัติ

กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นตั้งชื่อออกไปเสิร์ฟรับเงิน และเกิดความเสี่ยงการการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ควรสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมการจัดเก็บกำจัดขยะมูลฝอยและคัดแยกขยะ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ภาชนะรองรับขยะในการคัดแยกไม่เพียงพอกับความต้องการ เนื่องจากภาชนะเสื่อมสภาพจากการใช้งานเป็นประจำ

๑.๒ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการดำเนินการคัดแยกขยะในชุมชน ประชาชนไม่ให้ความสนใจไม่เข้ามามีส่วนร่วมในการกำจัดขยะมูลฝอย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ทิ้งขยะในสถานที่ทิ้งขยะในแต่ละบ้าน และแบ่งเป็นจุดทิ้งขยะ

๒.๒ ตลาดสด ให้ทิ้งจุดทิ้งขยะข้างด้านหลังตลาดสด

๒.๓ จัดทำโครงการรณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะอย่างต่อเนื่องทุกปี

๒.๔ จัดทำเสวียนไม้ไผ่ เพื่อการรณรงค์ให้มีการนำขยะอินทรีย์มาใช้ให้เป็นประโยชน์ เป็นไปอย่างเข้มข้น ประชาชนได้รับคำแนะนำให้นำขยะอินทรีย์กลับมาใช้ให้เป็นประโยชน์ โดยประโยชน์ที่เห็นง่ายที่สุดคือ การนำมาทำปุ๋ย

กิจกรรมการป้องกันโรคและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สุนัขและแมวไม่ได้รับวัคซีนจากขาดความตระหนักในการนำสัตว์ไปรับการฉีดวัคซีน

๑.๒ ปริมาณสุนัขจรจัดตามหมู่บ้าน ห้องเช่าไม่ได้รับการควบคุม ไม่มีคนรับผิดชอบ

๑.๓ ปริมาณยุ้งลายตามห้องเช่าและส่วนใหญ่ออกไปทำงานหรือเพิ่มออกเวรจากงาน ต้องการพักผ่อน ทำให้ยากต่อการควบคุม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดกิจกรรมสร้างความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและสร้างความตระหนักในการป้องกันโรค

๒.๒ รมรณรงค์ให้เจ้าของชิ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยงและนำสัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีนทุกปีและลดประชากรสัตว์จรจัดโดยการทำหมัน

๒.๓ รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย หมั่นตรวจทำลายแหล่งพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินกิจกรรมรณรงค์หยอดทรายเคมีฟอสกิจกรรมพ่นสารเคมีละอองฝอย และพ่นหมวกควันกำจัดยุงลาย

กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้างต้องมีการแก้ไขแบบแปลน เนื่องจากการสำรวจไม่ได้ขออนุญาตหน่วยงานที่รับผิดชอบพื้นที่ในการทำการก่อสร้าง ซึ่งพื้นที่ดังกล่าวหน่วยงานไม่สามารถอนุญาตได้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานก่อสร้างต้องมีการแก้ไขแบบแปลนจึงต้องให้ทำการตรวจสอบพื้นที่ให้ชัดเจนก่อนจะจัดทำโครงการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ผู้อำนวยการกองเป็นผู้ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

กิจกรรมงานก่อสร้างล่าช้ากว่ากำหนด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ให้ผู้รับจ้างปฏิบัติตามข้อตกลงเพื่อป้องกันการล่าช้าและเกิดความไม่ปลอดภัยในบริเวณการก่อสร้าง ซึ่งอาจมีพื้นที่จำกัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ผู้อำนวยการกอง เป็นผู้ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ดินริมตลิ่งแม่น้ำน้อย ต.อินทประมูล มีการทรุดตัวจากระดับน้ำที่ลดลง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ผู้อำนวยการกอง เป็นผู้ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

กิจกรรมประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ประชาชนในชุมชนไม่เข้าใจระบบการก่อสร้าง ผลดี ผลกระทบ เกิดความขัดแย้งกับเทศบาลฯ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ผู้อำนวยการกอง เป็นผู้ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

กองการศึกษา

กิจกรรมด้านงานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น ด้านทักษะ ของบุคลากรในการดำเนินการจัด

ข้อจัดจ้าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ในการจัดซื้อจัดจ้าง อาจยังเกิดความผิดพลาดได้ เพราะไม่ทราบระเบียบที่แน่ชัด
ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น และผู้เกี่ยวข้องเข้ารับ
การอบรมจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒.๒ ขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานใกล้เคียง

กิจกรรมด้านงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา ในด้านการเงิน การคลัง และพัสดุ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ บุคลากรขาดความชำนาญและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ให้บุคลากรฝึกปฏิบัติ โดยหาระเบียบข้อบังคับมาฝึกปฏิบัติ

๒.๒ จัดทำทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์

๒.๓ จัดทำทะเบียนคุมงบประมาณรายรับ รายจ่าย

๒.๔ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(ปก.๔)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ที่ ๔๘๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕ ได้แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๑๐ งาน โดยประเมินการควบคุมภายในจากงานประจำแล้ว พบว่า</p> <p style="text-align: center;"><u>ประสิทธิภาพของบุคลากร</u></p> <p>(๑) งานบริหารงานบุคคล มีการโยกย้ายเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๒) งานขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ ผู้ขอรับพระราชทานเครื่องฯ และบุคลากรผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ในเรื่องระเบียบกฎหมาย</p> <p>(๓) งานพัฒนาชุมชน ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการลดรายจ่าย เพิ่มรายได้</p> <p>(๔) งานประชาสัมพันธ์ บุคลากรยังขาดความชำนาญด้านเทคโนโลยี</p> <p>(๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พนักงานดับเพลิงยังขาดความรู้ ทักษะและความชำนาญในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p> <p>(๖) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำรายงานขออนุมัติโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของแต่ละกองที่ปฏิบัติงานด้านธุรการพบว่า ยังขาดการวิเคราะห์งบประมาณ และการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>(๗) งานรัฐพิธี บุคลากรภายในองค์กรขาดความร่วมมือ ในการทำงาน จึงทำให้งานเกิดความล่าช้า</p> <p>๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ได้ประเมินสภาพแวดล้อมภายนอกจากสถานที่ตั้งและภัยธรรมชาติ พบว่า สถานที่ตั้งของเทศบาล ตั้งอยู่ห่างจากอำเภอพือ์ทอง ประมาณ ๒ กิโลเมตร ห่างจากจังหวัดอ่างทอง ประมาณ ๔ กิโลเมตร มีกรมคมนาคมที่สะดวก และมีพื้นที่ทั้งหมด ๒.๙ ตารางกิโลเมตร ในส่วนภัยธรรมชาติ เทศบาลตำบลโพธิ์ทองมีลักษณะภูมิอากาศโดยทั่วไป ๓ ฤดู คือ ฤดูร้อน ฤดูฝน และฤดูหนาว และภัยธรรมชาติที่เทศบาลเคยประสบ คือ “น้ำท่วม” และได้รับความเสียหายมากระยะียบ/กฎหมาย ระเบียบ/กฎหมายที่ออกบังคับใช้ เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น ระเบียบ/กฎหมายออกบังคับใช้ เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น ระเบียบ/กฎหมายเกี่ยวกับงานบริหารงานบุคคล เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัดเทศบาล ที่ ๔๘๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕ ภารกิจใน ๗ งาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>งานบริหารงานบุคคล งานขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ งานพัฒนาชุมชน งานประชาสัมพันธ์ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และงานวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง</p> <p>จากการติดตามผล พบว่า การปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังพบความเสี่ยงในงานบริหารงานบุคคล งานขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ งานพัฒนาชุมชน งานประชาสัมพันธ์ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานวิเคราะห์นโยบายและแผน และงานรัฐพิธี</p> <p style="text-align: center;">ข้อสรุป</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ มีการโยกย้ายเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ ยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ ผู้ขอพระราชทานเครื่องราชฯ และบุคลากรที่ปฏิบัติงานในด้านนี้ยังขาดความรู้ในเรื่องระเบียบและข้อกฎหมาย รวมไปถึงระยะเวลาในการทำขอพระราชทานเครื่องราชฯ ให้ระยะเวลาน้อยเกินไป</p> <p>๓. กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน ยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>๔. กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ ยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ ระบบเสียงตามสายชำรุด เสียหาย บุคลากรขาดความชำนาญงานด้านเทคโนโลยีใหม่ๆ ประชาชนไม่สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้อย่างทั่วถึงครอบคลุม</p> <p>๕. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และขาดทักษะความเชี่ยวชาญการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>งานโอนงบประมาณ มีการอนุมัติโครงการต่าง ๆ จากส่วนกลาง เช่น สำนักงานจังหวัดอ่างทอง และกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณร่วมกันโดยไม่ได้แจ้งโครงการเพื่อขอรับเงินอุดหนุนไว้ล่วงหน้า ซึ่งเทศบาลฯ ไม่ได้ตั้งงบประมาณเพื่อการดังกล่าวไว้</p>	<p>๖. กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือการจัดทำรายงานการขออนุมัติโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เกินจำนวนครั้งของมาตรฐานการปฏิบัติราชการฯ</p> <p>๗. กิจกรรมด้านงานรัฐพิธี ยังคงพบจุดอ่อนคือ บุคลากรภายในองค์กรไม่ให้ความร่วมมือในการทำงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การปฏิบัติงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของสำนักปลัดเทศบาล ต้องรับผิดชอบภารกิจหลายงานทำให้ปริมาณงานมีมาก จึงมีผลทำให้การปฏิบัติงานประจำที่รับผิดชอบโดยตรงเกิดการล่าช้า</p> <p>ประสิทธิภาพของบุคลากร เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>จากสถานที่ตั้ง ไม่พบอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจภัยธรรมชาติจากอุทกภัยเกินกว่าที่จะควบคุมความเสี่ยงส่วนระเบียบ/กฎหมาย เป็นความเสี่ยงเกินกว่าจะควบคุมได้ เนื่องจากเป็นการออกระเบียบ/กฎหมาย โดยส่วนราชการส่วนกลาง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การประเมินความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานประจำวิเคราะห์ความเสี่ยงพอของการควบคุมจากการกิจประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่ยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๗ งาน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสม ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจ</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการเสนอขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ จัดทำตารางควบคุมรายชื่อขอพระราชทานฯ ของแต่ละปี เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ และมีการวางแผนล่วงหน้า ศึกษาระเบียบกฎหมายและหลักเกณฑ์ใหม่ให้เข้าใจ</p> <p>๓. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์โครงการลดรายจ่าย เพิ่มรายได้ ให้ประชาชนได้ทราบและเข้าร่วมโครงการ</p> <p>๔. กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลในทุกรูปแบบ เช่น การประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายของเทศบาล การเผยแพร่ทางเว็บไซต์เทศบาล การจัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์ และการพัฒนาบุคลากรให้มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคโนโลยีให้มากขึ้น</p> <p>๕. กิจกรรมด้านการดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๖. กิจกรรมด้านการขออนุมัติโอนเงินงบประมาณรายจ่าย จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เหมาะสมเพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่ายโอนงบประมาณอย่างรอบคอบ ตามระเบียบฯ ตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งให้หัวหน้าฝ่ายวิชาการและแผนงาน เป็นผู้ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ กิจกรรมการขออนุมัติโอนเงินงบประมาณรายจ่าย</p> <p>๗. กิจกรรมงานราชพิธี รัฐพิธี และพิธี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ด้านความร่วมมือทำงานเป็นทีม</p>	<p>๑. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ได้กำหนดกิจกรรมโดยจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม จัดกิจกรรมส่งเสริมขวัญและกำลังใจ</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ ได้กำหนดกิจกรรมโดยให้บุคลากรศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องและที่แก้ไขเปลี่ยนแปลงปรับปรุงใหม่</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการพัฒนาชุมชน ได้กำหนดกิจกรรมโดยจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๔. กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ ได้กำหนดกิจกรรมการลงพื้นที่ดำเนินการตรวจสอบทุกสัปดาห์</p> <p>๕. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้กำหนดกิจกรรมการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านสาธารณภัยเพื่อพร้อมที่จะช่วยเหลือประชาชนภายในเขตเทศบาล หรือจัดส่งให้เข้าฝึกอบรมกับหน่วยงานอื่น</p> <p>๖. กิจกรรมด้านงบประมาณ ยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือการจัดทำรายงานการขออนุมัติโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เกินจำนวนครั้งของมาตรฐานการปฏิบัติราชการฯ</p> <p>๗. กิจกรรมงานรัฐพิธี ยังคงพบจุดอ่อน คือ การให้ความร่วมมือในการทำกิจกรรม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet website facebook Line มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัดเทศบาล</p> <p>(๑) มีการประสานงานภายในสำนักปลัดเทศบาล และทุกกอง เพื่อแจ้งกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่่าเสมอ</p> <p>(๒) มีการประสานงานภายนอก โดยมีการประสานงานกับ อบจ. เทศบาล และ อบต. ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการ จังหวัด ประชาชน และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อปฏิบัติภารกิจ ที่เกี่ยวข้องกับสำนักปลัดเทศบาล</p> <p>(๓) การติดต่อประสานงานภายนอกทางโทรศัพท์ โทรสาร และทางอินเทอร์เน็ต ในการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เพื่อการปฏิบัติงานไม่ให้ล่าช้าและเป็นการช่วยประหยัดพลังงาน</p> <p>(๔) การประสานงานภายนอกโดยการประชาสัมพันธ์ทาง แผ่นพับ วารสาร วิทยุกระจายเสียงของเทศบาล รถประชาสัมพันธ์ เคลื่อนที่ และทางเว็บไซต์ของเทศบาล เพื่อให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูล ข่าวสารของเทศบาล</p>	<p>การใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอินเทอร์เน็ต มีส่วนช่วย ในเรื่องการสืบค้นระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน เป็นเครื่องมือในการติดตามและ ประเมินผล โดยให้คณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุม ภายในสำนักปลัดเทศบาล ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และ รายงานผลการดำเนินการต่อคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม ภายในเทศบาลตำบลโพธิ์ทองต่อไป</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><u>กองช่าง</u></p> <p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้</p> <p>ภารกิจงานประจำ จากคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ที่ ๓๕๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ มีภารกิจตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน ๖ ภารกิจ คือ</p> <p>๑.งานวิศวกรรมโยธา ๒.งานผังเมือง ๓.งานสาธารณูปโภค ๔.งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ๕.งานสวนสาธารณะ ๖.งานธุรการ</p>	<p style="text-align: center;"><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>สภาพแวดล้อมที่มีการควบคุม จากการวิเคราะห์คำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ที่ ๒๗๑ /๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ มีภารกิจตามโครงสร้าง ในคำสั่งแบ่งงาน ๖ ภารกิจ คือ ๑. งานวิศวกรรมโยธา ๒. งานผังเมือง ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ๕.งานสวนสาธารณะ ๖.งานธุรการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลประเมิน พบว่ามี กิจกรรม เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. กิจกรรมความล่าช้างานก่อสร้าง</p> <p>๒. กิจกรรมงานก่อสร้างหาผู้รับจ้างไม่ได้</p> <p>๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔. กิจกรรมประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p>
<p><u>ความเสี่ยงเดิม คือ</u></p> <p>๑.กิจกรรมงานก่อสร้างล่าช้า</p> <p>๒.กิจกรรมงานก่อสร้างหาผู้รับจ้างไม่ได้</p> <p>๓.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔.กิจกรรมประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>กิจกรรมทั้ง ๔ ไม่ต้องทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p> <p>๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้</p> <p>ได้ประเมินสภาพแวดล้อมภายนอกจากสถานที่ พบว่า สถานีที่ตั้งของเทศบาลตั้งอยู่ที่หมู่ที่ ๒ ตำบลบางพลับ อยู่ห่างจากแนวเขตเทศบาลในแต่ละตำบลประมาณ ๑.๕ ถึง ๒ กิโลเมตร ในส่วนภัยธรรมชาติ ลักษณะภูมิอากาศโดยทั่วไปมี ๓ ฤดูคือฤดูร้อน ฤดูหนาว และฤดูฝน เคยประสบน้ำท่วมเสียหายมาก เกิดการพังทลายของถนนริมตลิ่ง</p> <p>จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอกพบว่ากองช่าง ไม่มีความเสี่ยงในเรื่องที่ตั้ง</p>	<p style="text-align: center;"><u>ข้อสรุป</u></p> <p>การประเมินความเสี่ยงจากภารกิจประจำความเพียงพอของการควบคุมจากภารกิจประจำ ๔ ภารกิจ มีระบบการควบคุมภายในที่ยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๔ งาน</p> <p>๑. กิจกรรมงานก่อสร้างล่าช้า พบว่า งานก่อสร้าง ยังไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากความล่าช้าของงานงบประมาณ ๒๕๖๔ ยังไม่เสร็จสิ้น และเงินงบประมาณ ปี ๒๕๖๕ เงินอุดหนุนเข้าล่าช้า</p> <p>๒. กิจกรรมการก่อสร้างหาผู้รับจ้างไม่ได้ พบว่า การก่อสร้างปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นงานก่อสร้างขนาดเล็ก ผู้รับจ้างอ้างว่าราคาค่อนข้างต่ำไม่สามารถทำได้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ กองช่าง ต้องรับผิดชอบภารกิจการงานหลายด้าน จึงมีผลต่อการจึงมีผลทำให้งานเกิดการผิดพลาดล่าช้า</p> <p>ประสิทธิภาพของบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบเพียงพอจากสถานที่ตั้ง ไม่พบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติการกิจ ส่วนระเบียบ/กฎหมาย เป็นความเสี่ยงเกินกว่าจะควบคุมได้ เนื่องจากเป็นการออกระเบียบ/กฎหมาย โดยราชการส่วนกลาง</p>	<p>๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยดินริมตลิ่งแม่น้ำน้อยมีการทุดตัวจากระดับน้ำที่ลดลงในการก่อสร้างเขื่อนกันน้ำฝั่งตรงข้าม</p> <p>๔. กิจกรรมประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น การแจ้งประชาชนเข้าร่วมรับฟังความคิดเห็นงานก่อสร้างจากหน่วยงานอื่นและเทศบาล ฯ จึงต้องเตรียมข้อมูลนำเสนอชี้แจง</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมงานก่อสร้างล่าช้า</p> <p>๒. กิจกรรมงานก่อสร้างหาผู้รับจ้างไม่ได้</p> <p>๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔. กิจกรรมประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน</p> <p>การประเมินความเสี่ยงจากภารกิจประจำ ความเพียงพอของการควบคุมจากภารกิจประจำ ๖ ภารกิจ มีระบบการควบคุมภายในที่ยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๔ กิจกรรม</p> <p>๑. กิจกรรมงานก่อสร้างล่าช้า ให้จัดทำการกันเงินงบประมาณเหลือมือปี และการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยเร่งด่วน</p> <p>๒. กิจกรรมงานก่อสร้างหาผู้รับจ้างไม่ได้ จากการที่มีการก่อสร้างขนาดเล็กและมีการเปลี่ยนแปลง FACTOR F ใหม่ทำให้ราคาก่อสร้างสูงขึ้น ทำให้ผู้รับจ้างไม่มาประมูลงานหรือตกลงราคา กองช่างจึงขอเงินไว้เพื่อหาผู้รับจ้างใหม่ และถ้าหาผู้รับจ้างไม่ได้จะต้องขอสภาในการประมาณราคาใหม่และให้จัดซื้อจัดจ้างให้แล้วเสร็จ</p> <p>๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้หัวหน้างานด้านสาธารณูปโภค จัดเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบและให้ความช่วยเหลือบรรเทาทุกข์ จัดหาวัสดุ ดิน หินคลุกซ่อมแซมประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน</p> <p>๔. กิจกรรมประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เตรียมข้อมูล การแจ้งให้มีการรับฟังความคิดเห็นกรณีมีการก่อสร้างจากหน่วยงานอื่น เช่น การก่อสร้างเขื่อนริมแม่น้ำน้อย</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ สํารวจข้อมูลข่าวสารงานช่างจากระบบอินเทอร์เน็ตจากส่วนกลาง</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก การประชาสัมพันธ์ด้านงานช่างให้ประชาชนทราบทางโทรศัพท์ ทางแผ่นพับ เสียงตามสาย และรับเรื่องร้องเรียนทางโทรศัพท์ แบบสอบถาม และการเขียนคำร้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการรายงานผลปฏิบัติงาน เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล โดยให้คณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง ติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการต่อคณะกรรมการการจ้ดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโพธิ์ทองต่อไป</p>	
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อควบคุมโดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน และ ประสิทธิภาพของบุคคลที่มีผลกระทบต่อควบคุม ดังนี้</p> <p>๑.๑ ภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน ตามคำสั่งแบ่งหน้าที่และมอบหมายการปฏิบัติงาน ที่ ๕๑๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕ มีภารกิจในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ทั้งสิ้น ๕ ข้อ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการควบคุม จำนวน ๒ กิจกรรม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของกองสาธารณสุข ต้องรับผิดชอบภารกิจงานหลายด้านทำให้มีปริมาณมาก ส่งผลให้งานประจำที่รับผิดชอบเกิดความล่าช้า</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บกำจัดขยะมูลฝอยและคัดแยกขยะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมในการกำจัดขยะมูลฝอย หรือช่วยลดประมาณภาวะโลกร้อนเกิดการทิ้งขยะ เกิดจากทิ้งขยะตามสะดวก ตามที่สาธารณะจนเกิดการหมักหมม ก่อให้เกิดเชื้อโรค ตลอดจนก่อให้เกิดปัญหาในด้านต่าง ๆ ตามมา</p>	<p>กองสาธารณสุขฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานต่าง ๆ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองสาธารณสุขฯ ที่ ๕๑๒ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕ ภารกิจใน ๕ งาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>จากการติดตามผล พบว่า การปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังคงพบความเสี่ยงในงาน</p> <p>พบว่า การประเมินความเสี่ยงจากภารกิจงานประจำวิเคราะห์ความเพียงพอของการควบคุมจากการภารกิจประจำทั้ง ๕ งาน มีระบบการควบคุมภายในที่ยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญจำนวน ๒ กิจกรรม</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดเก็บกำจัดขยะมูลฝอยและคัดแยกขยะ เป็นความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อช่วยมลพิษที่เกิดขึ้น ตามการขยายตัวของภาคอุตสาหกรรม และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันโรคและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเพิ่มขึ้นของประชากรแฝงและแรงงานต่างชาติ เข้ามาอาศัยเพื่อประกอบอาชีพไม่ให้ความสนใจดูแลสุขภาพและสิ่งแวดล้อมเท่าที่ควร เป็นเหตุให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์และพาหะนำโรค ขาดความรู้ ขาดความตระหนัก และขาดความใส่ใจสุขภาพของตนเองและผู้อื่น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจัดเก็บกำจัดขยะมูลฝอยและคัดแยกขยะ โดยการประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้กับประชาชนรับทราบ ส่งเสริมให้ความรู้แก่ประชาชนในการกำจัดขยะและคัดแยกขยะก่อนนำทิ้ง และการควบคุมงานจัดเก็บขยะ การรักษาความสะอาดของพนักงานและผู้รับจ้างในแต่ละวันให้เป็นระเบียบเรียบร้อย</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการป้องกันโรคและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ</p> <p>๓.๒.๑ กิจกรรมการป้องกันโรคและควบคุมโรคไข้เลือดออก โดยการรณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย หมั่นตรวจทำลายแหล่งพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินกิจกรรมรณรงค์หยอดทรายอะเบทกิจกรรมพ่นสารเคมี ละอองฝอย และพ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย ทั้ง ๑๓ ชุมชน</p> <p>๓.๒.๒ กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า โดยการขึ้นทะเบียนสัตว์เลี้ยงและรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้สัตว์เลี้ยงในพื้นที่</p> <p>๓.๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อโรคระบาดและโรคอุบัติใหม่ โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet website facebook line มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์งานสาธารณสุขแก่ประชาชนโดยเสียงตามสายเทศบาลเพื่อให้ประชาชนรู้ข้อมูลต่าง ๆ เกี่ยวกับโรคระบาดหรือภัยต่าง ๆ ที่ทำให้เกิดโรคติดต่อ และการป้องกันโรคต่าง ๆ หรือการดำเนินงานทางสาธารณสุข และข้อมูลของหลักประกันสุขภาพ (สปสช.) ที่จำเป็นต่อหน่วยงานและประชาชน</p>	<p>๒. กิจกรรมการป้องกันโรคและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ จำเป็นต้องดำเนินการป้องกันการควบคุมโรค ส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ รับรู้ข้อมูลข่าวสารให้ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดเก็บกำจัดขยะมูลฝอยและคัดแยกขยะ ได้กำหนดกิจกรรมเพิ่มความรู้และสร้างจิตสำนึกคัดแยกขยะในเขตเทศบาลฯ และให้ความรู้เพิ่มเติมในเรื่องการจัดการขยะอินทรีย์ในครัวเรือน แต่จุดเสี่ยังมีประชาชนบางคนขาดจิตสำนึกในเรื่องการคัดแยกขยะก่อนทิ้งขยะให้ถูกที่ ยังคงต้องสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะ การทิ้งขยะ และร่วมกันอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม</p> <p>๒. กิจกรรมการป้องกันโรคและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อประชาชนในพื้นที่ให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเพียงบางส่วน เนื่องจากเป็นห้องเช่าและส่วนใหญ่ออกไปทำงานหรือเพิ่มออกเวรจากงานต้องการพักผ่อน ทำให้ยากต่อการควบคุมไม่สามารถจัดการครอบคลุมทั่วพื้นที่คงต้องดำเนินการป้องกันและควบคุมโรคอย่างเคร่งครัดสร้างความตระหนักและรณรงค์ให้ประชาชนเกิดร่วมมือดำเนินการเพื่อลดอัตราการป่วยต่อการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ และมีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากและไม่สามารถดำเนินการฉีด วัคซีนได้</p> <p>การขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ และมีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากและไม่สามารถดำเนินการฉีด วัคซีนได้</p> <p>การป้องกันควบคุมและระงับโรคติดต่อ ได้ตระหนักและให้ความสำคัญต่อการดำรงชีวิตของประชาชนในเขตเทศบาลอย่างยิ่งยวด เพื่อให้ประชาชนมีความปลอดภัยต่อการระบาดของโรคสามารถดำเนินชีวิตปัจจุบันได้</p> <p>การใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอินเทอร์เน็ต มีส่วนช่วยในเรื่องการสืบค้นระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถช่วยทำงานได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ทันเวลา และเชื่อถือได้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. การประสานงานภายนอก การประสานงาน อำเภอโพธิ์ทอง ท้องถิ่นอำเภอโพธิ์ทอง สาธารณสุขอำเภอโพธิ์ทอง รพ.สต.อินทประมูล รพ.สต.บางพลับ โรงพยาบาลโพธิ์ทอง และโรงเรียนที่อยู่ในเขต เพื่อร่วมแก้ปัญหาวางแผนดำเนินงาน</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตาม</p> <p>การใช้รายงานต่างๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานของสาธารณสุข และรายงานผล ความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโพธิ์ทองต่อไป (เปรียบเทียบ ข้อ ๖)</p>	
<p style="text-align: center;">กองการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- กิจกรรมด้านงานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่นเกิดความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่มีทักษะและความชำนาญ ในการจัดซื้อ จัดจ้าง ทำให้ไม่ทราบว่ารายการใดสามารถจัดซื้อได้ และรายการใดไม่สามารถจัดซื้อได้ ตามระเบียบของสำนักงาน ตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>- กิจกรรมด้านงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่มี ประสบการณ์ในด้านการเงิน การคลัง และพัสดุ ใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- กิจกรรมด้านงานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น ความเสี่ยงที่เกิด จากสภาพแวดล้อมภายในด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ขาดทักษะและความชำนาญ</p> <p>- กิจกรรมด้านงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา คือ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลโพธิ์ทองขาด ประสบการณ์ในด้านการเงิน การคลัง และพัสดุ ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- ก่อนการจัดซื้อ จัดจ้าง ในกิจกรรมด้านงานศาสนาวัฒนธรรม ท้องถิ่น กองการศึกษาจะสอบถามจากหน่วยงานใกล้เคียง เช่น ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และ/หรือศึกษาจากระเบียบ ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>- กิจกรรมด้านงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา กองการศึกษา ได้ส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับ งานด้าน การเงิน การคลัง และการพัสดุ ตามที่กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นได้จัดขึ้น</p>	<p>๑. กิจกรรมด้านงานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น พบว่ายังมี ความเสี่ยงในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้รายการวัสดุบางรายการ ไม่สามารถเบิกค่าใช้จ่ายได้</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษาพบว่ามี ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลโพธิ์ทองที่จะต้องควบคุม ในครั้งต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- นำระบบอินเทอร์เน็ตที่เร็วขึ้นมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>- การจัดซื้อ จัดจ้าง ในกิจกรรมด้านการศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น มีความถูกต้องตามระเบียบของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินมากขึ้น</p> <p>- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานระดับก่อนวัยเรียน และ ประถมศึกษา เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง มีประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงิน การคลัง และการพัสดุมากขึ้น</p>	
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ <u>กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน</u> เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเบิกจ่ายการเงิน ยังไม่เป็นไปตามแผนเนื่องจากเบิกจ่ายในช่วงสิ้นปีงบประมาณจำนวนมาก</p> <p>๑.๒ <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u></p> <p>- มีการเร่งการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ในช่วงสิ้นปีงบประมาณจึงทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>- เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> <p>๑.๓ <u>กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</u> ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสิร์ฟรับเงิน และเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.๑ <u>กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</u> การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <p>- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน</p> <p>- มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p>	<p>ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏ โครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ที่ ๕๑๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงินและการบัญชี</p> <p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าการรับจ่ายเงิน ,การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า มีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ ประกอบกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุจำเป็นต้องปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และมติ ครม. เพื่อลดข้อผิดพลาด ความเสียหายต่อองค์กรได้ตลอดจนการปฏิบัติงานที่โปร่งใสเปิดเผยข้อมูลข่าวสารราชการ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๙๘ วรรคหนึ่ง (๘) แห่งพระราชบัญญัติ ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจำเป็นต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่น ๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้ จึงต้องอาศัยจิตสำนึกและการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบสูง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑)</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรและมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจงให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วงในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. กิจกรรมติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน- ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	<p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง</p> <p>ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

(นางสาวพกามาศ ภูประดิษฐ์)
นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ทอง
วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(ปก.๕)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสม กับโครงสร้างของ เทศบาล และเกิด ประสิทธิผลในการ บริการประชาชนมาก ยิ่งขึ้น	- ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน	- มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัดเทศบาลแบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคน - มีพนักงานจ้างปฏิบัติ หน้าที่แทนตำแหน่ง พนักงานเทศบาลที่ว่างยัง ขาดทักษะ ความรับผิดชอบ โดยตรง	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน - มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด - มีการควบคุมกำกับ ดูแลจากหัวหน้า หน่วยงาน	- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไป ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - การพัฒนาพนักงานเทศบาล ถูกจ้างประจำ ลูกจ้างและ พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม และขาดความต่อเนื่อง - ขาดกระบวนการสร้างขวัญ และกำลังใจในการปฏิบัติงาน - มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	- จัดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ตรงตามกรอบ อัตรากำลัง มีความรู้ที่ตรง ตามตำแหน่ง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และ งานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ - ส่งเสริมขวัญและกำลังใจ จากการประเมินผลการ ปฏิบัติงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลของงาน	งานการ เจ้าหน้าที่

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม การเสนอขอพระราชทาน เครื่องราชอิสริยาภรณ์ให้กับ ผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ ข้าราชการครู ลูกจ้างประจำ ข้าราชการครู วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการเชิดชูเกียรติหรือ บำเหน็จความชอบให้กับ ผู้ปฏิบัติงานราชการด้วย ความวิริยะอุตสาหะ	- มีระยะเวลา ในการจัดทำ และเสนอขอ พระราชทาน เครื่องราช อิสริยาภรณ์ กระชั้นชิด เนื่องจากได้รับ คำสั่ง	- ช้อระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และที่แก้ไข เปลี่ยนแปลงปรับปรุง ใหม่ - มีระยะเวลาเป็น ตัวกำหนดในการปฏิบัติ ให้แล้วเสร็จ	- ตรวจสอบข้อมูลทางเว็บไซต์ราช กิจจานุเบกษาและกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นเกี่ยวกับการเสนอ ขอ พ ร ะ ร าช ท าน เครื่องราชอิสริยาภรณ์ของผู้บริหาร ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ ข้าราชการครู ว่าได้รับ พ ร ะ ร าช ท าน เครื่องราชอิสริยาภรณ์ตามที่เสนอ ขอหรือไม่	- จำนวนผู้มีสิทธิขอ พ ร ะ ร าช ท าน เครื่องราชอิสริยาภรณ์ มีจำนวนมากทำให้การ ตรวจสอบข้อมูลซึ่งมี จำนวนมากอาจเกิดความผิดพลาดได้ - มีระยะเวลาในการ จัดทำและเสนอขอ พ ร ะ ร าช ท าน เครื่องราชอิสริยาภรณ์ กระชั้นชิด เนื่องจาก ได้รับหนังสือแจ้งล่าช้า	- จัดทำตารางควบคุมรายชื่อการ เสนอขอพระราชทานของในแต่ละปี เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่าปีใด บุคลากรรายใดเสนอขอพระราชทาน เครื่องราชอิสริยาภรณ์ไปแล้ว และมี การวางแผนการปฏิบัติงานล่วงหน้า - เพิ่มความละเอียดรอบคอบในการ ตรวจทาน - ศึกษาระเบียบ กฎหมาย และ หลักเกณฑ์ใหม่ให้เข้าใจ - มีการแจ้ง ราย ชื่อ ผู้ได้รับ พระราชทานเครื่องราชา	งานการ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม การจัดทำโครงการลด รายจ่าย เพิ่มรายได้ เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงาน โครงการดังกล่าว สัมฤทธิ์ผลตาม เป้าหมาย มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	- ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญและสนใจใน เข้าร่วมโครงการ	- ประชาสัมพันธ์ประชาชนให้ เห็นประโยชน์ของโครงการ ลดรายจ่าย เพิ่มรายได้	- จากการติดตามประเมินผล จากการรายงานผลการ ปฏิบัติงานพัฒนาชุมชนยังมี ความเสี่ยงด้านบุคลากรขาด ทักษะในการปฏิบัติงาน	- ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการเข้าร่วม โครงการเท่าที่ควร	- การประสานงานและ ถ่ายทอดความรู้ของ โครงการ - การสร้างความเข้าใจโดย การแนะนำของเจ้าหน้าที่	งานพัฒนา ชุมชน

หน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารการ เผยแพร่ข่าวสารผ่าน สื่อเสียงไร้สาย ๒. ระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ ๓. วารสาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถผลิต ข่าวสาร หรือสื่อ ประชาสัมพันธ์ได้ตรง ตามกลุ่มเป้าหมาย ที่ในเวลา และ ประหยัดงบประมาณ	- ขาดแคลน งบประมาณ ระบบ เสียงไร้สายยังไม่ ครอบคลุมพื้นที่บาง กิจกรรม/ภารกิจ เกิดความล่าช้าจึงทำให้ อาจจะเกิดความ เสียหายได้	- ลงพื้นที่ดำเนินการตรวจสอบ ตามคำร้องของประชาชน - จัดซื้อเครื่องกระจายเสียง ทางไกลอัตโนมัติไร้สาย พร้อมติดตั้ง ให้แล้วเสร็จ ทันเวลา	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ เนื่องจาก ยังมีปัจจัยอื่นๆ - งบประมาณจึงยังมีความ เสี่ยงอยู่และต้องทำการ ปรับปรุงต่อไป	- ขาดแคลนงบประมาณ ระบบ เสียงไร้สายยังไม่ครอบคลุมทั่ว พื้นที่ บางกิจกรรม/ภารกิจ เกิด ความล่าช้าจึงทำให้อาจจะเกิด ความเสียหายได้	- จัดทำโครงการ เสนอเพื่อบรรจุลง แผนพัฒนา เทศบาล - จัดตั้งเทศ บัญญัติ งบประมาณ	งาน ประชาสัมพันธ์

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรม การช่วย เหลือ ประชาชนด้านสาธารณ ภัย เช่น อัคคีภัย/ อุทกภัย/วาตภัย/ภัย แล้ง ฯลฯ วิสาหกิจ ๑. เพื่อให้ช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ ๒. เพื่อให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น	- ขาดประสิทธิภาพ ของการทำงานในการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย รวมทั้ง การ ประสานงานและการ วางแผนเตรียมความ พร้อม	๑. อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้านอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ดูแล จัดเตรียม อุปกรณ์ในการป้องกัน ภัยในรูปแบบต่างๆ ๓. มอบหมายหน้าที่ เป็นลายลักษณ์อักษร ๔. ประชาสัมพันธ์และ ประสานระหว่างชุมชน	๑. มีการจัดเตรียมแผน ประจำปีและซ้อมแผน เผชิญเหตุ ๒. มีเจ้าหน้าที่ประจำ ตำบล ๓. มีการพัฒนาความรู้ บุคลากรเพิ่มมากขึ้น ๔. สามารถรับแจ้งเหตุได้ รวดเร็วขึ้น	๑. ประชาชนยังขาดความ เข้าใจในการจัดการภัย ๒. อุปกรณ์ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย มีไม่เพียงพอ ๓. เมื่อเกิดภัยฉุกเฉิน ประชาชนแจ้งทางเทศบาล ล่าช้า ทำให้ได้รับ การ ช่วยเหลือที่ล่าช้า	๑. สำรวจพื้นที่เสี่ยง เพื่อ วางแผนป้องกันภัย ๒. ทำทะเบียนคุม อุปกรณ์ สำรวจเครื่องมือให้พร้อมใช้ ๓. จัดทำเอกสาร เผยแพร่ ความรู้ในการบริหารจัดการ ภัยต่างๆ ๔. ผูกซ้อมแผนป้องกันภัย ประจำปี	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจรวม การจัดทำรายงาน ขอ อนุมัติโอนงบประมาณ รายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดตั้ง งบประมาณให้เพียงพอ กับความจำเป็นตลอด ปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งใน การขออนุมัติโอนเงิน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	กิจกรรมด้านงาน งบประมาณ ยังพบ จุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ การจัดทำรายงาน การขอ อนุมัติโอน งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ . ศ . ๒ ๕ ๖ ๕ เกินจำนวนครั้งของ มาตรฐานการปฏิบัติ ราชการ	๑. ดำเนินการตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไข เพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๔๓ ตลอดจน ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง อีกร่าง ดำเนินงานตาม นโยบายของคณะ ผู้บริหารเทศบาลตำบล โพธิ์ทอง	๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ ใน ระดับหนึ่ง เนื่องจาก ยังมี รายการขออนุมัติโอนเงิน งบประมาณรายจ่าย ประจำปีเกินจำนวนครั้ง มาตรฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้ จึงยังมี ความเสี่ยงอยู่ และต้องทำ การปรับปรุง ปรุ ง ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	๑. ยังมีรายการขออนุมัติ โอน เงิน งบประมาณ เกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบ ประเมินมาตรฐานการ ปฏิบัติราชการที่กำหนดไว้	๑. จัดการประชุมการจัดทำ เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ โดยจัดตั้งงบประมาณให้ เพียงพอกับการใช้จ่ายและ สอดคล้องกับแผนพัฒนา เทศบาล แผนพัฒนาอำเภอ แผนพัฒนาจังหวัด ๒. จัดประชุมเพื่อให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ตุลาการของแต่ละกอง เพื่อให้ เข้าใจในเรื่องการขออนุมัติ โอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี และแผนงานต่าง ๆ	ฝ่ายนโยบายและ แผนงาน

ชื่อหน่วยงาน งานวิชาการและแผนงาน สำนักปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรม</p> <p>กิจกรรมงานราชพิธี รัฐพิธี และพิธีประจำปี ๒๕๖๕</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนได้แสดงความจงรักภักดีและสำนึกในพระมหากรุณาธิคุณ</p> <p>- เพื่อก่อให้เกิดความสามัคคีและมีความเสียสละต่อส่วนรวม</p>	<p>การปฏิบัติงานเกิดติดขัดล่าช้าและบรรลुวัตถุประสงค์ได้ยาก</p> <p>ต้องคอยกำกับดูแลการทำงานอย่างใกล้ชิดตลอดเวลา เพื่อให้กิจกรรมที่ทำในแต่ละครั้งสำเร็จ จึงทำให้ขาดประสิทธิภาพในการทำงาน</p>	<p>- กิจกรรมงานราชพิธี รัฐพิธี และพิธี</p>	<p>- กิจกรรมงานราชพิธี รัฐพิธี และพิธี ยังไม่เรียบร้อย ถูกต้องสมบูรณ์ ตามระเบียบปฏิบัติที่พิจารณา</p>	<p>- ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ใน การ ทำ งาน ใน รายละเอียดขั้นตอนบางประเด็น</p>	<p>- ประชุมชี้แจงและมอบหมายงานที่แต่ละกองต้องปฏิบัติให้ชัดเจนก่อนทำโครงการ หลังเสร็จพิธี</p> <p>- ประชุมประเมินผลการจัดทำกิจกรรมเพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรค</p>	สำนักปลัดเทศบาล

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
	ความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำโครงการรณรงค์คัดแยกขยะ ตามนโยบายของรัฐบาล - จัดให้รณรงค์ขยะอินทรีย์แต่ละครัวเรือน - จัดทำสเวียชไม่ไฟ เพื่อการรณรงค์ให้มีการนำขยะอินทรีย์มาใช้เป็นประโยชน์เป็นไปอย่างเข้มแข็ง ประชาชนได้รับคำแนะนำให้นำขยะอินทรีย์กลับมาใช้ให้เป็นประโยชน์ โดยประโยชน์ที่เห็นง่ายที่สุดคือ การนำมาทำปุ๋ย 	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๙. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	๑. สุนัขและแมวไม่ได้รับ วัคซีนจากขาคความ โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์	๑. มีการสำรวจข้อมูล จำนวนสัตว์และขึ้นทะเบียน สุนัขและแมว ๒. มีกิจกรรมฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้ สุนัขและแมว ๓. หมั่นตรวจทำลายแหล่ง พันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่าง สม่ำเสมอ ดำเนินกิจกรรม รณรงค์หยอดทรายเคมีของ กิจกรรมพ่นสารเคมีของ ฝ่าย และพ่นหมอกควัน กำจัดยุงลาย ทั้ง ๑๓ ชุมชน กำหยาดการควบคุม	- จากการสำรวจ การขึ้น ทะเบียนยังไม่ครอบคลุม ทั่วพื้นที่ - มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มี เจ้าของเป็นจำนวนมาก จึงไม่สามารถดำเนินการ ฉีดวัคซีนได้ - ประชาชนในพื้นที่ให้ ความร่วมมือในการดำเนิน กิจกรรม	๑. สุนัขและแมวไม่ได้รับวัคซีน จากขาคความตระหนักในการ สัตว์ปรับการฉีดวัคซีน ๒. ปริมาณสุนัขจรจัดตาม หมู่บ้าน ห้างเช่าไม่ได้รับการ ควบคุม ไม่มีคนรับผิดชอบ ๓. ปริมาณยุงลายตามห้องเช่า และผู้เช่าส่วนใหญ่ออกไปทำงาน หรือเพิ่งออกเวรจากงานต้องการ พักผ่อนที่เที่ยงคืนออกการควบคุม	๑. จัดกิจกรรมสร้างความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และสร้างความร่วมมือในการ ป้องกันโรค ๒. รณรงค์ให้เจ้าของขึ้น ทะเบียนสัตว์เลี้ยงและนำสัตว์ เลี้ยงไปรับวัคซีนทุกปีและลด ประชากรสัตว์จรจัดโดยการ ทำหมัน ๓. รณรงค์ประชาชนมีส่วนร่วม จิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย หมั่นตรวจทำลายแหล่ง พันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินกิจกรรมรณรงค์หยอด ทรายเคมีพ่นฟอสฟอรัสกำจัดยุงลาย สารเคมีของฝ่าย และพ่น หมอกควันกำจัดยุงลาย	กอง สาธารณสุขฯ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>- เพื่อรองรับคั้งประชาสัมพันธ์ สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการกำจัดการ พาหะพันธุ์</p> <p>- ดำเนินกิจกรรมรณรงค์ หยุดทราบดีที่มีหอสังคมน ผู้สมัครเคมีละของผอย และ ผู้สมัครควันกำจัดการ - เพื่อป้องกันการติดเชื้อโร คติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ Covid-19) ให้กับประชาชน กลุ่มเสี่ยงในเขตเทศบาลและ จัดการระบอบของโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙</p>	<p>- สภาพของชุมชนอย่างแก้ว เป็นชุมชนเศรษฐกิจ มีห้างร้านเอกชนหนาแน่น ชุมชนปลูกที่อยู่อาศัยเป็นกลุ่ม หนาแน่น จึงเป็นปัจจัยที่มี ความเสี่ยงสูงต่อการติดเชื้อ โรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ และมีรายงานว่าเขตพื้นที่ ข้างเคียงป่วยหลายราย บางคนก็กักตัวอยู่บ้านแต่ ลักลอบเดินทางไปมาทั่วเขต</p>	<p>- ประสานงานกับอำเภอ โพธิ์ทอง โรงพยาบาลเสริม สุขภาพในเขตโรงพยาบาล โพธิ์ทอง อ.สม. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน ลงพื้นที่ดำเนินการ คัดกรองผู้เสี่ยงสูง และเสี่ยง ต่ำ</p>	<p>- ประชาชนในเขตเทศบาลมี ความปลอดภัยจากการ ระบาดของโรคติดต่อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙</p> <p>- สามารถควบคุมโรคได้อย่าง ทันเวลา และสามารถหยุด การระบาดของโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ในพื้นที่ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- สภาพของชุมชนอย่างแก้ว เป็นชุมชนเศรษฐกิจ มีห้าง ร้านเอกชนหนาแน่น ชุมชน ปลูกที่อยู่อาศัยเป็นกลุ่ม หนาแน่น จึงเป็นปัจจัยที่มี ความเสี่ยงสูงต่อการติดเชื้อ โรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ และมีรายงานว่าเขตพื้นที่ ข้างเคียงป่วยหลายราย บาง คนก็กักตัวอยู่บ้านแต่ลักลอบ เดินทางไปมาทั่วเขต</p>	<p>๔. ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนตระหนักถึงความอันตรายของ โรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-19) และรณรงค์ให้ยึดวิถีชีวิตป้องกันโรคติดต่อ เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-19) ให้แก่ประชาชนในเขตเทศบาล และแม่ค้าตลาดสดเทศบาล โดยมี มาตรการให้ใส่แมท ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์ การรับวัคซีนป้องกันโควิด-๑๙ ๑๐๐% รั้งระยะห่างและล้างมือบ่อย ๆ</p>	<p>กอง สาธารณสุข</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑๐. ภารกิจรวมงานก่อสร้าง ต้องมีการแก้ไขแบบแปลน เนื่องจากการสำรวจไม่ได้ ขออนุญาตหน่วยงานที่ รับผิดชอบพื้นที่ในการทำ การก่อสร้าง ซึ่งพื้นที่ ดังกล่าวหน่วยงานไม่ สามารถอนุญาตได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การก่อสร้าง สามารถดำเนินงานได้ตาม แผนงาน โครงการที่ กำหนดไว้	ความเสี่ยง ๑. กิจกรรมงาน ก่อสร้างต้องมีการ แก้ไขแบบแปลน เนื่องจาก ผู้รับผิดชอบพื้นที่ ไม่สามารถ อนุญาตให้ทำการ ก่อสร้าง จึงทำให้ ต้องมีการแก้ไข แบบแปลน เพื่อโครงการที่ กำลังก่อสร้าง ดำเนินไปได้	ผู้อำนวยการกอง เป็นผู้ติดตามการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	ตรวจสอบ ประเมินผล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	กิจกรรมงานก่อสร้าง ต้องมีการแก้ไขแบบ แปลน จึงต้องให้ทำการ ตรวจสอบพื้นที่ให้ ชัดเจนก่อนจะจัดทำ โครงการ	ผู้อำนวยการกอง เป็นผู้ติดตามการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรม กิจกรรมงานก่อสร้าง ล่าช้ากว่ากำหนด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การก่อสร้าง สามารถดำเนินงานได้ ตามแผนงาน โครงการที่ กำหนดไว้	ประชาชนเดือดร้อน และเกิดอันตราย จะต้องกำหนดต้องทำ ข้อตกลงกันก่อนทำ การก่อสร้าง ซึ่งหากไม่ ทำการตามข้อตกลง อาจจะต้องทำการ ยกเลิกสัญญา และหาผู้ รับจ้างใหม่	ผู้อำนวยการกอง เป็น ผู้ติดตามปฏิบัติตาม ของเจ้าหน้าที่	ตรวจสอบ ประเมินผล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	ให้ผู้รับจ้างปฏิบัติตาม ข้อตกลงเพื่อป้องกันการ ล่าช้าและเกิดความไม่ ปลอดภัยในบริเวณการ ก่อสร้าง ซึ่งอาจมีพื้นที่ จำกัด	ผู้อำนวยการกอง เป็นผู้ติดตามการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๒. ภารกิจกรมการป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อแก้ไขปัญหาเรื่อง น้ำดินริมตลิ่งทรุดตัว ประชาชนสัญจรไป - มา ไม่สะดวก	ถนน ค.ส.ล. ริมตลิ่ง แม่น้ำน้อยมีการทรุดตัว จากระดับน้ำที่ลดลง และเชื่อมเดิมมีช่องว่าง ให้ดินไหลลงแม่น้ำ	ผู้อำนวยการกองเป็น ผู้ติดตามการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่	ตรวจสอบ ประเมินผล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	ดินริมตลิ่งแม่น้ำน้อยมีการ ทรุดตัวจากระดับน้ำที่ ลดลง	ผู้อำนวยการกองเป็นผู้ติดตามการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๓.กิจกรรม ภารกิจกรม ประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อเตรียมข้อมูล นำเสนอชี้แจงการจัดทำ ประชาคมรับฟังความ คิดเห็นในการก่อสร้าง จากหน่วยงานอื่น	ประชาชนในชุมชนไม่ เข้าใจระบบการ ก่อสร้าง ผลคือ ผลกระทบ เกิดความ ขัดแย้งกับเทศบาลฯ	ผู้อำนวยการกอง เป็นผู้ติดตามการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	ตรวจสอบ ประเมินผล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	ประชาชนในชุมชนไม่ เข้าใจระบบการก่อสร้าง ผลคือ ผลกระทบ เกิดความ ขัดแย้งกับเทศบาลฯ	ผู้อำนวยการกอง เป็นผู้ติดตามการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๔.กิจกรรม งานการเงินและ บัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและ รายงานการเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ	๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงานที่ ๒. การเบิกจ่าย ยังไม่ เป็นไปตามแผนเนื่องจาก มีการเบิกจ่ายจำนวนมาก จึงงบประมาณจำนวนมาก	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน - การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายบังคับ อำนวยการกองคลัง ติดตาม ๓. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามผล	การประเมินผล ภายใน	๑. การเบิกจ่ายยังไม่เป็นไป ตามแผนเนื่องจากมีการ เบิกจ่ายวงเงินปีงบประมาณ จำนวนมาก ๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. ตรวจสอบการรับ และ การนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ	๑.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยปฏิบัติตาม แผนดำเนินงานและแผนการเบิกจ่ายราย ไตรมาส ๒.เจ้าหน้าที่การเงินและผู้ช่วยฝ่ายการ กองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๑๕- กิจการรณรงค์เผยแพร่ประชาสัมพันธ์และพลังด้านการดำเนินการจัดตั้งวัตถุประสงค์การปฏิบัติงาน</p> <p>วัตถุประสงค์การดำเนินงาน</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๖. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๗. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๘. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๙. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑๐. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑๑. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑๒. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑๓. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑๔. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑๕. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑๖. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑๗. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑๘. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑๙. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒๐. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒๑. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒๒. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒๓. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒๔. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒๕. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒๖. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒๗. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒๘. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒๙. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓๐. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายหลักผู้มีอำนาจการแต่งตั้งติดตามผลการดำเนินงาน</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตามผล</p>	<p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นที่น่าพอใจ และมอบหมายให้ไปดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๕. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๖. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๗. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๘. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๙. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑๐. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑๓. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑๕. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑๖. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑๗. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑๘. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑๙. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒๐. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒๓. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒๕. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒๖. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒๗. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒๘. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒๙. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓๐. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนการปฏิบัติ</p>	<p>กองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. ๒. กิจการรวมงาน จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับ เงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงิน ตาม งบประมาณและเงินนอก งบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บภาษีได้อย่าง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ	ความเสี่ยง ๑. ยังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง ซึ่งบางครั้งจึง ลงพื้นที่จัดเก็บภาษี ผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อ ออกใบเสร็จรับเงิน และ เกิดความเสียหายการ ถือเงินไว้ในมือระหว่างที่ มี ก ร จ ด เก็บ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการนำ ฝากเงินเป็นประจำ	ยังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรง ซึ่งบางครั้งจึง ลงพื้นที่จัดเก็บภาษี ผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออก ใบเสร็จรับเงิน และเกิด ความเสียหายที่มีการจัดเก็บ	การสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ และได้มีคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้เป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/จัดตั้ง	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๗. ภารกิจกรมตำรวจ วัฒนธรรมท้องถิ่น ด้านทักษะ ของบุคลากรในการดำเนินการ จัดซื้อ จัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้าง อาจยังเกิดความ ผิดพลาดได้ เพราะไม่ ทราบระเบียบที่แน่ชัด ของสำนักตรวจเงิน แผ่นดิน	๑. สอบถามจากหน่วยงาน ใกล้เคียง เช่น ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ๒. ศึกษาการระเบียบ ของสำนักตรวจเงินแผ่นดิน	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ใน กิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่นมี ความถูกต้องตาม ระเบียบของสำนักงาน ตรวจเงินแผ่นดิน ๒. การตรวจสอบ ประจำปีของสำนักงาน ตรวจเงินแผ่นดิน	ในการจัดซื้อจัดจ้าง อาจ ยังเกิดความผิดพลาดได้ เพราะไม่ทราบระเบียบที่แน่ ชัดของสำนักตรวจเงิน แผ่นดิน	๑. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้าน งานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น และ ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมจากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. ขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงาน ใกล้เคียง	กองการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๘. กิจกรรมด้านงานระดับ ก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา ในด้านการเงิน การคลัง และ พัสดุ	บุคลากรขาด ความชำนาญ และประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้	ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ด้านงานระดับ ก่อนวัยเรียน และ ประถมศึกษาเข้ารับการ อบรม	๑. ตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุมพัสดุและ ครุภัณฑ์ ๒. ตรวจสอบความถูกต้อง ของฎีกาเบิกเงินต่าง ๆ ๓. ตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุมงบประมาณ	บุคลากรขาดความชำนาญ และประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้	๑. ให้บุคลากรมีปฏิบัติโดยหา ระเบียบข้อบังคับมาฝึกปฏิบัติ ๒. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุและ ครุภัณฑ์ ๓. จัดทำทะเบียนคุม งบประมาณรายรับ รายจ่าย ๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	กองการศึกษา



(นางสาวกมลภาศ ภูประดิษฐ์)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ทอง

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

