

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอทับคล้อ

เทศบาลตำบลทับคล้อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลทับคล้อ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอทับคล้อ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๑) กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยธรรมชาติ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การเกิดฝนตกหนักในเขตภาคเหนือ ทำให้เกิดน้ำท่วมและไหลป่า เอ่อล้นลำคลอง ท่วมบ้านเรือนราษฎรในเขตเทศบาลตำบลทับคล้อ

๒) กิจกรรม เบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับโรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาการ โครงการสร้างภูมิคุ้มกันยาเสพติดในสถานศึกษา จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และการดำเนินงานของโครงการ

สาเหตุ

- ด้านระยะเวลาในการดำเนินโครงการฯ แจ้งว่าจัดกิจกรรมระหว่างวันที่ ๓ -๑๓ มกราคม ๒๕๖๐ แต่ได้ขอรับสนับสนุนงบประมาณจากเทศบาล ตามหนังสือโรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาการ ที่ ศธ ๐๔๑๐๐.๔๐๑๐๒/๐๐๔ ลงวันที่ ๕ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๐ เวลา ๑๕.๐๐ น.

- โรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาการได้รับเงินจากเทศบาลตำบลทับคล้อ จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๐ ตามฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ เลขที่ คลังรับ ๔๘๓/๒๕๖๐ วันที่คลังรับ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๐

- ไม่มีหลักฐานการการจัดซื้อจัดจ้าง มีใบเสร็จรับเงินการจัดซื้อวัสดุ/สื่อ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๐ พร้อมภาพถ่ายกิจกรรม และภาพถ่ายจำนวนวัสดุอุปกรณ์ คณะทำงานได้ตรวจสอบแล้ว ภาพถ่ายวัสดุไม่ครบถ้วนตามใบเสร็จ

๑.๒ กองคลัง

๑) กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานที่ตรงตามสายงานและปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๒) กิจกรรมงานด้านงานพัสดุ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ มีการปรับปรุงเพิ่มเติม พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง รวมทั้งหนังสือสั่งการต่าง ๆ ในระหว่างการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ยังไม่ได้ช้อยติ

๑.๓ กองช่าง

๑) กิจกรรมด้านงานโยธา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- ขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนายช่างโยธา
- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ

๒) กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- ไม่มีผู้ปฏิบัติงานด้านวิศวกรรมโยธา
- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ

๓) กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลางขาดประสบการณ์ทางด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง

- การประมาณราคาค่าวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงและไม่เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัด

- อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง

๑.๔ กองวิชาการและแผนงาน

งานนิติการและเรื่องราวร้องทุกข์

๑) กิจกรรม การจัดการข้อร้องเรียน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๑.๑ เจ้าหน้าที่ ยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้การดำเนินการล่าช้า

๑.๒ เจ้าหน้าที่ตำแหน่งนิติกร ได้ขอลาออกจากราชการ ทำให้ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- การย้ายเข้า – ย้ายออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่างๆ ไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง

สาเหตุ

- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเข้าใจที่ผิดเกี่ยวกับสิทธิสวัสดิการของตนเอง

๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑) กิจกรรม งานสุขาภิบาลขยะและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงการลดปริมาณขยะ ซึ่งประชาชนยังคิดว่าเป็นหน้าที่ของเทศบาลและยังมีขยะปริมาณมากที่ไม่ได้คัดแยกอย่างถูกต้องอยู่ในเขตเทศบาล

๑.๗ กองการศึกษา

๑) กิจกรรม ด้านการศึกษาขาดศึกษานิเทศก์ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ
- ขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งศึกษานิเทศก์และไม่ได้บรรจุไว้ในแผนอัตรากำลึง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๓) เนื่องจากอาจจะทำให้เกิน ๔๐%

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานนิติการขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ

๒) กิจกรรม บุคลากรครูผู้สอนโรงเรียนเทศบาลทับคล้อ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- การทำบันทึกหลังการสอนบุคลากรครูผู้สอนยังขาดการวัดระดับนักเรียนหลังการสอน

๓) กิจกรรมการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๓.๑ ด้านการประกันคุณภาพภายใน (ประเมินตนเอง) เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๓.๒ บุคลากรทางการศึกษายังจำเป็นต้องได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่จะส่งเสริมการจัดประสบการณ์ให้กับเด็กตามมาตรฐานการศึกษา

๓.๓ การจัดการศึกษานอกระบบ ก่อนปฐมวัย การบริหารการศึกษายังต้องปรับปรุงเร่งด่วนเกี่ยวกับประสิทธิผลของระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา

๓.๔ ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ

๔) กิจกรรม การประเมินผลการจัดการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การส่งเสริมระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เนื่องจาก ไม่มีการนิเทศ ติดตามและสนับสนุนการพัฒนาระบบการประกัน คุณภาพการศึกษาภายในสถานศึกษา ไม่เป็นระบบต่อเนื่อง

๕) กิจกรรม ด้านบุคลากรกองการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๕.๑ ไม่มีบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของกองการศึกษา

๕.๒ เจ้าหน้าที่ที่ช่วยราชการกองการศึกษา ยังขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ

๕.๓ ขาดผู้อำนวยการกองการศึกษา

๖) กิจกรรม การพัฒนาการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียนเทศบาลตำบลทับคล้อ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๖.๑ ผลสัมฤทธิ์ของนักเรียนยังต่ำกว่ามาตรฐานในบางวิชา

๖.๒ การพัฒนาการเรียนการสอนยังไม่มีรูปแบบที่หลากหลาย

๖.๓ การนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการเรียนการสอนไม่ต่อเนื่อง

๖.๔ ยังขาดการนำเรื่องการวิจัย/พัฒนาการเรียนการสอนมาประยุกต์ใช้ให้เหมาะสมกับบริบทของโรงเรียน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยธรรมชาติ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร
- (๒) จัดทำแผนการปฏิบัติงานทุกระยะ เพื่อให้ทราบแนวทางปฏิบัติ
- (๓) มีการเฝ้าระวังและติดตามสถานการณ์ภัยจากธรรมชาติ ตรวจวัดปริมาณน้ำฝน การประชาสัมพันธ์ โดยการจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการฉุกเฉิน และประกาศประชาสัมพันธ์ข่าวสารสถานการณ์ภัย เผยแพร่ให้กับประชาชนทุกระยะ
- (๔) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการสำรวจพื้นที่เสี่ยงภัยอย่างทั่วถึง มีชุดปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเข้าระงับบรรเทาสาธารณภัยให้ยุติโดยเร็วสนธิกำลังเข้าช่วยเหลือและควบคุมสถานการณ์
- (๕) จัดทำหนังสือ หรือประกาศประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนร่วมมือในการป้องกันสาธารณภัยต่างๆ

(๖) การเชื่อมโยงระบบติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงานให้ใช้งานได้ขณะเกิดภัยฯ

(๗) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ความช่วยเหลือเมื่อเกิดภัย

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

๒.๑.๒ กิจกรรม เบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับโรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาการ โครงการสร้างภูมิคุ้มกันยาเสพติดในสถานศึกษา จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) คณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน มีมติให้โรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาการส่งใช้เงินคืนเต็มจำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท ตามหนังสือเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ พจ ๕๒๓๐๑/๔๕๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๗๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑
- (๒) ให้เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายแต่งตั้งตามคำสั่งเข้าอบรมเพื่อหาความรู้ในการที่จะนำมาปฏิบัติให้บรรลุวัตถุประสงค์

(๓) ดำเนินการตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการในขั้นตอนต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๒

๒.๒.๒ กิจกรรมงานด้านงานพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๗๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑
- (๒) ให้เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายแต่งตั้งตามคำสั่งเข้าอบรมเพื่อหาความรู้ในการที่จะนำมาปฏิบัติให้บรรลุวัตถุประสงค์

(๓) ควบคุมให้มีการปฏิบัติงานรวดเร็ว โปร่งใส

(๔) ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ กิจกรรมด้านงานโยธา มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑

(๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมจากหน่วยงานอื่น ๆ

๒.๓.๒ กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑

(๒) เพิ่มตำแหน่ง วิศวกรรมโยธา ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๔)

(๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมจากหน่วยงานอื่น ๆ

๒.๓.๓ กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเข้ารับการอบรม

(๒) ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน

(๓) ศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

(๔) ประสานงานกับหน่วยงานราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกัน และนำข้อมูลที่ดีมาปรับปรุงเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ

(๕) ใช้ระบบคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์ของกรมบัญชีกลาง

๒.๔ กองวิชาการและแผนงาน

งานนิติการและเรื่องร้องทุกข์

๒.๔.๑ กิจกรรม การจัดการข้อร้องเรียน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๕/๒๕๖๑ เรื่อง การแบ่งงานภายในและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรสังกัดกองวิชาการและแผนงาน ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑

(๒) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบทะเบียนรับเรื่องร้องเรียน หลักฐานการรายงานผลให้ทราบภายใน ๑๕ วัน

(๓) จัดทำบัญชีเรื่องร้องทุกข์/ร้องเรียนฯ และดำเนินการแก้ไขปัญหา หรือแจ้งผลความคืบหน้าให้ประชาชนทราบทุกเรื่อง ภายใน ๑๕ วัน หรือไม่มีข้อร้องเรียน/ร้องทุกข์

๒.๕ กองสวัสดิการสังคม

๒.๕.๑ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้อง ครบถ้วน

(๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้

(๓) จัดทำบันทึกประสานกับงานทะเบียนให้ตรวจสอบรายชื่อในกรณีมีการย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ และแจ้งรายชื่อผู้เสียชีวิตในแต่ละเดือน

๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๖.๑ กิจกรรม งานสุขาภิบาลขยะและสิ่งแวดล้อม มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) เสริมสร้างองค์ความรู้การคัดแยกขยะครัวเรือน
- (๒) จัดกิจกรรมส่งเสริมให้เกิดกระบวนการและขั้นตอนการคัดแยกขยะครัวเรือน และชุมชนในชุมชนตัวอย่าง
- (๓) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบรวมถึงเสริมสร้างองค์ความรู้การจัดการขยะอินทรีย์ในครัวเรือน
- (๔) จัดกิจกรรมศูนย์เรียนรู้คัดแยกขยะและการคัดแยกขยะก่อนการกำจัด
- (๕) จัดกิจกรรมบริการเก็บขยะและทำความสะอาดในชุมชน

๒.๗ กองการศึกษา

๒.๗.๑ กิจกรรม ด้านการศึกษาขาดศึกษาพิเศษ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๙๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

๒.๗.๒ กิจกรรม บุคลากรครูผู้สอนโรงเรียนเทศบาลทับคล้อ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) จ้างเหมาบริการสอน (ครูอัตราจ้าง) มีการเปลี่ยนแปลงเสมอ ทำให้การจัดการเรียนการสอนไม่ต่อเนื่อง ทำให้มีผลกระทบต่อนักเรียน
- (๒) กลุ่มสาระการเรียนรู้บางวิชา ยังไม่ผู้สอนโดยตรง ทำให้เกิดปัญหาครูสอนไม่ตรงสาขาวิชาเอกนั้น ๆ

(๑) ให้บุคลากรครูผู้สอนทุกคนส่งแผนการจัดการเรียนรู้ทุกเดือน เพื่อให้ทราบว่าจัดทำแผนการสอนอย่างไร บันทึกผลอย่างไร เด็กเกิดการเรียนรู้ในวิชาที่สอนหรือไม่ การบันทึกหลังสอนทำถูกหลักวิชาการหรือไม่ ถ้าพบเด็กมีปัญหาแก้ไขอย่างไร เพื่อนำไปสู่การวิจัยในชั้นเรียน

- (๒) ให้บุคลากรครูผู้สอนจัดทำแผนวิชาเพิ่มเติม (แผนฯหน้าเดียว)
- (๓) แต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษาของสถานศึกษาในสังกัด และมีกรนิเทศ ติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง

๒.๗.๓ กิจกรรม การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร
- (๒) ส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดประสบการณ์ให้ครบทุกคนอย่างต่อเนื่อง
- (๓) ปรับปรุงสถานที่ให้เหมาะสมกับการจัดการศึกษาปฐมวัย
- (๔) ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง
- (๕) ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของการใช้งบประมาณด้านการศึกษาดูตรวจสอบการดำเนินงาน

(๖) ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.

(๗) มีการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

(๘) จัดทำศึกษาดูงานด้านการศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหารจัดการการเรียนการสอนที่ดีตามความเหมาะสม

(๙) ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.

๒.๗.๓ กิจกรรม การประเมินผลการจัดการศึกษา มีการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

(๑) มีการปรับปรุงแผนพัฒนาคุณภาพการศึกษาของสถานศึกษาให้เป็นปัจจุบัน

(๒) แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษาและติดตามอย่าง

ต่อเนื่อง

(๓) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษาของสถานศึกษาในสังกัด ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อที่ ๓๗๓/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑

(๔) การรายงานคุณภาพการศึกษาประจำปี SAR

๒.๗.๔ กิจกรรม ด้านบุคลากรกองการศึกษา มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร

(๒) ให้เจ้าหน้าที่กองอื่น ช่วยราชการกองการศึกษา

(๓) สรรหา/รับโอน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

๒.๗.๕ กิจกรรม การพัฒนาการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียนเทศบาลตำบลทับคล้อ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) จัดทำบันทึกข้อตกลงกับครูผู้สอนและติดตาม กำกับ อย่างต่อเนื่อง

(๒) จัดอบรม/ส่งเข้ารับการอบรม/ศึกษาดูงาน โรงเรียนที่มีการจัดการเรียนการสอนดีเด่นเพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาการเรียนการสอน

(๓) พัฒนารูปแบบการเรียนการสอนให้มีความหลากหลาย และนำเทคโนโลยีมาช่วยประยุกต์ใช้ในการเรียนการสอน

(๔) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษาของสถานศึกษาในสังกัดเป็นปัจจุบันและติดตามอย่างต่อเนื่อง

(๕) จัดการเรียนการสอนเป็นไปตามหลักสูตรสถานศึกษา

ลายมือชื่อ.....

(นายเฉลย ฝะอบเหล็ก)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลทับคล้อ

วันที่.....เดือน..... พ.ศ.

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

เทศบาลตำบลทับคล้อ อำเภอบึงสามพัน จังหวัดพิจิตร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างดี บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย โดยมีกิจกรรมที่จำเป็นต้องมีการการควบคุม ดังนี้ ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายใน ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๓๔๖/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๐ เรื่อง การแบ่งงานภายในและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร สำนักปลัดเทศบาล โดยมีกิจกรรมที่มีการควบคุม ดังนี้ <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยธรรมชาติ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เกิดจากภัยธรรมชาติ ๑.๒ กิจกรรม การดำเนินโครงการ/กิจกรรมที่ไม่ปรากฏในแผนพัฒนาสามปี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เบิกจ่ายงบประมาณตามโครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาลปีใหม่ พ.ศ.๒๕๖๐ ไม่ได้ตั้งจ่ายไว้ในแผนสามปี (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๒) และทำการเบิกจ่ายงบประมาณผิดประเภทรายจ่าย	สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลทับคล้อในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ซึ่งได้แยกผลการประเมินรายสำนัก/กอง ดังนี้ ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจประจำ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๒๕๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑ ในภารกิจ ๒ ฝ่าย ๓ งาน คือ (๑) ฝ่ายฝ่ายอำนวยการ (๒) ฝ่ายปกครอง (๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๔) งานธุรการ (๕) งานตรวจสอบภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมิน คือ (๑) ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๑ กิจกรรม คือ ๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยธรรมชาติ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เกิดจากภัยธรรมชาติ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยได้ดำเนินการดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>งานธุรการ</u> ๑.๓ กิจกรรม การใช้รถของทางราชการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ระบบการตรวจสอบการใช้รถ ยังไม่รัดกุมเพียงพอ ทำให้การควบคุมปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงได้ยากและเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ สภาพ/อายุการใช้งานของรถ	(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร (๒) จัดทำแผนการปฏิบัติงานทุกระยะ เพื่อได้ทราบแนวทางปฏิบัติ (๓) มีการเฝ้าระวังและติดตามสถานการณ์ภัยจากธรรมชาติ ตรวจวัดปริมาณน้ำฝน การประชาสัมพันธ์ โดยการจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการฉุกเฉิน และประกาศประชาสัมพันธ์ข่าวสารสถานการณ์ภัย เผยแพร่ให้กับประชาชนทุกระยะ (๔) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการสำรวจพื้นที่เสี่ยงภัยอย่างทั่วถึง มีชุดปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเข้าระงับบรรเทาสาธารณภัยให้ยุติโดยเร็วสนธิกำลังเข้าช่วยเหลือและควบคุมสถานการณ์ (๕) จัดทำหนังสือ หรือประกาศประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนร่วมมือในการป้องกันสาธารณภัยต่างๆ (๖) การเชื่อมโยงระบบติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงานให้ใช้งานได้ขณะเกิดภัยฯ <u>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ</u> ๑.๑.๑ การเกิดฝนตกหนักในเขตภาคเหนือ ทำให้เกิดน้ำท่วมและไหลบ่า เอ่อล้นลำคลอง ท่วมบ้านเรือนราษฎรในเขตเทศบาลตำบลทับคล้อ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	(๒) พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน ๑ กิจกรรม ๒.๑ กิจกรรม เบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับโรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาคาร โครงการสร้างภูมิคุ้มกันยาเสพติดในสถานศึกษา จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท <u>ความเสี่ยง</u> คือ ดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และการดำเนินงานของโครงการ <u>สาเหตุ</u> - ด้านระยะเวลาในการดำเนินโครงการฯ แจ้งว่าจัดกิจกรรมระหว่างวันที่ ๓ -๑๓ มกราคม ๒๕๖๐ แต่ได้ขอรับสนับสนุนงบประมาณจากเทศบาล ตามหนังสือโรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาคาร ที่ ศธ ๐๔๑๐๐.๔๐๑๐๒/๐๐๔ ลงวันที่ ๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๐ เวลา ๑๕.๐๐ น. - โรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาคารได้รับเงินจากเทศบาลตำบลทับคล้อ จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๐ ตามฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ เลขที่คลังรับ ๔๘๓/๒๕๖๐ วันที่คลังรับ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๐ - ไม่มีหลักฐานการการจัดซื้อจัดจ้าง มีใบเสร็จรับเงินการจัดซื้อวัสดุ/สื่อ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๐ พร้อมภาพถ่ายกิจกรรม และภาพถ่ายจำนวนวัสดุอุปกรณ์ คณะทำงานได้ตรวจสอบแล้วภาพถ่ายวัสดุไม่ครบถ้วนตามใบเสร็จ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๒ กองคลัง สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ จากการวิเคราะห์คำสั่งแบ่งงานของกองคลัง ประเมินจากภารกิจงานประจำงานบริหารงานคลัง การปฏิบัติงานตามคำสั่งแบ่งงาน ที่ ๗๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ แบ่งงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑. ฝ่ายบริหารงานคลัง - งานการเงินและบัญชี - งานพัสดุและทรัพย์สิน - งานสถิติการคลัง ๒. ฝ่ายพัฒนารายได้ - งานประชาสัมพันธ์และแผนพัฒนารายได้ - งานจัดเก็บรายได้ - งานเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ ๓. ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - งานจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - งานบริการข้อมูลแผนที่ภาษี - งานเอกสารสิทธิ และปฏิบัติการภาคสนาม ๔.งานธุรการ ภารกิจของแต่ละงานยังมีความเสี่ยง/จุดอ่อน คือ (๑) กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือไม่มีข้าราชการ/เจ้าหน้าที่เฉพาะ ตำแหน่งที่รับผิดชอบงานโดยตรงในการทำงาน บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย ขาดความรู้/ความสามารถในการปฏิบัติงาน (๒) กิจกรรมงานพัสดุ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ ฯ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแก้ไข รวมถึงมีหนังสือสั่งการต่างๆ เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา จึงอาจทำให้การดำเนินงานมีความพบพร่องอยู่บ้าง	๑.๒ กองคลัง ผลการประเมิน กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจประจำตามคำสั่งแบ่งงานที่ ที่ ๗๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ แบ่งงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑.ฝ่ายบริหารงานคลัง - งานการเงินและบัญชี - งานพัสดุและทรัพย์สิน - งานสถิติการคลัง ๒.ฝ่ายพัฒนารายได้ - งานประชาสัมพันธ์และแผนพัฒนารายได้ - งานจัดเก็บรายได้ - งานเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ ๓.ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - งานจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - งานบริการข้อมูลแผนที่ภาษี - งานเอกสารสิทธิ และปฏิบัติการภาคสนาม ๔.งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ผลการประเมิน คือ ๑. ดำเนินการปรับปรุงแล้ว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๒ กิจกรรม ๑.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๗๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ <u>ความเสี่ยงที่มีอยู่</u> คือได้ดำเนินการให้ผู้มีชื่อตามคำสั่งดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และรายงานให้กรมทราบเป็นรายไตรมาส แต่ยังไม่สามารถดำเนินการสำรวจเนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<u>สาเหตุ</u> (๑) ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (๒) บุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (๓) บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงาน มีงานในหน้าที่ปริมาณมากแล้ว จึงทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนดและอาจมีข้อบกพร่องเกิดขึ้นได้ ๑.๒ กิจกรรมการงานด้านพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ (๑) มีการอ้างอิง พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง รวมทั้งหนังสือสั่งการต่างๆ (๒) เรียนรู้เพิ่มเติม แนวทางในการดำเนินงานด้านพัสดุอยู่เสมอให้เป็นปัจจุบัน <u>ความเสี่ยงที่มีอยู่</u> คือ มีการปรับปรุง เพิ่มเติม พรบ. ระเบียบกฎหมาย รวมทั้งหนังสือสั่งการต่างๆ ในระหว่างการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ยังไม่ได้ข้อยุติ <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากเกิดความสับสนในแนวทางการปฏิบัติงานด้านงานพัสดุ และการได้รับความรู้ด้านระเบียบ หนังสือสั่งการในการอบรมไม่ต่อเนื่อง ขาดการชี้แนะจากผู้เชี่ยวชาญ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ กองช่าง กองช่าง ได้ประเมินจากภารกิจงานประจำการปฏิบัติงานตามคำสั่งแบ่งงานเลขที่ ๒๒๕/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๐ ภารกิจของแต่ละงานยังมีความเสี่ยง/จุดอ่อน คือ (๑) กิจกรรมด้านงานโยธา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรงการทำงาน บุคลากรที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้/ความชำนาญในงานที่ปฏิบัติ (๒) กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรงการทำงาน บุคลากรที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้/ความชำนาญในงานที่ปฏิบัติ	๑.๓ กองช่าง <u>ผลการประเมิน</u> กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ที่ ๔๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมิน คือ (๑) ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๒ กิจกรรม คือ ๑.๑ กิจกรรมด้านงานโยธา <u>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ</u> - ขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนายช่างโยธา - เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ ๑.๒ กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม <u>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ</u> - ไม่มีผู้ปฏิบัติงานด้านวิศวกรรมโยธา - เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ (๒) พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน ๑ กิจกรรม ๒.๑ กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง <u>ความเสี่ยง คือ</u> ๑. <u>กิจกรรม</u> ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง - ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลางขาดประสบการณ์ ทางด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง - การประมาณราคาวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงและไม่เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัด - อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ กองวิชาการและแผนงาน กองวิชาการและแผนงาน มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายใน ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๑๖๘/๒๕๖๐ เรื่อง การแบ่งงานภายในและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร สังกัดกองวิชาการและแผนงาน ลงวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๐ โดยมีกิจกรรมที่มีการควบคุม ดังนี้ <u>งานนิติการ</u> ๑. กิจกรรม การสรรหาบุคลากรตำแหน่งนิติกร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรงการทำงาน บุคลากรที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้/ความชำนาญในงานที่ปฏิบัติ <u>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> ๒. กิจกรรม การติดตามและประเมินผลระบบคอมพิวเตอร์ (E-plan) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบันทึกข้อมูลในระบบ (E-plan) การลงนามสัญญา และการเบิกจ่าย ค่าเช่า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการกรอกข้อมูลด้านการลงนามสัญญา และการเบิกจ่าย ยังไม่ให้ความสำคัญกับการกรอกข้อมูลระบบ (E-plan)	๑.๔ กองวิชาการและแผนงาน กองวิชาการและแผนงาน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจประจำ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๕/๒๕๖๑ เรื่อง การแบ่งงานภายในและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร สังกัดกองวิชาการและแผนงาน ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑ ในภารกิจ ๒ ฝ่าย ๒ งาน คือ (๑) ฝ่ายนโยบายและแผน (๒) ฝ่ายพัฒนาระบบสารสนเทศ (๓) งานนิติการและงานรับเรื่องราวร้องทุกข์ (๔) งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมิน คือ (๑) ดำเนินการปรับปรุงแล้วมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ จำนวน ๔ กิจกรรม คือ ๑.๑ กิจกรรมการสรรหาบุคลากรตำแหน่งนิติกร ๑.๒ กิจกรรมการติดตามและประเมินผลระบบคอมพิวเตอร์ (E-plan) ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำงบประมาณเทศบาลตำบลทับคล้อ ๑.๔ กิจกรรมความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายตามแผนพัฒนาสามปี (๒) พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน ๑ กิจกรรม ๒.๑ งานนิติการและเรื่องราวร้องทุกข์ กิจกรรม การจัดการข้อร้องเรียน <u>ความเสี่ยง/สาเหตุ</u> - ระเบียบและแนวทางในการปฏิบัติรวมทั้งความเชี่ยวชาญหรือความรอบรู้ของเจ้าหน้าที่ ยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้การดำเนินการล่าช้า

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานงบประมาณ ๓. กิจกรรม การจัดทำงบประมาณเทศบาลตำบลทับคล้อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารและควบคุมงบประมาณไม่สามารถบริหารจัดการได้ตามกำหนดระยะเวลา ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณ เกิดการ โอนเปลี่ยนแปลงแก้ไขงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้ประสิทธิภาพการใช้งบประมาณไม่ดีเท่าที่ควร - การตั้งงบประมาณผิดประเภทหมวดรายจ่าย สาเหตุ - เนื่องจากสำนัก/กองงานต่าง ๆ ไม่ได้ดำเนินการตามแผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายเงิน ทำให้มีการโอนเงินและมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง - เจ้าหน้าที่ที่จัดทำงบประมาณอาจไม่มีความรู้ หรือไม่ได้เข้ารับการอบรมในเรื่องของการจัดทำงบประมาณ งานแผน ๔. กิจกรรม ความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายตามแผนพัฒนาสามปี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ โครงการ/กิจกรรมที่ได้จัดทำความสำคัญจากการประชาคม เมื่อนำมาจัดทำในแผนพัฒนาสามปี ดำเนินการน้อยกว่าร้อยละ ๘๐ สาเหตุ ๑. การปฏิบัติงานต้องดำเนินงานตามนโยบายของผู้บริหาร จึงไม่สามารถดำเนินงานตามแผนพัฒนาสามปีได้อย่างครอบคลุมทุกโครงการ ๒. นโยบายผู้บริหารไม่ชัดเจนทำให้มีการปรับปรุงเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผน ทำให้โครงการ/กิจกรรมมีเพิ่มมากขึ้น	๑.๔ กองวิชาการและแผนงาน กองวิชาการและแผนงาน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจประจำ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๕/๒๕๖๑ เรื่อง การแบ่งงานภายในและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร สังกัดกองวิชาการและแผนงาน ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑ ในภารกิจ ๒ ฝ่าย ๒ งาน คือ (๑) ฝ่ายนโยบายและแผน (๒) ฝ่ายพัฒนาระบบสารสนเทศ (๓) งานนิติการและงานรับเรื่องราวร้องทุกข์ (๔) งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมิน คือ (๑) ดำเนินการปรับปรุงแล้วมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ จำนวน ๔ กิจกรรม คือ ๑.๑ กิจกรรมการสรรหาบุคลากรตำแหน่งนิติกร ๑.๒ กิจกรรมการติดตามและประเมินผลระบบคอมพิวเตอร์ (E-plan) ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำงบประมาณเทศบาลตำบลทับคล้อ ๑.๔ กิจกรรมความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายตามแผนพัฒนาสามปี (๒) พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน ๑ กิจกรรม ๒.๑ งานนิติการและเรื่องราวร้องทุกข์ กิจกรรม การจัดการข้อร้องเรียน ความเสี่ยง/สาเหตุ - ระเบียบและแนวทางในการปฏิบัติรวมทั้งความเชี่ยวชาญหรือความรู้ของเจ้าหน้าที่ ยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้การดำเนินการล่าช้า

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ กองสวัสดิการสังคม ๑.๕.๑ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงหรือย้ายที่อยู่และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐทำให้เกิดปัญหาในการจ่ายเบี้ยยังชีพ	๑.๕ กองสวัสดิการสังคม ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามสำคั้งแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม ที่ ๓๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ มีภารกิจตามโครงสร้างของงานประจำ ๒ ฝ่าย ๑ งาน - ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ - ฝ่ายพัฒนาชุมชน - งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์กร องค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมินคือ ๑. ดำเนินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ - จำนวน - กิจกรรม คือ ๒. ดำเนินการปรับปรุงแล้ว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ - จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๓. ความเสี่ยงใหม่ - จำนวน - กิจกรรม คือ ข้อสรุป กิจกรรมความเสี่ยง ดังกล่าวข้างต้น ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงต้องวางแผนควบคุมต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๖.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประเมินจากภารกิจงานประจำการปฏิบัติงานตามคำสั่งแบ่งงานเลขที่ ๗๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ แบ่งออกเป็น ๓ ฝ่าย คือ - ฝ่ายบริการสาธารณสุข/งานส่งเสริมสุขภาพและรักษาพยาบาล งานป้องกันควบคุมโรค สุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม/งานระบบน้ำและบำบัดน้ำเสีย - ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขและงานธุรการ เมื่อประเมินแต่ละฝ่ายงาน มีระบบควบคุมภายในที่ดีเหมาะสมเพียงพอแล้ว จึงไม่พบความเสี่ยงดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง มีเพียงงานสุขาภิบาลขยะและสิ่งแวดล้อม ที่พบปัญหาในด้านปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้นและยังกำจัดไม่ถูกสุขวิธี ๑.๖.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมจากประชาชนยังไม่ตระหนักถึงการลดปริมาณขยะ ซึ่งประชาชนยังคิดว่าเป็นหน้าที่ของเทศบาลและยังมีขยะปริมาณมากที่ไม่ได้การคัดแยกอย่างถูกต้องอยู่ในเขตเทศบาล	๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินพบว่า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีภารกิจตามโครงการของงานประจำ ๒ ฝ่าย คือ - ฝ่ายบริการสาธารณสุข/งานส่งเสริมสุขภาพและรักษาพยาบาล งานป้องกันควบคุมโรค สุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม/งานระบบน้ำและบำบัดน้ำเสีย - ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขและงานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์กร องค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ การดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังพบความเสี่ยงอีก ๑ กิจกรรม คือ งานสุขาภิบาลขยะและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น โดยเน้นให้เกิดกระบวนการมีส่วนร่วมจากประชาชน โดยพัฒนากระบวนการในการดำเนินงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๗ กองการศึกษา กองการศึกษา ได้ประเมินจากภารกิจงานประจำการ ปฏิบัติงานตามคำสั่งมอบหมายงาน ที่ ๒๕๓ /๒๕๖๐ ลงวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๐ ในภารกิจ ๓ ฝ่าย ๑ งาน คือ (๑) ฝ่ายบริหารการศึกษา (๒) ฝ่ายพัฒนาระบบสารสนเทศ (๓) งานธุรการ โดยมีกิจกรรมที่มีการควบคุม ในภารกิจของแต่ละงานและยังมีความเสี่ยง/จุดอ่อน คือ (๑) กิจกรรม ด้านการศึกษาขาดศึกษานิเทศก์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง การทำงาน บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้/ความชำนาญในงานที่ปฏิบัติ (๒) กิจกรรม บุคลากรครูผู้สอนโรงเรียนเทศบาล ตำบล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรครูผู้สอน ควบคุมโดยการจ้างเหมาบริการสอน (ครูอัตราจ้าง) และดำเนินการสรรหาครูผู้สอน (ครูผู้ช่วย) โดยขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นในรายวิชาที่ขาด (๓) กิจกรรม การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ด้านการประกันคุณภาพภายใน (ประเมินตนเอง) เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - การจัดการศึกษานอกระบบ ก่อนปฐมวัย การบริหารการศึกษายังต้องปรับปรุงเร่งด่วนเกี่ยวกับประสิทธิภาพของระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแลสถานศึกษา เนื่องจากไม่มีการจัดระบบการดำเนินงานและระบบสารสนเทศที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการประจำปีที่บุคลากรทุกฝ่ายสามารถปฏิบัติได้ ยังขาดการนิเทศ ติดตาม ประเมินผลการดำเนินงาน ประเมินผล ความพึงพอใจของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเมื่อเสร็จสิ้นการดำเนินงาน - ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ	๑.๗ กองการศึกษา <u>ผลการประเมิน</u> กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน เทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๙๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ในภารกิจ ๓ ฝ่าย ๒ งาน คือ (๑) ฝ่ายแผนงานและโครงการ (๒) ฝ่ายบริหารการศึกษา (๓) ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม (๔) งานโรงเรียน (๕) งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน คือ (๑) ดำเนินการปรับปรุงแล้ว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๑ กิจกรรม คือ ๑.๑ กิจกรรม ด้านการศึกษาขาดศึกษานิเทศก์ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๙๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ <u>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ</u> - ขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งศึกษานิเทศก์และไม่ได้บรรจุไว้ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๓) เนื่องจากอาจจะทำให้เกิน ๔๐% - เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานนิติการขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๔) กิจกรรม การประเมินผลการจัดการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดการส่งเสริมระบบการประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษาไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เนื่องจาก ไม่มีการนิเทศ ติดตามและสนับสนุนการพัฒนาระบบการประกัน คุณภาพการศึกษาภายในสถานศึกษา ไม่เป็นระบบและต่อเนื่อง (๕) กิจกรรม ด้านบุคลากรกองการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ของกองการศึกษา เจ้าหน้าที่ที่ช่วยราชการกองการศึกษา ยังขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ	(๒) ดำเนินการปรับปรุงแล้ว มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๓ กิจกรรม คือ ๒.๑ กิจกรรมบุคลากรครูผู้สอนโรงเรียนเทศบาลตำบล การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ (๑) ดำเนินการสรรหาครูผู้สอน (ครูผู้ช่วย) โดยขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นในรายวิชาที่ขาด ตามหนังสือเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ พจ ๕๒๓๐๑/๔๕๑ ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๑ และคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๕๓๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง บรรจุและแต่งตั้งผู้สอบแข่งขันได้เป็นพนักงานครูเทศบาล และบัญชีตำแหน่งต่าง ๆ ที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นร้องขอ ให้คณะกรรมการกรรมการกลางสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทน รอบ ๖ (๒) จ้างเหมาบริการสอน (ครูอัตราจ้าง) ในสาขาวิชาที่ขาดตามโครงการพัฒนาคุณภาพการศึกษาของสถานศึกษา <u>ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ</u> ๑. การทำบันทึกหลังการสอน บุคลากรครูผู้สอนยังขาดการวัดระดับนักเรียนหลังการสอน ๒.๒ กิจกรรม การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. ส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดประสบการณ์ให้ครบทุกคนอย่างต่อเนื่อง ๓. ปรับปรุงสถานที่ให้เหมาะสมกับการจัดการศึกษาปฐมวัย ๔. ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๕. ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของการใช้งบประมาณด้านการศึกษาดูสอบการดำเนินงาน ๖. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด. ๗. มีการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ๘. จัดทัศนศึกษาดูงานด้านการศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหารจัดการการเรียนการสอนที่ดีตามความเหมาะสม ๙. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด. ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ๑. ด้านการประกันคุณภาพภายใน (ประเมินตนเอง) เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ๒. บุคลากรทางการศึกษายังจำเป็นต้องได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่จะส่งเสริมการจัดประสบการณ์ให้กับเด็กตามมาตรฐานการศึกษา ๓. การจัดการศึกษานอกระบบ ก่อนปฐมวัย การบริหารการศึกษายังต้องปรับปรุงเร่งด่วนเกี่ยวกับประสิทธิผลของระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา ๔. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๒.๓ กิจกรรม การประเมินผลการจัดการศึกษา การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. การจัดทำแผนพัฒนาคุณภาพการศึกษา ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการนิเทศติดตามและประเมินผลการดำเนินงานประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษาของสถานศึกษาในสังกัด ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อที่ ๓๗๓/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ <u>ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ</u> ๑. การส่งเสริมระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เนื่องจาก ไม่มีการนิเทศ ติดตามและสนับสนุนการพัฒนาระบบการประกันคุณภาพการศึกษาภายในสถานศึกษา ไม่เป็นระบบต่อเนื่อง ๒.๔ กิจกรรม ด้านบุคลากรกองการศึกษา การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร (๒) ให้เจ้าหน้าที่กองอื่น ช่วยราชการกองการศึกษา (๓) แจ้งความประสงค์ให้คณะกรรมการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) เป็นผู้ดำเนินการสอบแข่งขัน ตามหนังสือ ที่ พจ ๕๒๓๐๑/๔๕๒ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๐ (๔) สรรหา รับโอน (ย้าย) ผู้อำนวยการกองการศึกษา <u>ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ</u> ๑. ไม่มีบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของกองการศึกษา ๒. เจ้าหน้าที่ที่ช่วยราชการกองการศึกษา ยังขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ ๓. ขาดผู้อำนวยการกองการศึกษา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	(๓) พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน ๑ กิจกรรม ๓.๑ กิจกรรม การพัฒนาการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียนเทศบาลตำบลทับคล้อ <u>ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงที่ คือ</u> ๑. ผลสัมฤทธิ์ของนักเรียนยังต่ำกว่ามาตรฐานในบางวิชา ๒. การพัฒนาการเรียนการสอนยังไม่มีรูปแบบที่หลากหลาย ๓. การนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการเรียนการสอนไม่ต่อเนื่อง ๔. ยังขาดการนำเรื่องการวิจัย/พัฒนาการเรียนการสอนมาประยุกต์ใช้ให้เหมาะสมกับบริบทของโรงเรียน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และยังมีกิจกรรมที่ได้ปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๑ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยธรรมชาติ <u>ความเสี่ยง</u> - การเกิดฝนตกหนักในเขตภาคเหนือ ทำให้เกิดน้ำท่วมและไหลบ่า เอ่อล้นลำคลอง ท่วมบ้านเรือนราษฎรในเขตเทศบาลตำบลทับคล้อ - การไม่ได้กำหนดรายละเอียดการช่วยเหลือทำให้ล่าช้าในการปฏิบัติงาน มีการจัดทำแผนงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยแต่ยังไม่ควบคุมทุกงาน ทำให้ไม่มีความพร้อมในการปฏิบัติการในอนาคตอันจะเป็นผลร้ายต่อประชาชน	มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมที่ได้ปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก (๑) กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <u>ความเสี่ยง</u> ๑. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครอบคลุม ๒. ดำเนินการจัดทำไม่เป็นปัจจุบัน <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ในการจัดทำและขาด ความชำนาญในการปฏิบัติงาน (๒) กิจกรรมงานพัสดุ <u>ความเสี่ยง</u> - ดำเนินการจัดทำงานพัสดุการจัดซื้อจัดจ้างและ รายงานต่างๆ ไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด <u>สาเหตุ</u> เนื่องจาก พรบ. จัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง รวมทั้งมีหนังสือสั่งการต่าง ๆ เพิ่มเติมอยู่ ตลอดเวลา	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ กองช่าง การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และยังมี กิจกรรมที่ได้ปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๒ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมด้านงานโยธา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรงการทำงาน บุคลากรที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้/ความชำนาญในงานที่ปฏิบัติ (๒) กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรงการทำงาน บุคลากรที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้/ความชำนาญในงานที่ปฏิบัติ ๒.๔ กองวิชาการและแผนงาน การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๕ กองสวัสดิการสังคม ๒.๕.๑ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีผู้สูงอายุและคนพิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพจากเทศบาล ตำบลทับคล้อและย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิต โดยไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้าเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบได้ดำเนินการดังกล่าวไม่ถูกต้องตามระเบียบ และแนวทางปฏิบัติและเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดใน การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.๖.๑ พบความเสี่ยง คือ กิจกรรมงานสุขาภิบาลขยะ และสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงคือ ประชาชนคิดว่าการ จัดการขยะเป็นหน้าที่ของเทศบาล การรณรงค์การคัด แยกขยะ นับว่าเป็นกิจกรรมที่ต้องอาศัยระยะเวลาใน การดำเนินงานเพราะเป็นงานเกี่ยวกับจิตสำนึกส่วน บุคคล ในการที่จะรับผิดชอบ และในด้านการกำจัดขยะ อย่างถูกต้องตามหลักวิชาการ ตามนโยบายรัฐบาล คสช. ในการจัดการขยะด้วยระบบ Control Dump ซึ่ง อยู่ระหว่างการดำเนินการงวดสุดท้าย ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๑	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๗ กองการศึกษา การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมในระดับหนึ่ง ซึ่งยังมีกิจกรรมที่ได้มีการปรับปรุงแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ และปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรม ด้านการศึกษาขาดศึกษานิเทศก์ ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งศึกษานิเทศก์ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่วางแผนพัฒนาหลักสูตรการจัดการเรียนการสอนภายในโรงเรียนเทศบาลทับคล้อ ๒.๒ กิจกรรม บุคลากรครูผู้สอนโรงเรียนเทศบาลทับคล้อ ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ การทำบันทึกหลังการสอน บุคลากรครูผู้สอนยังขาดการวัดระดับนักเรียนหลังการสอน ๒.๓ กิจกรรม การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ ยังขาดการปฏิบัติงานด้านการประกันคุณภาพภายใน (ประเมินตนเอง) เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง และการบริหารการศึกษาต้องปรับปรุงเร่งด่วนเกี่ยวกับประสิทธิผลของระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแลสถานศึกษา เนื่องจากไม่มีการจัดระบบการดำเนินงานและระบบสารสนเทศที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการประจำปีที่บุคลากรทุกฝ่ายสามารถปฏิบัติได้ ยังขาดการนิเทศ ติดตาม ประเมินผลการดำเนินงาน ประเมินผล ความพึงพอใจของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเมื่อเสร็จสิ้นการดำเนินงาน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ กิจกรรม การประเมินผลการจัดการศึกษา ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ การส่งเสริมระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เนื่องจาก ไม่มีการนิเทศ ติดตามและสนับสนุนการพัฒนาระบบการประกัน คุณภาพ การศึกษาภายในสถานศึกษา ไม่เป็นระบบและต่อเนื่อง ๒.๕ กิจกรรม ด้านบุคลากรกองการศึกษา ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ ไม่มีบุคลากรในการปฏิบัติงาน ด้านต่าง ๆ ของกองการศึกษา เจ้าหน้าที่ที่ช่วยราชการ กองการศึกษา ยังขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๓.๑ สำนักปลัดเทศบาล ๓.๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยธรรมชาติ ดังนี้ (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร (๒) จัดทำแผนการปฏิบัติงานทุกระยะ เพื่อได้ทราบแนวทางปฏิบัติ (๓) มีการเฝ้าระวังและติดตามสถานการณ์ภัยจากธรรมชาติ ตรวจวัดปริมาณน้ำฝน การประชาสัมพันธ์โดยการจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการฉุกเฉิน และประกาศประชาสัมพันธ์ข่าวสารสถานการณ์ภัย เผยแพร่ให้กับประชาชนทุกระยะ (๔) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการสำรวจพื้นที่เสี่ยงภัยอย่างทั่วถึง มีชุดปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเข้าระงับบรรเทาสาธารณภัยให้ยุติโดยเร็วสนธิกำลังเข้าช่วยเหลือและควบคุมสถานการณ์ (๕) จัดทำหนังสือ หรือประกาศประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนร่วมมือในการป้องกันสาธารณภัยต่างๆ (๖) การเชื่อมโยงระบบติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงานให้ใช้งานได้ขณะเกิดภัยฯ	มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ และได้มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ กองคลัง ๓.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - จัดทำคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมที่รับผิดชอบตามคำสั่งแบ่งงาน ๓.๒ กิจกรรมงานพัสดุ - ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมที่รับผิดชอบตามคำสั่งแบ่งงาน ๓.๓ กองช่าง (๑) กิจกรรมด้านงานโยธา - จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑ - แจ้งความประสงค์ให้คณะกรรมการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) เป็นผู้ดำเนินการสอบแข่งขันในตำแหน่งนายช่างโยธา ตามหนังสือ ที่ พจ ๕๒๓๐๑/๔๕๒ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๐ (๒) กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม - จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑ - เพิ่มตำแหน่ง วิศวกรรมโยธา ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๔)	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๔ กองวิชาการและแผนงาน <u>งานนิติการ</u> ๑. กิจกรรม การสรรหาบุคลากรตำแหน่งนิติกร ดังนี้ (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๑๖๘/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๐ (๒) แจ้งความประสงค์ให้คณะกรรมการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) เป็นผู้ดำเนินการสอบแข่งขัน ตามหนังสือ ที่ พจ ๕๒๓๐๑/๔๕๒ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๐ <u>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> ๒. กิจกรรม การติดตามและประเมินผลระบบคอมพิวเตอร์ (E-plan) ดังนี้ ๑. จัดทำบันทึกแจ้งเวียนทุกสำนัก/กองกำชับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ที่จะดำเนินการโครงการที่ไม่ปรากฏในแผนพัฒนาฯ ของเทศบาล ให้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๘ และหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง ก่อนดำเนินโครงการ/กิจกรรม ๒. จัดประชุมหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อชี้แจงให้ความสำคัญขอการคีย์ข้อมูลระบบ (E-plan) และชี้แจงปัญหาที่เกิดขึ้นให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ ๓.ผู้บังคับบัญชาเร่งรัด ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลระบบ (E-plan) ๔. มีการติดตามการลงข้อมูลในระบบ e-plan โดยเจ้าหน้าที่กองวิชาการและแผนงาน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>งานงบประมาณ</u> ๓. กิจกรรมการจัดทำงบประมาณเทศบาลตำบลทับคล้อ ดังนี้ ๑. แจ้งทุกหน่วยงานดำเนินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยถือปฏิบัติตามระเบียบวิธีการงบประมาณฯ ของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน และหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง ๒. ทุกส่วนราชการได้จัดทำงบประมาณรายจ่ายเสร็จเรียบร้อยแล้ว แต่ยังไม่สามารถสรุปได้ว่าจะมีการโอนงบประมาณรายจ่ายหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่ายในปีงบประมาณมาน้อยเพียงใด ๓. มีการรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในเทศบาลฯ ให้งบประมาณรายจ่ายให้กับประชาชนได้รับทราบทางป้ายประกาศ บอร์ดประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลทับคล้อ และการจัดประชาคมระดับชุมชน ๔. ให้ทุกหน่วยงานวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ เพื่อไม่ให้เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ๕. จัดให้มีการรายงานผลการดำเนินการตามโครงการให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง ๖. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๔. กิจกรรมความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายตามแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี ๑. ให้มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน โดยแจ้งผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นให้หัวหน้างานรับทราบอย่างสม่ำเสมอ และรายงานต่อผู้บังคับบัญชา ๒. ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของแผนพัฒนาสามปีให้ประชาชนได้รับรู้ เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการเสนอแนะและตรวจสอบการดำเนินงาน ๓. จัดเวทีประชาคมชุมชนเพื่อทบทวนโครงการ/กิจกรรม ปัญหาความต้องการของประชาชนทุกปีการเพิ่มเติมและการเปลี่ยนแปลงโครงการ/กิจกรรมที่ไม่ปรากฏในแผนพัฒนาสามปี ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๕ กองสวัสดิการสังคม ๓.๑ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพในต้นปีงบประมาณก่อนมีการเบิกจ่าย ๒. ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓. ตรวจสอบการแสดงตนการมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเป็นระยะๆ ๔. ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพและให้ความรู้สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์รวมถึงประชาชนทั่วไป เพื่อให้มีความรู้ในเรื่องสิทธิต่างๆ ของตนเอง ๓.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - เสริมสร้างองค์ความรู้การคัดแยกขยะครัวเรือน - จัดกิจกรรมส่งเสริมให้เกิดกระบวนการและขั้นตอนการคัดแยกขยะครัวเรือนและชุมชน - ประชุมภาพรวม อสม. - จัดกิจกรรมรณรงค์คัดแยกขยะในชุมชนและขยะก่อนการกำจัด - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบรวมถึงเสริมสร้างองค์ความรู้การจัดการขยะอินทรีย์ในครัวเรือน - จัดทำแผนผังกลบขยะตกค้างแบบถูกหลักวิชาการเสนอตามแหล่งงบประมาณต่าง ๆ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๗ กองการศึกษา ๓.๑ กิจกรรม ด้านการศึกษาขาดศึกษานิเทศก์ ดังนี้ - จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๒๕๓/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๐ ๓.๒ กิจกรรม บุคลากรครูผู้สอนโรงเรียนเทศบาลทับคล้อ ๑) จ้างเหมาบริการสอน (ครูอัตราจ้าง) มีการเปลี่ยนแปลงเสมอ ทำให้การจัดการเรียนการสอนไม่ต่อเนื่อง ทำให้มีผลกระทบต่อผู้เรียน ๒) กลุ่มสาระการเรียนรู้บางวิชา ยังไม่ผู้สอนโดยตรง ทำให้เกิดปัญหาครูสอนไม่ตรงสาขาวิชาเอกนั้นๆ ๓.๓ กิจกรรม การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑) ส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดประสบการณ์ให้ครบทุกคน ๒) จัดทำแผนการศึกษาสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน ๓) ปรับปรุงอาคารสถานที่ ๓.๔ กิจกรรม การประเมินผลการจัดการศึกษา ๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ๒) มีการจัดเก็บข้อมูลสภาพปัจจุบันของสถานศึกษา โดยใช้เครื่องมือประเมินคุณภาพการศึกษา ๓.๕ กิจกรรม ด้านบุคลากร กองการศึกษา ๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๒) ให้เจ้าหน้าที่กองอื่น ช่วยราชการกองการศึกษา ๓) แจ้งความประสงค์ให้คณะกรรมการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) เป็นผู้ดำเนินการสอบแข่งขัน ตามหนังสือ ที่ พจ ๕๒๓๐๑/๔๕๒ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๐	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๔.๑ สำนักปลัดเทศบาล (๑) กำหนดผู้รับผิดชอบงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้มีความชัดเจน และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการป้องกันและระงับภัยพิบัติต่างๆ ให้ประชาชนทราบ โดยผ่านเสียงตามสายและป้ายประชาสัมพันธ์ (๒) การเชื่อมโยงระบบติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงานให้ใช้งานได้ขณะเกิดภัยฯ (๓) มีเครื่องมือสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร ระบบอินเทอร์เน็ต และวิทยุสื่อสาร ที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ยังไม่ถือว่าเป็นเครื่องมือสื่อสารที่มีคุณภาพดีเยี่ยม และเพียงพอในการจัดการและปฏิบัติหน้าที่ มีสื่อออนไลน์ เพื่อประชาสัมพันธ์และรายงานสถานการณ์ต่อผู้บังคับบัญชา ๔.๒ กองคลัง - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน - สำหรับงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินได้ให้กองช่างมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนที่แม่บทและแบ่งโซนบล็อกล๊อค	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน มีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจน สะดวกต่อการใช้งานและทันต่อเวลาโดยผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ให้แก่ทั้งภายในและภายนอก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ กองช่าง (๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน เพื่อทราบและถือปฏิบัติ (๒) มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๔.๔ กองวิชาการและแผนงาน (๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน เพื่อทราบและถือปฏิบัติ (๒) มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๔.๕ กองสวัสดิการสังคม ๔.๕.๑ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ - ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับความรู้ของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพและประชาชนทั่วไป - แจกเวียนเป็นรายบุคคล ในกรณีไปอยู่อาศัยกับญาตินอกเขตพื้นที่ หรือโทรศัพท์ประสานงานอีกทางหนึ่งด้วย ๔.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายในให้ได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ดังนี้ (๑) ติดต่อประสานงานในหน่วยงาน (๒) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานนอกองค์กร	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๗ กองการศึกษา (๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน เพื่อทราบและถือปฏิบัติ (๒) มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที ๕.๑ สำนักปลัดเทศบาล - วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ - วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง - ใช้วิธีการติดตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการและนิเทศองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (หลักธรรมาภิบาล : การการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี) - กำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัดเทศบาลตำบลทับคล้อ ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ พบว่า “กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยธรรมชาติ” มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองและการประเมินจากหน่วยงานภายนอก มีการจัดทำรายงานการประเมินผลพร้อมให้ข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อทบทวนผลการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงแก้ไข

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ กองคลัง ใช้วิธีรายงานผลต่างๆเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องมีการรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บริหารทราบ ๕.๓ กองช่าง - วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ - วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง - ใช้วิธีการติดตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการและนิเทศองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (หลักธรรมาภิบาล : การการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี) - กำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที ๕.๔ กองวิชาการและแผนงาน - วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ - วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง - ใช้วิธีการติดตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการและนิเทศองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (หลักธรรมาภิบาล : การการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี) - กำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๕ กองสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามประเมินผล เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตาม แบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๕.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลโดยการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย และเวทีประชุมประชาคมต่างๆ ในการเผยแพร่ความรู้ให้กับประชาชน อสม. พนักงานกองสาธารณสุขฯ และพนักงานในหน่วยงานเทศบาล เพื่อทราบข้อมูลและติดตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่องและสามารถขยายผลการปฏิบัติงานในปีงบประมาณต่อไป ๕.๗ กองการศึกษา - วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ - วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง - ใช้วิธีการติดตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการและนิเทศองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (หลักธรรมาภิบาล : การการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี) - กำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลทับคล้อ ได้กำหนดโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการของการควบคุมภายใน และเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่ เพียงพอมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลพอสมควร ซึ่งยังมีบางส่วนงานที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่อาจบกพร่องหรือละเลยในการปฏิบัติตามระเบียบ หรือแนวทางการ ควบคุมที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งเป็นส่วนที่องค์กรจะต้องกำกับและควบคุมให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้ กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

๒. บางกิจกรรมภายในองค์กรยังมีการควบคุมที่ไม่ครอบคลุมทุกความเสี่ยงไม่เพียงพอ และทั่วถึงอาจกำหนดการควบคุมในทุกจุดที่สำคัญ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด

ลายมือชื่อ.....

(นายเฉลย ฝะอบเหล็ก)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลทับคล้อ

วันที่

เทศบาลตำบลทับคล้อ อำเภอทับคล้อ จังหวัดพิจิตร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตาม ประเมินผล)
๑. สำนักปลัดเทศบาล						
<u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑. กิจกรรม การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยจากภัย ธรรมชาติ วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย/ภัยธรรมชาติมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑. การเกิดฝนตกหนักใน เขตภาคเหนือ ทำให้เกิด น้ำท่วมและไหลบ่า เอ่อ ล้นลำคลอง ท่วม บ้านเรือนราษฎรในเขต เทศบาลตำบลทับคล้อ	(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร (๒) จัดทำแผนการปฏิบัติงานทุก ระยะ เพื่อได้ทราบแนวทางปฏิบัติ (๓) มีการเฝ้าระวังและติดตาม สถานการณ์ภัยจากธรรมชาติ ตรวจวัดปริมาณน้ำฝน การ ประชาสัมพันธ์ โดยการจัดตั้งศูนย์ ปฏิบัติการฉุกเฉิน และประกาศ ประชาสัมพันธ์ข่าวสารสถานการณ์ภัย เผยแพร่ให้กับประชาชนทุกระยะ (๔) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการ สำรวจพื้นที่เสี่ยงภัยอย่างทั่วถึง มีชุด ปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยเข้าระงับบรรเทาสาธารณภัย ให้ยุติโดยเร็วสนธิกำลังเข้าช่วยเหลือ และควบคุมสถานการณ์ (๕) จัดทำหนังสือ หรือประกาศ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ ประชาชนร่วมมือในการป้องกันสา ธารณภัยต่างๆ (๖) การเชื่อมโยงระบบติดต่อสื่อสาร ระหว่างหน่วยงานให้ใช้งานได้ขณะ เกิดภัยฯ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ที่ ๒๐๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๑ ๒. มีแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ประกาศใช้ แผนปฏิบัติการในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เทศบาลตำบลทับคล้อ ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๑ (๓) ประกาศเทศบาลตำบลทับ คล้อ เรื่อง การจัดตั้งศูนย์ ช่วยเหลือประชาชน ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	๑. การเกิดฝนตกหนักใน เขตภาคเหนือ ทำให้เกิด น้ำท่วมและไหลบ่า เอ่อล้น ลำคลอง ท่วมบ้านเรือน ราษฎรในเขตเทศบาล ตำบลทับคล้อ	(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร (๒) จัดทำแผนการปฏิบัติงานทุก ระยะ เพื่อได้ทราบแนวทางปฏิบัติ (๓) มีการเฝ้าระวังและติดตาม สถานการณ์ภัยจากธรรมชาติ ตรวจวัดปริมาณน้ำฝน การ ประชาสัมพันธ์ โดยการจัดตั้งศูนย์ ปฏิบัติการฉุกเฉิน และประกาศ ประชาสัมพันธ์ข่าวสารสถานการณ์ ภัย เผยแพร่ให้กับประชาชนทุก ระยะ (๔) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการ สำรวจพื้นที่เสี่ยงภัยอย่างทั่วถึง มีชุด ปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยเข้าระงับบรรเทาสาธารณ ภัยให้ยุติโดยเร็วสนธิกำลังเข้า ช่วยเหลือและควบคุมสถานการณ์ (๕) จัดทำหนังสือ หรือประกาศ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ ประชาชนร่วมมือในการป้องกันสา ธารณภัยต่างๆ (๖) การเชื่อมโยงระบบติดต่อสื่อสาร ระหว่างหน่วยงานให้ใช้งานได้ขณะ เกิดภัยฯ (๗) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ ความช่วยเหลือเมื่อเกิดภัย	ภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ๑. พนักงานป้องกันฯ ๒. นายธวัชวิสิทธิ์ พิทักษ์พงศ์ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ๓.ว่าที่ ร.ต.หญิงณัฐชาพร พองมี ผอ.กองวิชาการฯ รก.หน.สป (ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การ ประเมินผลการปฏิบัติราชการ ของอปท.(หลักเกณฑ์การบริหาร จัดการบ้านเมืองที่ดีของ อปท.)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตาม ประเมินผล)
ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ๒. กิจกรรม เบิกจ่ายเงินอุดหนุน ให้กับโรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาการ โครงการสร้างภูมิคุ้มกัน ยาเสพติด ในสถานศึกษา จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ทันต่อเวลาและถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยเงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ และระเบียบ หนังสือสั่งการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง คือ ดำเนินการไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์และการดำเนินงาน ของโครงการ สาเหตุ - ด้านระยะเวลาในการดำเนิน โครงการฯ แจ้งว่าจัดกิจกรรม ระหว่างวันที่ ๓ -๑๓ มกราคม ๒๕๖๐ แต่ได้ขอรับสนับสนุน งบประมาณจากเทศบาล ตาม หนังสือโรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาการ ที่ ศธ ๐๔๑๐๐.๔๐๑๐๒/๐๐๔ ลง วันที่ ๕ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๐ เวลา ๑๕.๐๐ น. - โรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาการได้รับ เงินจากเทศบาลตำบลทับคล้อ จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๐ ตามฎีกาเบิกเงิน รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ เลขที่คลังรับ ๔๘๓/๒๕๖๐ วันที่คลังรับ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๐ - ไม่มีหลักฐานการการจัดซื้อจัดจ้าง มีใบเสร็จรับเงินการจัดซื้อวัสดุ/สื่อ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๐ พร้อม ภาพถ่ายกิจกรรม และภาพถ่าย จำนวนวัสดุอุปกรณ์ คณะทำงานได้ ตรวจสอบแล้วภาพถ่ายวัสดุไม่ ครบถ้วนตามใบเสร็จ	๑. แต่งตั้งคณะทำงานติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายเงิน อุดหนุน ตามคำสั่งเทศบาล ตำบลทับคล้อ ที่ ๖๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	๑. รายงานการประชุม คณะทำงานติดตามและ ประเมินผลการใช้จ่ายเงิน อุดหนุน และขอให้ โรงเรียนบูรพรัตน์วิทยา การ ชี้แจงรายละเอียดผล การใช้จ่ายเงินอุดหนุน ให้แก่เทศบาล ๒. เทศบาลตำบลทับคล้อ ได้ทำหนังสือขอให้ทาง โรงเรียนบูรพรัตน์วิทยา การ ส่งใช้เงินคืนเงิน อุดหนุนโครงการสร้าง ภูมิคุ้มกันยาเสพติดใน สถานศึกษา จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท ตาม หนังสือเทศบาลตำบลทับ คล้อ ที่ พจ ๕๒๓๐๑/๙๕๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑	ความเสี่ยง คือ ดำเนินการไม่ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และการ ดำเนินงานของโครงการ สาเหตุ - ด้านระยะเวลาในการดำเนิน โครงการฯ แจ้งว่าจัดกิจกรรม ระหว่างวันที่ ๓ -๑๓ มกราคม ๒๕๖๐ แต่ได้ขอรับสนับสนุน งบประมาณจากเทศบาล ตาม หนังสือโรงเรียนบูรพรัตน์วิทยา การ ที่ ศธ ๐๔๑๐๐.๔๐๑๐๒/๐๐๔ ลงวันที่ ๕ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๐ เวลา ๑๕.๐๐ น. - โรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาการ ได้รับเงินจากเทศบาลตำบลทับ คล้อ จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท เมื่อ วันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๐ ตาม ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๐ เลขที่คลังรับ ๔๘๓/๒๕๖๐ วันที่คลังรับ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๐ - ไม่มีหลักฐานการการจัดซื้อจัด จ้าง มีใบเสร็จรับเงินการจัดซื้อ วัสดุ/สื่อ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๐ พร้อมภาพถ่ายกิจกรรม และภาพถ่ายจำนวนวัสดุอุปกรณ์ คณะทำงานได้ตรวจสอบแล้ว ภาพถ่ายวัสดุไม่ครบถ้วนตาม ใบเสร็จ	คณะทำงานติดตามและ ประเมินผลการใช้จ่ายเงิน อุดหนุน มีมติให้โรงเรียนบุ รพรัตน์วิทยาการส่งใช้เงิน คืนเต็มจำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท ตามหนังสือเทศบาล ตำบลทับคล้อ ที่ พจ ๕๒๓๐๑/๙๕๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑	ภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ๑. คณะทำงานติดตามและ ประเมินผลการใช้จ่ายเงิน อุดหนุน ๒. นางจุฑารัตน์ บางเขน หัวหน้าอำนวยการ ๓.ว่าที่ ร.ต.หญิงณัฐชาพร พงษ์มี ผอ.กองวิชาการฯ รก.ท.น.สป ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การประเมินผล การปฏิบัติราชการของอปท.(ลักษณะ) การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีของ อปท. และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ และระเบียบ หนังสือสั่งการอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๒. กองคลัง						
๓. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ใน การใช้โปรแกรม QGIS และการ ส่งชั้นข้อมูลแผนที่แม่บทเข้า โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน (LTAX๓๐๐๐) เพื่อ สะดวกในการจัดเก็บภาษีของ ประชาชนที่มีหน้าที่เสียภาษี ให้กับเทศบาล	ไม่มีข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ เฉพาะ ตำแหน่งที่รับผิดชอบ งานโดยตรงในการทำงาน บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย ขาดความรู้/ความสามารถใน การปฏิบัติงาน	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ ความรับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๗๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมายแต่งตั้งตามคำสั่งเข้า อบรมเพื่อหาความรู้ในการที่จะ นำมาปฏิบัติให้บรรลุ วัตถุประสงค์	มีการดำเนินการตั้ง งบประมาณสำหรับ ดำเนินการในปี ๒๕๖๒ ในเทศบัญญัติ เพื่อ ดำเนินการออกสำรวจ ในการจัดเก็บข้อมูล โครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษี จำนวนเงิน ๕๐,๐๐๐ บาท	ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานที่ตรงตามสายงาน และปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	ดำเนินการตั้ง งบประมาณเพื่อ ดำเนินการในขั้นตอน ต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๒	กำหนดเสร็จภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ โดย นางธนัชพร บรรเลง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน นางณปรีดา ม่วงหมี่ นักบริหารงานคลัง ระดับต้น และขอความอนุเคราะห์ช่าง นายวิริยะ คุ่มม่วง ช่างเขียนแบบ ในการดำเนินการลากแผนที่ แม่บท และช่วยสำรวจ (วิธีการติดตาม : ใช้เกณฑ์การ ประเมินหลักการบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี)

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๔. กิจกรรมงานด้านงานพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุ ของกองคลัง ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ และเป็นไปตาม ระเบียบ	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบ ฯ มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง แก้ไข รวมถึงมี หนังสือสั่งการต่างๆ เพิ่มเติม อยู่ตลอดเวลา จึงอาจทำให้ การดำเนินงานมีความพบ พร่องอยู่บ้าง	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ ความรับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๗๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมายแต่งตั้งตามคำสั่งเข้า อบรมเพื่อหาความรู้ในการที่จะ นำมาปฏิบัติให้บรรลุ วัตถุประสงค์	๑. มีการรายงานผลการ ปฏิบัติให้เป็นปัจจุบัน ๒. ปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ รวดเร็ว และโปร่งใส	มีการปรับปรุงเพิ่มเติม พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง รวมทั้ง หนังสือสั่งการต่าง ๆ ใน ระหว่างการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างที่ยังไม่ได้ข้อ ยุติ	๑. ควบคุมให้มีการ ปฏิบัติงานรวดเร็ว โปร่งใส ๒. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ	กำหนดเสร็จภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ โดย น.ส.อรอาภา เพทแปลง เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน นางณปรีดา ม่วงหมี่ นักบริหารงานคลัง ระดับต้น (วิธีการติดตาม : ใช้เกณฑ์การ ประเมินหลักการบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี)

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๓. กองช่าง						
๕. กิจกรรมด้านงานโยธา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การช่วยออกแบบ การ ควบคุม การก่อสร้าง และ บำรุงรักษาด้านช่างโยธา การ วางโครงการก่อสร้างในงานด้าน ช่างโยธา การให้คำปรึกษา แนะนำที่เกี่ยวกับงานด้านโยธา เช่น ทาง สะพาน ช่องน้ำ อาคาร อุโมงค์ เขื่อน อาคารชลประทาน อาคารการประปา ท่าเทียบเรือ สนามบิน และสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ เป็นไปตามระเบียบต่างๆของ ทางราชการ	<u>ความเสี่ยง/สาเหตุ</u> - ขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่ง นายช่างโยธา - เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ	(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑	- ระเบียบและแนวทาง ในการปฏิบัติรวมทั้ง ความเชี่ยวชาญหรือ ความรอบรู้ของ เจ้าหน้าที่ ยังขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานทำให้การ ดำเนินการล่าช้า	- ขาดเจ้าหน้าที่ใน ตำแหน่งนายช่างโยธา - เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้เข้าใจในงานที่ ปฏิบัติ	- จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ ความรับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ <u>๔๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕</u> <u>สิงหาคม ๒๕๖๑</u> - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการอบรม จากหน่วยงานอื่น ๆ	ภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ๑. นายวิริยะ คุ่มม่วง ๒. ผอ.กองช่าง (ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การ ประเมินผลการปฏิบัติ ราชการของอปท (หลักเกณฑ์ การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี ของ อปท. และระเบียบ หนังสือสั่งการอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง))

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๖. กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานทางด้านวิศวกรรม โยธาซึ่งมีลักษณะงานที่ปฏิบัติ เกี่ยวกับการออกแบบและ คำนวณด้านวิศวกรรมโยธา การ ค้นคว้า การวิเคราะห์ วิจัย ทดสอบ หาข้อมูลและสถิติต่าง ๆ การวางโครงการก่อสร้างในสาขา วิศวกรรมโยธา การให้คำปรึกษา แนะนำหรือตรวจสอบที่เกี่ยวกับ งานในสาขาวิศวกรรมโยธาและ ปฏิบัติ เกี่ยวกับการวางแผนและ วางโครงการผังเมือง วิเคราะห์ วิจัย ค้นคว้า ออกแบบแปลน แผนผัง ตลอดจนปรับปรุงแก้ไข ให้สอดคล้องกับการวางโครงการ จัดทำและดำเนินการผังเมือง ให้ เป็นไปตามระเบียบต่างๆของทาง ราชการ	ความเสี่ยง/สาเหตุ - ไม่มีผู้ปฏิบัติงานด้าน วิศวกรรมโยธา - เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ	(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑	- ระเบียบและแนวทาง ในการปฏิบัติรวมทั้ง ความเชี่ยวชาญหรือ ความรอบรู้ของ เจ้าหน้าที่ ยังขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานทำให้การ ดำเนินการล่าช้า	- ไม่มีผู้ปฏิบัติงานด้าน วิศวกรรมโยธา - เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้เข้าใจในงานที่ ปฏิบัติ	- จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ ความรับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑ - เพิ่มตำแหน่ง วิศวกรรม โยธา ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๔) - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการอบรม จากหน่วยงานอื่น ๆ	ภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ๑. นายวิริยะ คุ่มม่วง ๒. ผอ.กองช่าง (ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การ ประเมินผลการปฏิบัติ ราชการของอปท. (หลักเกณฑ์ การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี ของ อปท. และระเบียบ หนังสือสั่งการอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง))

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๗. กิจกรรม ด้านการกำหนด ราคากลางในการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมราคากลางให้อยู่ใน มาตรฐานราคาพาณิชย์จังหวัด และการกำหนดราคากลางค่า ก่อสร้างให้มีความยุติธรรมและ ไม่ก่อให้เกิดผลเสียต่อทาง ราชการ	ความเสี่ยง/สาเหตุ - ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลาง ขาดประสิทธิภาพทางด้านการ กำหนดราคากลางในการ ก่อสร้าง - การประมาณราคาค่าวัสดุที่ใช้ ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียง กับความเป็นจริงและไม่เป็นไป ตามราคาพาณิชย์จังหวัด - อัตราขึ้นลงของน้ำมัน เชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่าง ต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมี การปรับราคาขึ้นลงตามราคา น้ำมันเชื้อเพลิง	(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นคณะกรรมการ กำหนดราคากลางยัง ขาดประสิทธิภาพทางด้านการกำหนด ราคากลางในการ ก่อสร้าง	- ผู้มีหน้าที่กำหนด ราคากลางขาด ประสิทธิภาพทางด้านการ กำหนดราคากลาง ในการก่อสร้าง - การประมาณราคาค่าวัสดุที่ใช้ในการ ก่อสร้างไม่ใกล้เคียง กับความเป็นจริงและ ไม่เป็นไปตามราคา พาณิชย์จังหวัด - อัตราขึ้นลงของ น้ำมันเชื้อเพลิงมีการ ปรับราคาอย่าง ต่อเนื่อง ทำให้ ค่าแรงงานมีการปรับ ราคาขึ้นลงตามราคา น้ำมันเชื้อเพลิง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่และ คณะกรรมการกำหนดราคา กลางเข้ารับการอบรม ๒. ประชุมเจ้าหน้าที่และ คณะกรรมการกำหนดราคา กลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ ในการกำหนดราคากลาง ภายในหน่วยงาน ๓. ศึกษาค้นคว้าข้อมูล เพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ ๔. ประสานงานกับ หน่วยงานราชการอื่นที่ ปฏิบัติงานคล้ายกัน และนำ ข้อมูลที่ตีมาปรับปรุงเพื่อให้ การทำงานมีประสิทธิภาพ ๕. ใช้ระบบคำนวณราคา กลางงานก่อสร้างของทาง ราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์ ของกรมบัญชีกลาง	ภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ๑. นายวิริยะ คุ่มม่วง ๒. ผอ.กองช่าง (ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การ ประเมินผลการปฏิบัติ ราชการของอปท. (หลักเกณฑ์ การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี ของ อปท. และระเบียบ หนังสือสั่งการอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง))

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๔. กองวิชาการและแผนงาน						
งานนิติการและเรื่องราวร้องทุกข์ ๘. กิจกรรม การจัดการข้อ ร้องเรียน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมี ศักยภาพในการจัดการข้อ ร้องเรียนที่เกี่ยวข้องได้อย่าง รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์และ ความคาดหวังของสังคม	ความเสี่ยง/สาเหตุ - ระเบียบและแนวทางในการ ปฏิบัติรวมทั้งความเชี่ยวชาญ หรือความรู้ของเจ้าหน้าที่ ยังขาดประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานทำให้การ ดำเนินการล่าช้า	(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาล ตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๕/๒๕๖๑ เรื่อง การแบ่งงานภายในและ มอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากร สังกัดกอง วิชาการและแผนงาน ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑	ตรวจสอบหลักฐานที่ เกี่ยวข้อง ได้แก่ ๑. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบทะเบียนรับ เรื่องร้องเรียน หลักฐาน การรายงานผลให้ทราบ ภายใน ๑๕ วัน	๑. เจ้าหน้าที่ ยังขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานทำให้การ ดำเนินการล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ตำแหน่ง นิติกร ได้ขอลาออก จากราชการ ทำให้ ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบทะเบียนรับเรื่อง ร้องเรียน หลักฐานการ รายงานผลให้ทราบภายใน ๑๕ วัน ๒. จัดทำบัญชีเรื่องราวร้อง ทุกข์/ร้องเรียนฯ และ ดำเนินการแก้ไขปัญหา หรือ แจ้งผลความคืบหน้าให้ ประชาชนทราบทุกเรื่อง ภายใน ๑๕ วัน หรือไม่มีข้อ ร้องเรียน/ร้องทุกข์	ภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ๑. นางชลธิชา ด้วงแก้ว หัวหน้าฝ่ายฯ ๒.ว่าที่ ร.ต.หญิงณัฐชาพร พองมี ผอ.กองวิชาการฯ (ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การ ประเมินผลการปฏิบัติราชการ ของอปท.(หลักเกณฑ์การบริหาร จัดการบ้านเมืองที่ดีของ อปท. และระเบียบหนังสือสั่งการอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง))

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๕. กองสวัสดิการสังคม						
๙. กิจกรรมการดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนิน การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ๒. เพื่อให้ความรู้กับประชาชนใน พื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของตนเอง	- ผู้สูงอายุและคนพิการที่ได้รับ เบี้ยยังชีพจากเทศบาลตำบล ทับคล้อและย้ายเข้าหรือย้าย ออก รวมทั้งเสียชีวิตโดยไม่ แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้าเป็นเหตุ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบได้ ดำเนินการดังกล่าวไม่ถูกต้อง ตามระเบียบและแนวทาง ปฏิบัติและเป็นเหตุให้เกิด ข้อผิดพลาดในการดำเนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพของเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ หลักฐานการจ่ายเงินในแต่ละ เดือนให้ถูกต้อง ครบถ้วน	มีการควบคุม แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง	ความเสี่ยง - การย้ายเข้า – ย้าย ออกจากพื้นที่ของผู้มี สิทธิต่างๆ ไม่มาแจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบทราบ เพื่อ เจ้าหน้าที่จะได้ให้ คำแนะนำแนวทางการ ได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้ อย่างต่อเนื่อง สาเหตุ - ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ เข้าใจที่ผิดเกี่ยวกับ สิทธิสวัสดิการของ ตนเอง	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ - จัดทำบันทึกประสานกับ งานทะเบียนให้ตรวจสอบ รายชื่อในกรณีมีการย้ายเข้า- ออก จากพื้นที่ และแจ้ง รายชื่อผู้เสียชีวิตในแต่ละ เดือน	๓๖๕ วัน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ผู้รับผิดชอบ นางวิไลวรรณ ผลทองย้อย หัวหน้าฝ่ายสังคม สงเคราะห์ (ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การ ประเมินผลการปฏิบัติราชการ ของอปท.(หลักเกณฑ์การบริหาร จัดการบ้านเมืองที่ดีของ อปท. และระเบียบหนังสือสั่งการอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง))

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม						
๑๐. กิจกรรม งานสุขาภิบาลขยะ และสิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันและแก้ไขงาน สุขาภิบาลขยะและสิ่งแวดล้อม และตอบสนองนโยบายของ รัฐบาล	ความเสี่ยง - ประชาชนคิดว่าการจัดการ ขยะเป็นหน้าที่ของเทศบาล การรณรงค์การคัดแยกขยะ นับว่าเป็นกิจกรรมที่ต้องอาศัย ระยะเวลาในการดำเนินงาน เพราะเป็นงานเกี่ยวกับ จิตสำนึกส่วนบุคคล ในการที่ จะรับผิดชอบ	- เสริมสร้างองค์ความรู้การคัด แยกขยะครัวเรือน - จัดกิจกรรมส่งเสริมให้เกิด กระบวนการและขั้นตอนการ คัดแยกขยะครัวเรือนและ ชุมชนในชุมชนตัวอย่าง - ประชุมภาพรวม อสม. - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบรวมถึงเสริมสร้างองค์ ความรู้การจัดการขยะอินทรีย์ ในครัวเรือน - ดำเนินการก่อสร้างสถานที่ ทิ้งขยะด้วยระบบ Control Dump	มีการควบคุม แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง	ประชาชนยังไม่ ตระหนักถึงการลด ปริมาณขยะ ซึ่ง ประชาชนยังคิดว่าเป็น หน้าที่ของเทศบาล และยังมีขยะปริมาณ มากที่ไม่ได้การคัดแยก อย่างถูกต้องอยู่ในเขต เทศบาล	- เสริมสร้างองค์ความรู้การ คัดแยกขยะครัวเรือน - จัดกิจกรรมส่งเสริมให้เกิด กระบวนการและขั้นตอน การคัดแยกขยะครัวเรือน และชุมชนในชุมชนตัวอย่าง - ประชุมภาพรวม อสม. ให้ ประชาชนทราบรวมถึง เสริมสร้างองค์ความรู้การ จัดการขยะอินทรีย์ใน ครัวเรือน - จัดกิจกรรมศูนย์เรียนรู้คัด แยกขยะและการคัดแยก ขยะก่อนการกำจัด - จัดกิจกรรมบริการเก็บขยะ และทำความสะอาดใน ชุมชน	๓๖๕ วัน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นายปัญจะ ยาแก้ว ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ (ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การ ประเมินผลการปฏิบัติราชการ ของอปท.(หลักเกณฑ์การบริหาร จัดการบ้านเมืองที่ดีของ อปท. และ ระเบียบหนังสือสั่งการอื่นๆที่เกี่ยวข้อง))

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๗. กองการศึกษา						
๑๑. กิจกรรม ด้านการศึกษาชาติ ศึกษานิเทศก์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อทำหน้าที่วางแผนพัฒนา หลักสูตรการจัดการเรียนการ สอนภายในโรงเรียนเทศบาลทับ คล้อ	ความเสี่ยง - ขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่ง ศึกษานิเทศก์และไม่ได้บรรจุ ใหม่ในแผนอัตรากำลึง ๓ ปี (พ . ศ . ๒ ๕ ๖ ๑ -๒ ๕ ๖ ๓) เนื่องจากอาจจะทำให้เกิน ๔๐% - เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานนิติ การขาดความรู้เข้าใจในงานที่ ปฏิบัติ	(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร ตามคำสั่ง เทศบาล ตำบลทับคล้อ ที่ ๙๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	- จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร	ความเสี่ยง - ขาดเจ้าหน้าที่ใน ตำแหน่งศึกษานิเทศก์ และไม่ได้บรรจุใหม่ใน แผนอัตรากำลึง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๓) เนื่องจากอาจจะทำให้ เกิน ๔๐% - เ จ้ า หน้ า ที่ ที่ ปฏิบัติงานนิติการขาด ความรู้เข้าใจในงานที่ ปฏิบัติ	จัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็น ปัจจุบัน	ภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ๑. ผู้อำนวยการ โรงเรียนเทศบาลทับ คล้อ บุคลากรทางการ ศึกษาทุกคน ๒.ว่าที่ ร.ต.หญิงณัฐชาพร พองมี ผอ.กองวิชาการและแผนงาน รก.ผอ.กองการศึกษา ใช้เครื่องมือเกณฑ์การ ประเมินผลการปฏิบัติราชการ ของอปท. (หลักการบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดีของ อปท.

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๑๒. กิจกรรม บุคลากรครูผู้สอน โรงเรียนเทศบาลทับคล้อ วัตถุประสงค์ ๒.๑ เพื่อให้ครูผู้สอนครบทุกชั้นเรียน ๒.๒ เพื่อให้การจัดการเรียนการสอนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒.๓ เพื่อให้ให้นักเรียนมีสมรรถนะที่สำคัญและคุณลักษณะอันพึงประสงค์ตามหลักสูตรกำหนด	ความเสี่ยง ขาดบุคลากรครูผู้สอน	๑. จ้างเหมาบริการสอน (ครูอัตราจ้าง) มีการเปลี่ยนแปลงเสมอ ทำให้การจัดการเรียนการสอนไม่ต่อเนื่อง ทำให้มีผลกระทบต่องานของผู้เรียน ๒. กลุ่มสาระการเรียนรู้บางวิชา ยังไม่ผู้สอนโดยตรง ทำให้เกิดปัญหาครูสอนไม่ตรงสาขาวิชานั้น ๆ	(๑) ดำเนินการสรรหาครูผู้สอน (ครูผู้ช่วย) โดยขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นในรายวิชาที่ขาด ตามหนังสือเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ พจ ๕๒๓๐๑/๔๕๑ ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๑ และคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๕๓๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง บรรจุและแต่งตั้งผู้สอบแข่งขันได้เป็นพนักงานครูเทศบาล และบัญชีตำแหน่งต่างๆ ที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นร้องขอ ให้คณะกรรมการกรรมการกลางสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทน รอบ ๖ (๒) จ้างเหมาบริการสอน (ครูอัตราจ้าง) ในสาขาวิชาที่ขาดตามโครงการพัฒนาคุณภาพการศึกษาของสถานศึกษา (๓) จัดทำแผนการสอนและประเมินผลครูอัตราจ้างทุกๆ เดือน (๔) จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน	๑. การทำบันทึกหลังการสอน บุคลากรครูผู้สอนยังขาดการวัดระดับนักเรียนหลังการสอน	๑. ให้บุคลากรครูผู้สอนทุกคนส่งแผนการจัดการเรียนรู้ทุกเดือน เพื่อให้ทราบว่าจะจัดทำแผนการสอนอย่างไร บันทึกผลอย่างไร เด็กเกิดการเรียนรู้ในวิชาที่สอนหรือไม่ การบันทึกหลังสอนทำถูกหลักวิชาการหรือไม่ ถ้าพบเด็กมีปัญหาแก้ไขอย่างไร เพื่อนำไปสู่การวิจัยในชั้นเรียน ๒. ให้บุคลากรครูผู้สอนจัดทำแผนวิชาเพิ่มเติม (แผนฯหน้าเดียว) ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษาของสถานศึกษาในสังกัด และมีการนิเทศ ติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง	ภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ๑. ผู้อำนวยการโรงเรียนเทศบาลทับคล้อ บุคลากรทางการศึกษาทุกคน ๒.ว่าที่ ร.ต.หญิงณัฐยาพร พงษ์มี ผอ.กองวิชาการและแผนงาน รก.ผอ.กองการศึกษา ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติราชการของอปท.(หลักเกณฑ์การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีของ อปท.)

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๑๓. กิจกรรม การจัดการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตาม กฎหมายกำหนด	ความเสี่ยง คือ การจัดการ ศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้าง ยังขาดประสบการณ์ด้านการ สอนเด็กอนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณ ศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียง บางส่วน สถานที่คับแคบ และ อาคาร อนุบาล ๓ ขวบ มีน้ำ ท่วมขังทำให้เป็นอุปสรรคต่อ การจัดประสบการณ์	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๒. ส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัด ประสบการณ์ให้ครบทุกคนอย่าง ต่อเนื่อง ๓. ปรับปรุงสถานที่ให้เหมาะสมกับ การจัดการศึกษาปฐมวัย ๔. ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการ สอนได้จริง ๕. ให้คณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานของการใช้ งบประมาณด้านการศึกษาดูสอบ การดำเนินงาน ๖. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมิน มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็น แนวทางในการดำเนินงาน ศพด. ๗. มีการวางแผนการใช้งบประมาณ เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ๘. จัดทำแผนศึกษาดูงานด้าน การศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มี การบริหารจัดการการเรียนการสอนที่ ติดตามความเหมาะสม ๙. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมิน มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเป็น แนวทางในการดำเนินงาน ศพด.	มีการควบคุม แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง	๑. ด้านการประกัน คุณภาพภายใน (ประเมิน ตนเอง) เนื่องจากไม่มี บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ โดยตรง ๒. บุคลากรทาง การศึกษายังจำเป็นต้อง ได้รับการฝึกอบรมใน หลักสูตรต่างๆ ที่จะ ส่งเสริมการจัด ประสบการณ์ให้กับเด็ก ตามมาตรฐานการศึกษา ๓. การจัดการศึกษา นอกระบบ ก่อนปฐมวัย ต้องปรับปรุงเร่งด่วน เกี่ยวกับประสิทธิภาพของ ระบบประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษา ๔. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๒. ส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัด ประสบการณ์ให้ครบทุกคนอย่าง ต่อเนื่อง ๓. ปรับปรุงสถานที่ให้เหมาะสม กับการจัดการศึกษาปฐมวัย ๔. ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้ แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการ เรียนการสอนได้จริง ๕. ให้คณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานของการ ใช้งบประมาณด้านการศึกษา ตรวจสอบการดำเนินงาน ๖. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การ ประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น เป็น แนวทางใน การ ดำเนินงาน ศพด. ๗. มีการวางแผน การใช้ งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ๘. จัดทำแผนศึกษาดูงานด้าน การศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ มีการบริหารจัดการการเรียนการ สอนที่ดีตามความเหมาะสม ๙. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การ ประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กของกรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นเป็นแนวทางในการ ดำเนินงาน ศพด.	ภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ๑. บุคลากรทางการศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กทุกคน ฯ ๒.ว่าที่ ร.ต.หญิงณัฐชาพร พงมี ผอ.กองวิชาการและแผนงาน ร.ก.ผอ.กองการศึกษา ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การประเมินผล การปฏิบัติราชการของอปท. (หลักเกณฑ์การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ ดีของ อปท. และระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยวิธีการ งบประมาณขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นพศ๒๕๔๑แก้ไขเพิ่มเติม ถึงปัจจุบันและระเบียบหนังสือสั่ง การอื่นที่เกี่ยวข้อง)

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๑๔. กิจกรรม การประเมินผล การจัดการศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อประเมินสถานศึกษาใน สังกัด ให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่ กำหนด ๒. เพื่อให้การประกันคุณภาพ การศึกษาของสถานศึกษามี ผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์	<u>ความเสี่ยง</u> ๑. การส่งเสริมระบบการ ประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษาไม่เป็นไปตาม มาตรฐาน เนื่องจาก ไม่มีการ นิเทศ ติดตามและสนับสนุน การพัฒนาระบบการประกัน คุณภาพการศึกษาภายใน สถานศึกษา ไม่เป็นระบบ ต่อเนื่อง ๒. งบประมาณในการ ดำเนินงานส่งเสริมการ ดำเนินงานไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำแผนพัฒนา คุณภาพการศึกษา ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการใน การประเมินสถานศึกษาใน สังกัด ๓. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ มีการนิเทศติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงาน ประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษาอย่างต่อเนื่องและ เป็นระบบ ๔. การรายงานคุณภาพ การศึกษาประจำปี	๑. มีแผนพัฒนา คุณภาพการศึกษา ของสถานศึกษา ๒. แต่งตั้ง คณะกรรมการระบบ ประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษาใน สังกัด ๓. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ ติดตามและประเมินผล การจัดการศึกษาของ สถานศึกษาในสังกัด ตามคำสั่งเทศบาลตำบล ทับคล้อที่ ๓๗๓/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ ๔. มีการรายงาน คุณภาพการศึกษา ประจำปี SAR	๑. การส่งเสริม ระบบการประกัน คุณภาพภายใน สถานศึกษาไม่เป็นไป ตามมาตรฐาน เนื่องจาก ไม่มีการ นิเทศ ติดตามและ สนับสนุนการพัฒนา ระบบการประกัน คุณภาพการศึกษา ภายในสถานศึกษา ไม่ เป็นระบบต่อเนื่อง	๑. มีการปรับปรุง แผนพัฒนาคุณภาพ การศึกษาของ สถานศึกษาให้เป็น ปัจจุบัน ๒. แต่งตั้ง คณะกรรมการประเมิน คุณภาพภายใน สถานศึกษาและติดตาม อย่างต่อเนื่อง ๓. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ ติดตาม และประเมินผลการจัด การศึกษาของสถานศึกษาใน สังกัด ตามคำสั่งเทศบาล ตำบลทับคล้อที่ ๓๗๓/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ ๔. การรายงาน คุณภาพการศึกษา ประจำปี SAR	ภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ๑. ผู้อำนวยการโรงเรียน เทศบาลทับคล้อ บุคลากร ทางการศึกษาทุกคน ๒. บุคลากรทางการศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กทุกคน ฯ ๓.ว่าที่ ร.ต.หญิงณัฐชาพร พองมี ผอ.กองวิชาการและแผนงาน รท.ผอ.กองการศึกษา ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การ ประเมินผลการปฏิบัติ ราชการของ อบท. (หลักเกณฑ์การบริหาร จัดการบ้านเมืองที่ดีของ อปท.)

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๑๕. กิจกรรม ด้านบุคลากรกอง การศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานกองการศึกษาของ เทศบาลตำบลทับคล้อเสร็จสิ้น ตามระยะเวลาที่กำหนด	ความเสี่ยง ๑. ไม่มีบุคลากรในการ ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของกอง การศึกษา ๒. เจ้าหน้าที่ที่ช่วยราชการ กองการศึกษา ยังขาดความรู้ เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ	(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร (๒) ให้เจ้าหน้าที่กองอื่น ช่วยราชการกองการศึกษา (๓) แจ้งความประสงค์ให้ คณะกรรมการสอบแข่งขัน พนักงานส่วนท้องถิ่น (กสถ.) เป็นผู้ดำเนินการสอบแข่งขัน ตามหนังสือ ที่ พจ ๕๒๓๐๑/๔๕๒ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๐	(๑) มีคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร เทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๙๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ (๒) มีคำสั่งให้ เจ้าหน้าที่กองอื่น ช่วย ราชการกองการศึกษา (๓) บรรจุและแต่งตั้ง ผู้สอบแข่งขันได้เป็น พนักงานเทศบาล ตาม คำสั่งเทศบาลตำบลทับ คล้อ ที่ ๕๔/๒๕๖๑ ลง วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	๑. ไม่มีบุคลากรใน การปฏิบัติงานด้าน ต่าง ๆ ของกอง การศึกษา ๒. เจ้าหน้าที่ที่ช่วย ราชการกองการศึกษา ยังขาดความรู้เข้าใจใน งานที่ปฏิบัติ ๓. ขาดผู้อำนวยการ กองการศึกษา	(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร (๒) สรรหา/รับโอน ผู้อำนวยการกอง การศึกษา	ภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ๑. เจ้าหน้าที่กอง การศึกษาทุกตำแหน่ง ๒.ว่าที่ ร.ต.หญิงณัฐชาพร พองมี ผอ.กองวิชาการและแผนงาน ร.ก.ผอ.กองการศึกษา ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การประเมินผล การปฏิบัติราชการของอปท. (หลักเกณฑ์การบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดีของ อปท.)

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (วิธีการติดตามประเมินผล)
๑๖. กิจกรรม การพัฒนาการ จัดการเรียนการสอนของโรงเรียน เทศบาลตำบลทับคล้อ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อยกระดับ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนให้ สูงขึ้น ๒. เพื่อให้ครูมีความรู้ ความเข้าใจการวิจัย/พัฒนา ๓. เพื่อให้การจัดการ เรียนการสอนเป็นไปตาม หลักสูตรสถานศึกษา ๔. เพื่อแก้ไขปัญหาด้าน การเรียนการสอน	๑. ผลสัมฤทธิ์ของนักเรียนยัง ต่ำกว่ามาตรฐานในบางวิชา ๒. การพัฒนาการเรียนการ สอนยังไม่มีรูปแบบที่ หลากหลาย ๓. การนิเทศติดตามและ ประเมินผลการจัดการเรียน การสอนไม่ต่อเนื่อง ๔. ยังขาดการนำเรื่องการ วิจัย/พัฒนาการเรียนการสอน มาประยุกต์ใช้ให้เหมาะสมกับ บริบทของโรงเรียน	๑. จัดทำบันทึกข้อตกลง กับครูผู้สอน ๒. แต่งตั้ง คณะกรรมการกำกับ ติดตามและประเมินผล การสอน	๑. มีการจัดทำบันทึก ข้อตกลงกับครูผู้สอน ทุกคน ๒. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ ติดตามและประเมินผล การจัดการศึกษาของ สถานศึกษาในสังกัด ตามคำสั่งเทศบาลตำบล ทับคล้อที่ ๓๗๓/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑	๑. ผลสัมฤทธิ์ของ นักเรียนยังต่ำกว่า มาตรฐานในบางวิชา ๒. การพัฒนาการ เรียนการสอนยังไม่มี รูปแบบที่หลากหลาย ๓. การนิเทศติดตาม และประเมินผลการ จัดการเรียนการสอน ไม่ต่อเนื่อง ๔. ยังขาดการนำเรื่อง การวิจัย/พัฒนาการ เรียนการสอนมา ประยุกต์ใช้ให้ เหมาะสมกับบริบท ของโรงเรียน	๑. จัดทำบันทึกข้อตกลงกับ ครูผู้สอนและติดตาม กำกับ อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดอบรม/ส่งเข้ารับการ อบรม/ศึกษาดูงาน โรงเรียนที่มี การจัดการเรียนการสอนดีเด่น เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาการ เรียนการสอน ๓. พัฒนารูปแบบการเรียน การสอนให้มีความหลากหลาย และนำเทคโนโลยีมาช่วย ประยุกต์ใช้ในการเรียนการสอน ๔. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ ติดตามและ ประเมินผลการจัดการศึกษาของ สถานศึกษาในสังกัดเป็นปัจจุบัน และติดตามอย่างต่อเนื่อง ๕. จัดการเรียนการสอน เป็นไปตามหลักสูตรสถานศึกษา	ภายใน ๓๖๕ วัน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๒ ๑. ผู้อำนวยการโรงเรียน เทศบาลทับคล้อ บุคลากร ทางการศึกษาทุกคน ๒. เจ้าหน้าที่กอง การศึกษาทุกตำแหน่ง ๓.ว่าที่ ร.ต.หญิงณัฐชาพร พองมี ผอ.กองวิชาการและแผนงาน รก.ผอ.กองการศึกษา ใช้เครื่องมือ เกณฑ์การประเมินผล การปฏิบัติราชการของอปท. (หลักเกณฑ์การบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดีของ อปท.)

ลายมือชื่อ.....

(นายเฉลย ฝะอบเหล็ก)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลทับคล้อ

วันที่.....เดือน..... พ.ศ.

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลทับคล้อ

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลทับคล้อ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลทับคล้อ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๑) กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยธรรมชาติ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การเกิดฝนตกหนักในเขตภาคเหนือ ทำให้เกิดน้ำท่วมและไหลป่า เอ่อล้นลำคลอง ท่วมบ้านเรือนราษฎรในเขตเทศบาลตำบลทับคล้อ

๒) กิจกรรม เบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับโรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาคาร โครงการสร้างภูมิคุ้มกันยาเสพติดในสถานศึกษา จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และการดำเนินงานของโครงการ

สาเหตุ

- ด้านระยะเวลาในการดำเนินโครงการฯ แจ้งว่าจัดกิจกรรมระหว่างวันที่ ๓ -๑๓ มกราคม ๒๕๖๐ แต่ได้ขอรับสนับสนุนงบประมาณจากเทศบาล ตามหนังสือโรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาคาร ที่ ศธ ๐๔๑๐๐.๔๐๑๐๒/๐๐๔ ลงวันที่ ๕ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๐ เวลา ๑๕.๐๐ น.

- โรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาคารได้รับเงินจากเทศบาลตำบลทับคล้อ จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๐ ตามฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ เลขที่ คลังรับ ๔๘๓/๒๕๖๐ วันที่คลังรับ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๐

- ไม่มีหลักฐานการการจัดซื้อจัดจ้าง มีใบเสร็จรับเงินการจัดซื้อวัสดุ/สื่อ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๐ พร้อมภาพถ่ายกิจกรรม และภาพถ่ายจำนวนวัสดุอุปกรณ์ คณะทำงานได้ตรวจสอบแล้ว ภาพถ่ายวัสดุไม่ครบถ้วนตามใบเสร็จ

๑.๒ กองคลัง

๑) กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานที่ตรงตามสายงานและปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๒) กิจกรรมงานด้านงานพัสดุ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ มีการปรับปรุงเพิ่มเติม พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง รวมทั้งหนังสือสั่งการต่าง ๆ ในระหว่างการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ยังไม่ได้ข้อยุติ

๑.๓ กองช่าง

๑) กิจกรรมด้านงานโยธา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- ขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนายช่างโยธา
- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ

๒) กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- ไม่มีผู้ปฏิบัติงานด้านวิศวกรรมโยธา
- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ

๓) กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลางขาดประสบการณ์ทางด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง
 - การประมาณราคาค่าวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงและไม่เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัด
 - อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง

๑.๔ กองวิชาการและแผนงาน

งานนิติการและเรื่องราวร้องทุกข์

๑) กิจกรรม การจัดการข้อร้องเรียน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๑.๑ เจ้าหน้าที่ ยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้การดำเนินการล่าช้า

๑.๒ เจ้าหน้าที่ตำแหน่งนิติกร ได้ขอลาออกจากราชการ ทำให้ขาดบุคลากรใน

การปฏิบัติงาน

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- การย้ายเข้า – ย้ายออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่างๆ ไม่มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง

สาเหตุ

- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเข้าใจที่ผิดเกี่ยวกับสิทธิสวัสดิการของตนเอง

๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑) กิจกรรม งานสุขาภิบาลขยะและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงการลดปริมาณขยะ ซึ่งประชาชนยังคิดว่าเป็นหน้าที่ของเทศบาลและยังมีขยะปริมาณมากที่ไม่ได้คัดแยกอย่างถูกต้องอยู่ในเขตเทศบาล

๑.๗ กองการศึกษา

๑) กิจกรรม ด้านการศึกษาขาดศึกษานิเทศก์ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ
- ขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งศึกษานิเทศก์และไม่ได้บรรจุไว้ในแผนอัตรากำลึง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๓) เนื่องจากอาจจะทำให้เกิน ๔๐%

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานนิติการขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ

๒) กิจกรรม บุคลากรครูผู้สอนโรงเรียนเทศบาลทับคล้อ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

- การทำบันทึกหลังการสอนบุคลากรครูผู้สอนยังขาดการวัดระดับนักเรียนหลังการสอน

๓) กิจกรรมการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๓.๑ ด้านการประกันคุณภาพภายใน (ประเมินตนเอง) เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๓.๒ บุคลากรทางการศึกษายังจำเป็นต้องได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่จะส่งเสริมการจัดประสบการณ์ให้กับเด็กตามมาตรฐานการศึกษา

๓.๓ การจัดการศึกษานอกระบบ ก่อนปฐมวัย การบริหารการศึกษายังต้องปรับปรุงเร่งด่วนเกี่ยวกับประสิทธิภาพของระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา

๓.๔ ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ

๔) กิจกรรม การประเมินผลการจัดการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การส่งเสริมระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เนื่องจาก ไม่มีการนิเทศ ติดตามและสนับสนุนการพัฒนาระบบการประกัน คุณภาพการศึกษาภายในสถานศึกษา ไม่เป็นระบบต่อเนื่อง

๕) กิจกรรม ด้านบุคลากรกองการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๕.๑ ไม่มีบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของกองการศึกษา

๕.๒ เจ้าหน้าที่ที่ช่วยราชการกองการศึกษา ยังขาดความรู้เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ

๕.๓ ขาดผู้อำนวยการกองการศึกษา

๖) กิจกรรม การพัฒนาการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียนเทศบาลตำบลทับคล้อ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๖.๑ ผลสัมฤทธิ์ของนักเรียนยังต่ำกว่ามาตรฐานในบางวิชา

๖.๒ การพัฒนาการเรียนการสอนยังไม่มีรูปแบบที่หลากหลาย

๖.๓ การนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการเรียนการสอนไม่ต่อเนื่อง

๖.๔ ยังขาดการนำเรื่องการวิจัย/พัฒนาการเรียนการสอนมาประยุกต์ใช้ให้เหมาะสมกับบริบทของโรงเรียน

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยธรรมชาติ มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร
- (๒) จัดทำแผนการปฏิบัติงานทุกระยะ เพื่อได้ทราบแนวทางปฏิบัติ
- (๓) มีการเฝ้าระวังและติดตามสถานการณ์ภัยจากธรรมชาติ ตรวจวัดปริมาณน้ำฝน การประชาสัมพันธ์ โดยการจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการฉุกเฉิน และประกาศประชาสัมพันธ์ข่าวสารสถานการณ์ภัย เผยแพร่ให้กับประชาชนทุกระยะ
- (๔) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการสำรวจพื้นที่เสี่ยงภัยอย่างทั่วถึง มีชุดปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเข้าระงับบรรเทาสาธารณภัยให้ยุติโดยเร็วสนธิกำลังเข้าช่วยเหลือและควบคุมสถานการณ์
- (๕) จัดทำหนังสือ หรือประกาศประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนร่วมมือในการป้องกันสาธารณภัยต่างๆ
- (๖) การเชื่อมโยงระบบติดต่อสื่อสารระหว่างหน่วยงานให้ใช้งานได้ขณะเกิดภัยฯ
- (๗) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ความช่วยเหลือเมื่อเกิดภัย

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

๒.๑.๒ กิจกรรม เบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับโรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาการ โครงการสร้างภูมิคุ้มกันยาเสพติดในสถานศึกษา จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) คณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน มีมติให้โรงเรียนบูรพรัตน์วิทยาการส่งใช้เงินคืนเต็มจำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท ตามหนังสือเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ พจ ๕๒๓๐๑/๔๕๐ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๗๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑
- (๒) ให้เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายแต่งตั้งตามคำสั่งเข้าอบรมเพื่อหาความรู้ในการที่จะนำมาปฏิบัติให้บรรลุวัตถุประสงค์
- (๓) ดำเนินการตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการในขั้นตอนต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๒

๒.๒.๒ กิจกรรมงานด้านงานพัสดุ มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๗๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑
- (๒) ให้เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายแต่งตั้งตามคำสั่งเข้าอบรมเพื่อหาความรู้ในการที่จะนำมาปฏิบัติให้บรรลุวัตถุประสงค์
- (๓) ควบคุมให้มีการปฏิบัติงานรวดเร็ว โปร่งใส
- (๔) ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ กิจกรรมด้านงานโยธา มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑
- (๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมจากหน่วยงานอื่น ๆ

๒.๓.๒ กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑
- (๒) เพิ่มตำแหน่ง วิศวกรรมโยธา ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๔)
- (๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมจากหน่วยงานอื่น ๆ

๒.๓.๓ กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเข้ารับการอบรม
- (๒) ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน
- (๓) ศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ
- (๔) ประสานงานกับหน่วยงานราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกัน และนำข้อมูลที่ดีมาปรับปรุงเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ
- (๕) ใช้ระบบคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์ของกรมบัญชีกลาง

๒.๔ กองวิชาการและแผนงาน

งานนิติการและเรื่องราวร้องทุกข์

๒.๔.๑ กิจกรรม การจัดการข้อร้องเรียน มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๕/๒๕๖๑ เรื่อง การแบ่งงานภายในและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรสังกัดกองวิชาการและแผนงาน ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑

(๒) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบทะเบียนรับเรื่องร้องเรียน หลักฐานการรายงานผลให้ทราบภายใน ๑๕ วัน

(๓) จัดทำบัญชีเรื่องร้องทุกข์/ร้องเรียนฯ และดำเนินการแก้ไขปัญหา หรือแจ้งผลความคืบหน้าให้ประชาชนทราบทุกเรื่อง ภายใน ๑๕ วัน หรือไม่มีข้อร้องเรียน/ร้องทุกข์

๒.๕ กองสวัสดิการสังคม

๒.๕.๑ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้อง ครบถ้วน

(๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้

(๓) จัดทำบันทึกประสานกับงานทะเบียนให้ตรวจสอบรายชื่อในกรณีมีการย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ และแจ้งรายชื่อผู้เสียชีวิตในแต่ละเดือน

๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๖.๑ กิจกรรม งานสุขาภิบาลขยะและสิ่งแวดล้อม มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) เสริมสร้างองค์ความรู้การคัดแยกขยะครัวเรือน

(๒) จัดกิจกรรมส่งเสริมให้เกิดกระบวนการและขั้นตอนการคัดแยกขยะครัวเรือน และชุมชนในชุมชนตัวอย่าง

(๓) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบรวมถึงเสริมสร้างองค์ความรู้การจัดการขยะอินทรีย์ในครัวเรือน

(๔) จัดกิจกรรมศูนย์เรียนรู้คัดแยกขยะและการคัดแยกขยะก่อนการกำจัด

(๕) จัดกิจกรรมบริการเก็บขยะและทำความสะอาดในชุมชน

๒.๗ กองการศึกษา

๒.๗.๑ กิจกรรม ด้านการศึกษาขาดศึกษานิเทศก์ มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อ ที่ ๔๔๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

๒.๗.๒ กิจกรรม บุคลากรครูผู้สอนโรงเรียนเทศบาลตำบลทับคล้อ มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) จ้างเหมาบริการสอน (ครูอัตราจ้าง) มีการเปลี่ยนแปลงเสมอ ทำให้การจัดการเรียนการสอนไม่ต่อเนื่อง ทำให้มีผลกระทบต่อผู้เรียน

(๒) กลุ่มสาระการเรียนรู้บางวิชา ยังไม่ผู้สอนโดยตรง ทำให้เกิดปัญหาครูสอนไม่ตรงสาขาวิชาเอกนั้น ๆ

(๑) ให้บุคลากรครูผู้สอนทุกคนส่งแผนการจัดการเรียนรู้ทุกเดือน เพื่อให้ทราบว่าจะจัดทำแผนการสอนอย่างไร บันทึกผลอย่างไร เด็กเกิดการเรียนรู้ในวิชาที่สอนหรือไม่ การบันทึกหลังสอนทำถูกต้องหลักวิชาการหรือไม่ ถ้าพบเด็กมีปัญหาแก้ไขอย่างไร เพื่อนำไปสู่การวิจัยในชั้นเรียน

(๒) ให้บุคลากรครูผู้สอนจัดทำแผนวิชาเพิ่มเติม (แผนฯหน้าเดียว)

(๓) แต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษาของสถานศึกษาในสังกัด และมีการนิเทศ ติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง

๒.๗.๓ กิจกรรม การจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร

(๒) ส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดประสบการณ์ให้ครบทุกคนอย่างต่อเนื่อง

(๓) ปรับปรุงสถานที่ให้เหมาะสมกับการจัดการศึกษาปฐมวัย

(๔) ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง

(๕) ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของการใช้งบประมาณด้านการศึกษาตรวจสอบการดำเนินงาน

(๖) ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.

(๗) มีการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

(๘) จัดทัศนศึกษาดูงานด้านการศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหารจัดการการเรียนการสอนที่ดีตามความเหมาะสม

(๙) ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.

๒.๗.๓ กิจกรรม การประเมินผลการจัดการศึกษา มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) มีการปรับปรุงแผนพัฒนาคุณภาพการศึกษาของสถานศึกษาให้เป็นปัจจุบัน

(๒) แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษาและติดตามอย่างต่อเนื่อง

(๓) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษาของสถานศึกษาในสังกัด ตามคำสั่งเทศบาลตำบลทับคล้อที่ ๓๗๓/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑

(๔) การรายงานคุณภาพการศึกษาประจำปี SAR

๒.๗.๔ กิจกรรม ด้านบุคลากรกองการศึกษา มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

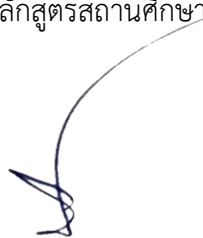
(๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร

(๒) ให้เจ้าหน้าที่กองอื่น ช่วยราชการกองการศึกษา

(๓) สรรหา/รับโอน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

๒.๗.๕ กิจกรรม การพัฒนาการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียนเทศบาลตำบลทับคล้อ มีควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- (๑) จัดทำบันทึกข้อตกลงกับครูผู้สอนและติดตาม กำกับ อย่างต่อเนื่อง
- (๒) จัดอบรม/ส่งเข้ารับการอบรม/ศึกษาดูงาน โรงเรียนที่มีการจัดการเรียนการสอนดีเด่นเพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาการเรียนการสอน
- (๓) พัฒนารูปแบบการเรียนการสอนให้มีความหลากหลาย และนำเทคโนโลยีมาช่วยประยุกต์ใช้ในการเรียนการสอน
- (๔) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษาของสถานศึกษาในสังกัดเป็นปัจจุบันและติดตามอย่างต่อเนื่อง
- (๕) จัดการเรียนการสอนเป็นไปตามหลักสูตรสถานศึกษา



ลายมือชื่อ.....

(นายเฉลย ฝะอบเหล็ก)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลทับคล้อ

วันที่.....เดือน..... พ.ศ.

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑

๑.๒

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑

๒.๒