

-สำเนา-

ที่ กส ๗๑๗๐๑/ ๖๖๗

เทศบาลตำบลบัวบาน

ตำบลบัวบาน อำเภอขามเฒ่า

จังหวัดกาฬสินธุ์ ๔๖๑๒๐

๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอขามเฒ่า

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑
 ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
 ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
 ๔. รายงานผลการสอบทานประเมินการควบคุมภายใน แบบ ปค.๖

เทศบาลตำบลบัวบาน ขอส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบควบคุมภายในแล้วเสร็จ บัดนี้ได้จัดทำเรียบร้อยแล้ว ตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุพรรณ ภูบุญเดิม)

นายกเทศมนตรีตำบลบัวบาน

งานตรวจสอบภายใน

โทร.๐-๔๓๘๔๐-๘๓๔

๑๑ ต.ค. ๖๒



รายงาน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ของ

ผู้ตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลบัวบาน

ตำบลบัวบาน อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์

ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

๖. งานรักษาความสะอาด การจัดเก็บขยะ และการรักษาความสะอาด จัดเก็บขยะไม่ทั่วถึงครอบคลุม
ทั้งพื้นที่ ปริมาณขยะมีจำนวนมาก เนื่องจากประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนกำจัด ควรเขียนแผนใน
การจัดเก็บขยะและบันทึกปริมาณขยะในแต่ละวัน
๗. งานด้านการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดเทศบาลตำบลบัวบาน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
งานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ในการจัดทำบัญชี
๘. งานด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การจัดทำงานด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาล
ตำบลบัวบาน เจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำการจัดซื้อจัด
จ้างตามระเบียบฯของระเบียบพัสดุ ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตล่าช้าไม่เสถียรในการดำเนินงาน
๙. งานด้านส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ไร่ละเบียบของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ใน
กรณีพื้นที่เสียหายไม่มาก จังหวัดไม่ประกาศเป็นเขตภัยพิบัติจึงเสี่ยงในการเบิกจ่าย การจัดหาวัสดุ
การเกษตรต้องจัดหาวัสดุการเกษตรต้องจัดซื้อตามราคาท้องตลาด ร้านขายวัสดุการเกษตรใน
ท้องถิ่นมีน้อยส่วนร้านในตัวเมืองไม่ให้ความร่วมมือในการซื้อขายกับหน่วยงานราชการที่ซื้อใน
ปริมาณไม่มาก
๑๐. งานด้านปศุสัตว์และประมง ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ไร่ละเบียบของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ในกรณีพื้นที่เสียหายไม่มากจังหวัดไม่ประกาศเป็นเขตภัยพิบัติจึงเสี่ยงในการเบิกจ่าย
๑๑. งานด้านสวัสดิการและพัฒนาชุมชน(จ่ายเบี้ยยังชีพ) ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ
๑. ขั้นตอนการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยที่มีผลการตกหล่นเนื่องจากผู้มีสิทธิไม่ทราบข้อมูล
 ๒. เอกสารการขอรับเงินเบี้ยยังชีพและระยะเวลาในการจ่ายเกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย
 ๓. การรับเบี้ยล่าช้าช้อนกับ อปท.อื่น
๑๒. งานการโอนและการแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ เพื่อให้การดำเนินการโอน และแก้ไขการ
เปลี่ยนแปลงงบประมาณเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในแต่ละส่วนราชการไม่ได้ประสานเพื่อปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินงานของ
หน่วยงาน ตามสถานการณ์และตามนโยบายของผู้บริหาร ซึ่งตัวแปรที่สำคัญคืองบประมาณที่ใช้ใน
การดำเนินการไม่เพียงพอจึงทำให้มีการโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง
๑๓. งานการดำเนินคดี การบังคับคดีและการดำเนินการสอบสวนทางวินัย เพื่อให้การดำเนินคดี การ
บังคับคดี และการดำเนินการทางวินัยเป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดความเป็นธรรม
- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังไม่เข้าใจกระบวนการที่เกี่ยวข้อง เช่นการรวบรวมเอกสารดำเนินการบังคับ
คดีการดำเนินการทางวินัย
 - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติหน้าที่ล่าช้า เช่นการรวบรวมเอกสาร
๑๔. การจัดประชุมประชาคมระดับตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลฯ เพื่อวางแผนทางและกำหนด
เป้าหมายในการพัฒนาเทศบาลตำบลบัวบาน โดยสนองตอบต่อปัญหาความต้องการของประชาชน
ในพื้นที่ให้ครอบคลุมทุกด้าน
- การจัดเวทีประชาคมในการรับฟังปัญหาผู้เข้าร่วมการประชาคมมีน้อยทำให้การสะท้อนปัญหาไม่
หลากหลายและเมื่อนำเสนอโครงการมักจะเสนอโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานเน้นส่วนมาก

โครงการด้านอื่นๆ นอกจากนี้บางโครงการยังจัดต่อเนื่อง ซึ่งไม่สามารถดำเนินการได้ซึ่งจะต้อง
ชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชนและฝ่ายการเมือง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานด้านกิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๑ ปรับปรุงคำสั่งการแบ่งแยกงานให้ชัดเจนการแต่งตั้งหรือมอบหมายผู้ดูแลและรับผิดชอบงาน
ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. งานการเงินและบัญชี ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความ
ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่าย
ตามขั้นตอน

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกอง
ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องในการจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่พัสดุและผู้อำนวยการกอง
คลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๔. งานด้านงานสาธารณูปโภค(งานประปา งานไฟฟ้า) แบ่งงานให้ชัดเจน มีแผนงานและมีการ
รายงานหรือติดตามผลการปฏิบัติงานให้ชัดเจนเพื่อให้เกิดความสำเร็จและรวดเร็ว ถ้าปฏิบัติงาน
เสร็จตามที่รับผิดชอบให้ผู้ปฏิบัติงานทำรายงานสรุปส่งผู้บังคับบัญชา

๕. งานป้องกันและควบคุมโรค การควบคุมโรคไข้เลือดออก พื้นที่เป็นที่ลุ่ม มีน้ำขังเอื้อต่อการเป็น
แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายควรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ อสม./ประชาชนในพื้นที่กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์
ยุงลาย กำหนดให้ อสม. หยอดทรายอะเบทให้ครอบคลุมพร้อมทั้งกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงน้ำ
ยุงลาย

๖. งานรักษาความสะอาด การจัดเก็บขยะ และการรักษาความสะอาด จัดเก็บขยะไม่ทั่วถึงครอบคลุม
ทั้งพื้นที่ ปริมาณขยะมีจำนวนมาก เนื่องจากประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนกำจัด ควรเขียนแผนใน
การจัดเก็บขยะและบันทึกปริมาณขยะในแต่ละวัน

๗. งานด้านการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของ
เทศบาลตำบลบัวบานหรือผู้อำนวยการกองคลังคอยกำกับดูแลและคอยให้คำชี้แนะเกี่ยวกับการจัด
ทำงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตลอดระยะเวลา

๘. งานด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดเทศบาลตำบลบัวบาน มอบเจ้าหน้าที่ พนักงานพัสดุ
ของเทศบาลตำบลบัวบานคอยกำกับดูแลชี้แนะแนวทางในการปฏิบัติที่ต้องตามระเบียบพัสดุฯ

๙. งานด้านส่งเสริมการเกษตร การปรับปรุงการควบคุม จัดให้ผู้นำชุมชนเข้าร่วมเป็นกรรมการและ
ควรมีการประชาสัมพันธ์ราคาจากหลายแหล่งและอ้างอิงจาก อปท.อื่น

๑๐. งานด้านปลุศตว์และประมง การปรับปรุงการควบคุม คือ

๑ จัดให้ผู้นำชุมชนเข้าร่วมเป็นกรรมการและควรมีการประชาสัมพันธ์

๒ หากหน่วยงานที่กำกับดูแลองค์กรว่าเป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่

๑๑. งานด้านงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน(จ่ายเบี้ยยังชีพฯ) การปรับปรุงการควบคุม

๑ การจ่ายเบี้ยเป็นกิจกรรมเกี่ยวข้องกับชุมชนต้องให้การประสานงานทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ

๒ หัวหน้าหน่วยงานต้องกำกับดูแลอย่างเข้มข้น

๑๒. งานการโอนและการแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ เพื่อให้การดำเนินการโอน และแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ

-แจ้งระเบียบ หนังสือสั่งการ รวมทั้งชี้แจงแนวทางปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการให้ถูกต้อง

-ปรับแผนการดำเนินงานรวมทั้งเปลี่ยนแปลงและแก้ไขให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนดรวมทั้งดำเนินการโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณตามระยะเวลา

๑๓. งานการดำเนินคดี การบังคับคดีและการดำเนินการสอบสวนทางวินัย เพื่อให้การดำเนินคดี การ

บังคับคดี และการดำเนินการทางวินัยเป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดความเป็นธรรม

-แจ้งระเบียบ หนังสือสั่งการ รวมทั้งชี้แจงระเบียบข้อกฎหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการทราบและถือปฏิบัติ

-กิจกรรมข้างต้นมีการควบคุมและดำเนินการตามระเบียบของทางราชการแล้วแต่ขาดแผนในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรมหรือสัมมนาเพื่อนำความรู้ที่ได้มาใช้ในการประโยชน์ กับหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๑๔. การจัดประชุมประชาคมระดับตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลฯ เพื่อวางแนวทางและกำหนด

เป้าหมายในการพัฒนาเทศบาลตำบลบัวบาน โดยสนองตอบต่อปัญหาความต้องการของประชาชนในพื้นที่ให้ครอบคลุมทุกด้าน

-เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น

-ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมประชาคมในแต่ละครั้ง

-เสนอคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่เทศบาลตำบลบัวบานที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้

-ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นายสุพรรณ ภูบุญเดิม)

นายกเทศมนตรีตำบลบัวบาน

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลบัวบาน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารมีความรอบรู้ มีทัศนคติและวิสัยทัศน์ที่ดีต่อองค์กรและชุมชน มีนโยบายชัดเจน มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาทุกด้านเพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี ส่งเสริมสนับสนุนบุคลากรในทุกด้านที่เกี่ยวกับการพัฒนาตนเองและองค์กร มีความเด็ดขาดในการบริหารงาน และมีมาตรการในการบริหารงานบุคคลให้ ผู้ใต้บังคับบัญชามีแรงจูงใจในการปฏิบัติงานมีทัศนคติและจริยธรรมของผู้ปฏิบัติงานเพื่อองค์กร สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลบัวบานและวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันกับการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จของวัตถุประสงค์ของเทศบาล มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง	สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลบัวบานในสภาพเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานมีการจัดกระบวนการงานไว้อย่างเหมาะสม และการมอบหมายงานชัดเจนเหมาะสมกับหน้าที่และตำแหน่งดีแล้ว แต่มีบางงานที่มีการล่าช้าในภารกิจ ประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการนำระบบ ไอที (คอมพิวเตอร์) มาประกอบการปฏิบัติงานเพื่อเผยแพร่ นโยบาย แผนงาน โครงการต่างๆ และเพื่อให้ทันเวลา ชี้แจงและทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและมติคณะรัฐมนตรีให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ -จัดประชุมชี้แจง แจ้างเวียนนโยบายเรื่องแนวทางและข้อบังคับให้ทราบและทำความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การใช้และบำรุงรักษาทรัพย์สินให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ -แจ้างเวียนหลักการและนโยบายให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ เผยแพร่กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆให้ทราบโดยทั่วกันมีกลไกสื่อสารกลองรับความคิดเห็น หรือ การติดต่อสื่อสารทางเว็บไซต์ของหน่วยงานมีการรับฟังข้อคิดเห็นประชาชนในทุกเรื่องทั้งภายในและภายนอกสำนักงาน	ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือมีระบบ Internet ที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานย่อย และมีการแจ้างเวียนนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและวิธีปฏิบัติให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ มีการติดประกาศรายงานประจำปีให้บุคคลภายในและภายนอกทราบ และมีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร และยังมีการปรับปรุงให้ดีขึ้นตามสถานการณ์ของโลกปัจจุบัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อบกพร่องจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหาร พนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลบัวบานมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายสุพรรณ ภูบุญเดิม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบัวบาน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลบ้าน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
สำนักปลัด ๑.งานการปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและมี ประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ ประชาชน ในเขตเทศบาลตำบล บ้าน	การไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานโดยตรงการ ขาดวัสดุและอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงาน	๑.ปรับปรุงและจัดทำคำสั่ง แบ่งงานมอบหมายงาน ๒. มอบหมายหรือแต่งตั้ง ผู้รักษาราชการแทนหรือผู้ ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบงาน แทน ๓. ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์ รวมถึงการซ่อมแซมต่างๆ ปีงบประมาณ	-ไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบ โดยตรงจึงทำให้เกิดปัญหาใน ด้านการประสานงานร่วมกัน ประกอบกับในพื้นที่ไม่มี อป พร.เพียงพอในการดำเนินงาน โดยเฉพาะเมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน ภัยพิบัติอาจทำให้เกิดความ ล่าช้าไม่ทันต่อเหตุที่เกิดขึ้น	๑.การขาดบุคลากรในการ รับผิดชอบในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ๒.การจัดหาอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการทำงานและ ดูแลให้อยู่ในสภาพดี	-ปรับปรุงคำสั่งการแบ่งแยก งาน ให้ชัดเจนการแต่งตั้งหรือ มอบหมายผู้ดูแลและ รับผิดชอบงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	หัวหน้า สำนัก ปลัด

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๒.งานการเงินและบัญชี การรับ และการเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริหารรับเงิน - จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึกบัญชี การ เก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ	๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อนจาก หน่วยงานผู้เบิก	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับ - การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษ์ณ อักษร โดยมีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม ๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่ง การและมติกรม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับและการนำ ฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่ง การและมติกรม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับและการนำ ฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละรายการ	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผล. กองคลังมีการสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	ผอ.กอง คลัง ๓๐ ก.ย. ๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิต ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง ความเสียหาย	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุของหน่วยงาน บริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๓ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจสอบเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงานมาก ทำ ให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุของหน่วยงาน บริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้องใน การจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุ หัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุและ ผู้อำนวยการกองคลัง มีการ สอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	ผอ.กอง คลัง ๓๐ ก.ย. ๖๒	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๔. งานด้านสาธารณูปโภค(งาน ประปา, งานไฟฟ้า) <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อแก้ไขปัญหา ด้าน สาธารณูปโภค(งานประปา, งาน ไฟฟ้า) และสนองตอบความ ต้องการของประชาชนในพื้นที่ ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	๑.งานด้านประปาขาด บุคลากรผู้เป็นหัวหน้า ตำแหน่งโดยตรงรับผิดชอบ งาน ๒.งานด้านไฟฟ้าขาด บุคลากรผู้เป็นหัวหน้า ตำแหน่งโดยตรงรับผิดชอบ งาน ๓.ขาดประสิทธิภาพคุ้มครอง หากเกิดอุบัติเหตุจากการ ปฏิบัติงาน	๑.ออกคำสั่งแบ่งงานภายใน กองช่าง ๒.รับคำสั่งปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา ๓.ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ เป็นระบบและชัดเจน ๔.การใช้วัสดุต่างๆให้มีชื่อ ผู้รับ-ผู้จ่าย ๕.รายงานผลการปฏิบัติงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	-ติดตามผลการปฏิบัติงาน ทำงาน ได้ครอบคลุมทุก โครงการสามารถตรวจสอบ การปฏิบัติงานได้	๑.งานด้านประปาขาดบุคลากรผู้ เป็นหัวหน้าตำแหน่งโดยตรง รับผิดชอบงาน ๒.งานด้านไฟฟ้าขาดบุคลากรผู้ เป็นหัวหน้าตำแหน่งโดยตรง รับผิดชอบงาน ๓.ขาดประสิทธิภาพคุ้มครองหาก เกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงาน	-แบ่งงานให้ชัดเจน มี แผนงานและมีการรายงาน หรือติดตามผลการปฏิบัติงาน ให้ชัดเจนเพื่อให้เกิด ความสำเร็และรวดเร็ว -ถ้าปฏิบัติงานเสร็จตามที่ รับผิดชอบให้ผู้ปฏิบัติงานทำ รายงานสรุปส่งผู้บังคับบัญชา	ผอ.กอง ช่าง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
<u>กองการศึกษา</u> ๕. การจัดงานด้านพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด เทศบาลตำบลบัวบาน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การทำงานด้านพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่กำหนดให้ ถูกต้อง ๖. งานการเงินและบัญชีของ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาล ตำบลบัวบาน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ	-เจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดการ จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ ของระเบียบพัสดุฯ -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ด้านการเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาด ความรู้ในการจัดทำบัญชี	-มอบเจ้าพนักงานพัสดุของ เทศบาลตำบลบัวบานกำกับ คอยดูแลชี้แนะให้คำปรึกษา แนวทางในการดำเนินงาน จัดซื้อจัดจ้าง ให้ถูกต้องตาม ระเบียบงานพัสดุฯ -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ด้านการเงินและบัญชีของ พัฒนาเด็กเล็กที่มีหน้าที่ งานหรือผู้อำนวยการกอง คลัง คอยให้คำชี้แนะเกี่ยวกับ งานด้านการเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-นิเทศภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและแนะนำทางหรือ ชี้แนะในการจัดซื้อจัดจ้างให้ ถูกต้องตามระเบียบพัสดุฯ -นิเทศภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก โดยมอบหมาย ผู้อำนวยการกองคลัง เป็น ผู้ตรวจติดตามและ ประเมินผลด้านการจัดทำ การเงินและบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	-เจ้าหน้าที่พัฒนา เด็กเล็กขาดความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำการจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบฯของระเบียบพัสดุฯ -ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตล่าช้า ไม่เสถียร ในการดำเนินงานฯ -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้าน การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ยังขาดความรู้ในการ จัดทำบัญชีฯ	-มอบเจ้าหน้าที่ พนักงาน พัสดุของเทศบาลตำบลบัว บานคอยกำกับดูแลชี้แนะ แนวทางในการปฏิบัติที่ ถูกต้องตามระเบียบพัสดุฯ -ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีของ ทต.บัว บาน หรือผู้อำนวยการกอง คลัง คอยกำกับ ดูแล และ คอยให้คำชี้แนะเกี่ยวกับการ จัดทำงานด้านการเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตลอดระยะเวลา	ผอ.กอง การศึกษา /หัวหน้า ฝ่ายกอง การศึกษา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
กองสาธารณสุข ๗. งานป้องกันและควบคุมโรค	-พื้นที่เป็นกลุ่ม มีน้ำจืด ต่อการเป็นแหล่งเพาะ พันธุ์ผู้สูงอายุเสี่ยงต่อ ประชาชนเป็นเชื้อโรค	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ อสม./ประชาชนในพื้นที่ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	-สำรวจค่า HI, CI ของ ลูกน้ำยุงลาย	-พื้นที่เป็นกลุ่ม มีน้ำจืด ต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	กำหนดให้ อสม.หยุด ทรายอะเบทให้ครอบคลุม พร้อมทั้งกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย	ผอ.กอง สาธารณสุข สุข หัวหน้า ฝ่ายกอง สาธารณสุข สุข
๘. งานรักษาความสะอาด	-การจัดเก็บขยะไม่ทั่วถึง ครอบคลุมพื้นที่ -ปริมาณขยะมีจำนวนมาก -ประชาชนไม่คัดแยกขยะ	-กำหนดแผนในการจัดเก็บ ขยะและรักษาความสะอาด -รณรงค์ให้ความรู้ประชาชน คัดแยกขยะก่อนกำจัด	-บันทึกปริมาณการจัดเก็บ ขยะ จำนวนขยะในแต่ละวัน -ปริมาณขยะที่ประชาชน นำมาจัดในแต่ละวัน	-การจัดเก็บขยะไม่ทั่วถึง ครอบคลุมพื้นที่ ปริมาณขยะมี จำนวนมาก ประชาชนไม่คัดแยก ขยะ	-เขียนแผนในการจัดเก็บขยะ และบันทึกปริมาณขยะในแต่ละ วัน	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร ส.งานด้านส่งเสริมการเกษตร	-เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากใช้เงิน ใจและ ระเบียบของกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ การเกษตร	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพื้นที่ระดับตำบล โดยอำเภอหรือ นายกเทศมนตรีในกรณีพื้นที่ เสียหายไม่มาก และจังหวัด ไม่ประกาศเป็นเขตภัยพิบัติ ผู้นำหมู่บ้านประสบภัยร่วม เป็นกรรมการ ๒.จังหวัดประกาศเป็นภัย พิบัติ ๓.แต่งตั้งกรรมการสืบราคา	๑.ตรวจสอบพื้นที่เสียหาย และเอกสารประกอบ เช่น รูปถ่าย ๒.มีผู้นำเป็นพยาน ๓.มีประชาคม ๔.สืบราคาจากหลายแห่ง	-ใช้ระเบียบของกระทรวงเกษตร และสหกรณ์ ในกรณีพื้นที่ เสียหายไม่มากจังหวัดไม่ประกาศ เป็นเขตภัยพิบัติจึงเสี่ยงในการ เบิกจ่าย การจัดหาวัสดุการเกษตร ต้องจัดซื้อตามราคาท้องตลาด ร้านขายวัสดุการเกษตรใน ท้องถิ่นมีน้อยส่วนร้านในตัวเมือง ไม่ให้ความร่วมมือในการซื้อขาย กับหน่วยงานราชการที่ซื้อใน ปริมาณไม่มาก	-จัดให้ผู้นำชุมชนเข้าร่วมเป็น กรรมการและควรมีการ ประชาคม สืบราคาจากหลาย แหล่งและอ้างอิงจาก อปท. อื่น	ผอ.กอง ส่งเสริม การเกษตร

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
๑๐. งานด้านปศุสัตว์และประมง	-การจัดหาวัสดุอุปกรณ์การเกษตร เช่นพันธุ์พืช พันธุ์สัตว์ ปศุสัตว์ ต้องจัดซื้อตามราคา ท้องตลาด	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพื้นที่ระดับตำบล เช่นเดียวกัน ๒.มีผู้นำเป็นพยาน	๑.ตรวจสอบพื้นที่เสียหาย และเอกสารประกอบเช่น รูป ถ่ายเช่นเดียวกัน ๒.มีผู้นำเป็นพยาน	-ใช้ระเบียบของกระทรวงเกษตร และสหกรณ์ในกรณีพื้นที่เสียหาย ไม่มากจึงหวั่นไม่ประกาศเป็นเขต พิบัติจึงเสี่ยงในการเบิกจ่าย	๑.จัดให้ผู้นำชุมชนเข้าร่วม เป็นกรรมการและควรมีการ ประชุม ๒.หารือหน่วยงานที่กำกับ ดูแลองค์กรว่าเป็นภารกิจของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือไม่	ผอ.กอง ส่งเสริม การเกษตร

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
๑๑. งานด้านสวัสดิการและ พัฒนาชุมชน (จ่ายเบี้ยยังชีพ)	-การผ่อนปรนเงื่อนไขการ ขอรับเบี้ยของเจ้าหน้าที่ผู้ จ่ายเบี้ยและการรับเบี้ยเข้าช้อน กับ อปท.อื่นและการรับเบี้ย กรณีมีการเสียชีวิตในห้วง เวลาตรงกันกับวันจ่ายเบี้ย ยังชีพ	๑.หัวหน้าหน่วยงานต้อง กำกับดูแลอย่างเข้มข้นและ ต้องคอยรับข้อบกพร่องทุก ครั้งโดยทันทีที่พบปัญหา ๒.มีคำสั่งและบันทึกข้อความ ประสานงานการปฏิบัติงาน กับหน่วยงานภายในองค์กร	๑.ตรวจสอบจากเอกสาร ๒.ตรวจเยี่ยม	๑.ขั้นตอนการขึ้นทะเบียนผู้มี สิทธิรับเบี้ยฯที่มีการทดทอน เนื่องจากผู้มีสิทธิไม่ทราบข้อมูล ๒.เอกสารการขอรับเบี้ยยังชีพ และระยะเวลาในการจ่ายเกิด ข้อผิดพลาดได้จ่าย ๓.การรับเบี้ยฯช้อนกับ อปท. อื่น	๑.การจ่ายเบี้ยนี้เป็นกิจกรรม เกี่ยวข้องกับชุมชนต้องให้การ ประสานงานทั้งที่เป็นทางการ และไม่เป็นทางการ ๒.หัวหน้าหน่วยงานต้อง กำกับดูแลอย่างเข้มข้น	ผอ.กอง ส่งเสริม การเกษตร

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
กองวิชาการและแผนงาน ๑๒. การโอนและแก้ไขการ เปลี่ยนแปลงงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการ โอนและ แก้ไขการเปลี่ยนแปลง งบประมาณเป็นไปตามระเบียบ ของทางราชการ	- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในแต่ละ ส่วนราชการไม่ได้ ประสานเพื่อปรับเปลี่ยน แผนการดำเนินงานของ หน่วยงานตามสถานการณ์ และตามนโยบายของ ผู้บริหารซึ่งตัวแปรที่สำคัญ คืองบประมาณที่ใช้ในการ ดำเนินการไม่เพียงพอจึงทำ ให้มีการโอนและแก้ไขการ เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยครั้ง	- แจ้งระเบียบหนังสือสั่งการ เพื่อเป็นแนวทางให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการทราบในส่วนที่ เกี่ยวกับอำนาจของผู้โอนหรือ การดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้องเช่นการรายงานผู้ กำกับดูแล - ตรวจสอบแผนการ ดำเนินการเป็นประจำทุก เดือนและดำเนินการให้ เป็นไปตามแผนงาน ดำเนินงานของหน่วยงาน - ดำเนินการ โอนและแก้ไข การเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ตามระยะเวลาเพื่อให้เป็นไป ตามระเบียบของทางราชการ	- ประชุมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ให้ถือปฏิบัติในการ โอน งบประมาณตามกำหนด ระยะเวลา - ให้ส่วนราชการพิจารณา ดำเนินการให้เป็นไปตาม แผนการดำเนินงานของ หน่วยงานวันแต่มีเหตุผล จำเป็นเร่งด่วนที่ต้องมีการ ปรับเปลี่ยนตามนโยบาย - ส่วนราชการมีการ โอนและ แก้ไขการเปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้งเนื่องจาก ต้องมีการปรับเปลี่ยนตาม นโยบายของผู้บริหาร	- งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้ง ไว้ไม่เพียงพอต่อการบริหาร - มีการปรับแผนการดำเนินงาน หรือโครงการที่กำหนดไว้แล้วทำ ให้ต้อง โอนและเปลี่ยนแปลง งบประมาณตามระยะเวลา	- แจ้งระเบียบหนังสือสั่งการ รวมทั้งแจ้งแนวทางปฏิบัติ ตามระเบียบข้อกฎหมายให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการให้ ถูกต้อง - ปรับแผนการดำเนินงาน รวมทั้งเปลี่ยนแปลงและ แก้ไขให้อยู่ในระยะเวลาที่ กำหนดรวมทั้งดำเนินการ โอนและแก้ไขการ เปลี่ยนแปลงงบประมาณตาม ระยะเวลา	กอง วิชาการ และ แผนงาน

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับผิดชอบ
๑๓. การดำเนินคดี การบังคับคดี และการดำเนินการสอบสวนทาง วินัย <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การดำเนินคดี การบังคับคดีและการดำเนินการทางวินัย เป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดความ เป็นธรรม	-เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังไม่ เข้าใจกระบวนการที่ เกี่ยวข้องกระบวนการที่ เกี่ยวข้อง เช่นการรวบรวม เอกสารดำเนินการทางวินัย -เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติ หน้าที่ล่าช้า เช่นการรวม รวมเอกสาร	-การดำเนินการและขั้นตอน ให้กระทำเป็นบันทึก/คำสั่ง เป็นหนังสือ	-ให้จัดทำบันทึกรายงานผล ดำเนินการต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อทราบปัญหาและหาแนว ทางแก้ไข -การดำเนินการยังล่าช้าเพราะ ปัญหาปริมาณงานเพิ่มขึ้น	-มีสำนวนคดีที่ต้องรับผิดชอบ เพิ่มมากขึ้นรวมทั้งต้องช่วย ปฏิบัติงานหน่วยงานอื่นๆที่ขอ ความช่วยเหลือส่งผลกระทบต่อ ภายในส่วนราชการล่าช้าไม่ เป็นไปตามกำหนด	-แจ้งระเบียบหนังสือสั่งการ รวมทั้งแจ้งระเบียบข้อ กฎหมายให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการทราบและถือ ปฏิบัติ -กิจกรรมเบื้องต้นมีการ ควบคุมและดำเนินการตาม ระเบียบของทางราชการ แล้วแต่ขาดแผนในการพัฒนา ศักยภาพของบุคลากรให้ ได้รับการฝึกอบรมหรือ สัมมนาเพื่อนำความรู้ที่ได้มา ให้เกิดประโยชน์กับ หน่วยงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	ผอ.กอง วิชาการ และ แผนงาน/ หัวหน้า ฝ่ายกอง วิชาการ และ แผนงาน

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
๑๔. การจัดประชุมประชาคม ระดับตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนา เทศบาลฯ วัตถุประสงค์ -เพื่อวางแผนทางและกำหนด เป้าหมายในการพัฒนาเทศบาล ตำบลบ้านโดยสนองตอบต่อ ปัญหาความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่ให้ครอบคลุม ทุกด้าน	-การจัดเวทีประชาคมในการ การรับฟังปัญหาผู้เข้าร่วม การประชาคมมีน้อยทำให้ การสะท้อนปัญหาไม่ หลากหลายและเมื่อ นำเสนอโครงการก็จะ เสนอโครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐานเน้น ส่วนมากโครงการด้านอื่นจะ ไม่ค่อยนำเสนอจากนี้บาง โครงการยังไม่ ชัดเจนต้องชี้แจงทำความเข้าใจ กับประชาชนและฝ่ายการเมือง	-ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) ข้อ ๑๖ คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมประชาคมท้องถิ่นร่วมกับ ประชาคมท้องถิ่นกำหนด ประเด็นหลักการพัฒนาให้ สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธ กิจและจุดมุ่งหมาย เพื่อการ พัฒนาในแผนยุทธศาสตร์การ พัฒนารวมทั้งสอดคล้องกับ ปัญหาความต้องการของ ประชาชนและฝ่าย การเมือง	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๓ ข้อ ๑๖ คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมกับประชาคมท้องถิ่น กำหนด ประเด็นหลักการ พัฒนาให้สอดคล้องกับ วิสัยทัศน์พันธกิจและ จุดมุ่งหมาย	-การจัดเวทีประชาคมในการรับ ฟังปัญหาผู้เข้าร่วมการประชาคม มีน้อยทำให้การสะท้อนปัญหาไม่ หลากหลายและเมื่อนำเสนอ โครงการก็จะเสนอโครงการ ด้านโครงสร้างพื้นฐานเน้น ส่วนมากโครงการด้านอื่นจะไม่ ค่อยนำเสนอจากนี้บาง โครงการยังไม่สามารถดำเนินการ ได้ซึ่งจะต้องชี้แจงทำความเข้าใจ กับประชาชนและฝ่ายการเมือง	-เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ เพื่อให้เข้าถึงประชาชนและ เพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้าง แรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่ม มากขึ้น -ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาตำบลและ ประโยชน์ที่ประชาชนจะ ได้รับจากการเข้าร่วม ประชาคมในแต่ละครั้ง -เสนอคณะกรรมการที่มี หน้าที่ในการกลั่นกรองแผน เกี่ยวกับการพิจารณาโครงการ ในเรื่องของปัญหาความ ต้องการของประชาชนกับ งบประมาณที่เทศบาลตำบล บ้านที่จะสามารถดำเนิน	คอง. วิชาการ และ แผนงาน/ หัวหน้า ฝ่ายกอง วิชาการ และ แผนงาน

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
		นำข้อมูลจากแผนชุมชน			การจัดสรรให้ได้ - ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) ๒๕๖๑ จัดทำแผนพัฒนา ข้อ ๑๖ คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมกับประชาคมท้องถิ่น กำหนดประเด็นหลักการพัฒนาให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และจุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนาในแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา รวมทั้งสอดคล้องกับปัญหาความต้องการของประชาชน และชุมชน โดยนำข้อมูลจาก	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
					แผนบูรณาการเป็นแนวทางใน การปฏิบัติ	

ลงชื่อผู้รายงาน.....

(นายสุพรรณ บุญญเติม)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้าน

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

รายงานผลการสอบทานประเมินการควบคุมภายใน

โดย

ผู้ตรวจสอบภายใน

(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบัวบาน

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลบัวบาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ ดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และ โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลบัวบาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุง การควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑. งานด้านการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๑ การขาดบุคลากรในการรับผิดชอบในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๑.๒ การจัดหาอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการทำงานและดูแลให้อยู่ในสภาพที่ดี

๒. งานการเงินและบัญชี การรับและการเบิกจ่ายเงิน การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อนจากหน่วยงาน ผู้เบิก

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง

๔. งานด้านงานสาธารณูปโภค(งานประปา งานไฟฟ้า) งานด้านประปาและไฟฟ้า ขาดบุคลากรผู้เป็น หัวหน้าตำแหน่งโดยตรงรับผิดชอบงานและขาดสิทธิความคุ้มครองหากเกิดอุบัติเหตุจากการ ปฏิบัติงาน

๕. งานป้องกันและควบคุมโรค การควบคุมโรคไข้เลือดออก พื้นที่ที่เป็นที่ลุ่ม มีน้ำขังเอื้อต่อการเป็น แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายควรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ อสม./ประชาชนในพื้นที่กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์

ยุ้งลาย กำหนดให้ อสม. หยอctrายอะเบทให้ครอบครัวพร้อมทั้งกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ
ยุ้งลาย

๖. งานรักษาความสะอาด การจัดเก็บขยะ และการรักษาความสะอาด จัดเก็บขยะไม่ทั่วถึงครอบคลุมทั้งพื้นที่ ปริมาณขยะมีจำนวนมาก เนื่องจากประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนกำจัด ควรเขียนแผนในการจัดเก็บขยะและบันทึกปริมาณขยะในแต่ละวัน
๗. งานด้านการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลบัวบาน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ในการจัดทำบัญชี
๘. งานด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลบัวบาน เจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบฯของระเบียบพัสดุฯ
๙. งานด้านส่งเสริมการเกษตร ใช้ระเบียบของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ในกรณีพื้นที่เสียหายไม่มาก จังหวัดไม่ประกาศเป็นเขตภัยพิบัติจึงเสี่ยงในการเบิกจ่าย การจัดหาวัสดุการเกษตรต้องจัดซื้อตามราคาท้องตลาด ร้านขายวัสดุการเกษตรในท้องถิ่นมีน้อยส่วนร้านในตัวเมืองใหญ่ไม่ให้ความร่วมมือในการซื้อขายกับหน่วยงานราชการที่ซื้อในปริมาณ ไม่มาก
๑๐. กิจกรรมด้านปศุสัตว์และประมง ใช้ระเบียบของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ในกรณีพื้นที่เสียหายไม่มากจังหวัดไม่ประกาศเป็นเขตภัยพิบัติจึงเสี่ยงในการเบิกจ่าย
๑๑. กิจกรรมด้านงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน
 ๑. ขั้นตอนการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยฯที่มีการตกหล่นเนื่องจากผู้มีสิทธิไม่ทราบข้อมูล
 ๒. เอกสารการขอรับเงินเบี้ยยังชีพและระยะเวลาในการจ่ายเกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย
 ๓. การรับเบี้ยฯซ้อนกับ อปท.อื่น
๑๒. งานการโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
 ๑. งบประมาณรายจ่ายประจำปีตั้งไว้ไม่เพียงพอต่อการบริหาร
 ๒. มีการปรับแผนการดำเนินหรือโครงการที่กำหนดไว้แล้วทำให้ต้องโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณตามระยะเวลาไม่เป็นไปตามที่กำหนด
๑๓. งานการดำเนินคดี การบังคับคดีและการดำเนินการสอบสวนทางวินัย มีสำนวนคดีที่ต้องรับผิดชอบเพิ่มมากขึ้นรวมทั้งต้องช่วยปฏิบัติงานหน่วยงานอื่นๆที่ขอความอนุเคราะห์ส่งผลทำให้งานภายในส่วนราชการล่าช้า
๑๔. การจัดประชุมประชาคมระดับตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลฯ การจัดเวทีประชาคมในการรับฟังปัญหาผู้เข้าร่วมการประชาคมมีน้อยทำให้การสะท้อนปัญหาไม่หลากหลายและเมื่อนำเสนอโครงการมักจะเสนอโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานเน้นส่วนมากโครงการด้านอื่นๆจะไม่ค่อยนำเสนอนอกจากนี้บางโครงการยังไม่สามารถดำเนินการได้ซึ่งจะต้องชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชนและฝ่ายการเมือง

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๑ ปรับปรุงคำสั่งการแบ่งแยกงานให้ชัดเจนการแต่งตั้งหรือมอบหมายผู้ดูแลและรับผิดชอบงาน
ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบ
เอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลัง
มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกอง
ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องในการจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่พัสดุและผู้อำนวยการกอง
คลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๔. งานด้านงานสาธารณูปโภค(งานประปา งานไฟฟ้า) แบ่งงานให้ชัดเจน มีแผนงานและมีการรายงาน
หรือติดตามผลการปฏิบัติงานให้ชัดเจนเพื่อให้เกิดความสำเร็จและรวดเร็ว ถ้าปฏิบัติงานเสร็จตามที่
รับผิดชอบให้ผู้ปฏิบัติงานทำรายงานสรุปส่งผู้บังคับบัญชา

๕. งานป้องกันและควบคุมโรค การควบคุมโรคไข้เลือดออก พื้นที่ที่เป็นที่ลุ่ม มีน้ำขังเอื้อต่อการเป็น
แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายควรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ อสม./ประชาชนในพื้นที่กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์
ยุงลาย กำหนดให้ อสม. หยอดทรายอะเบทให้ครอบคลุมพร้อมทั้งกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

๖. งานรักษาความสะอาด การจัดเก็บขยะ และการรักษาความสะอาด จัดเก็บขยะไม่ทั่วถึงครอบคลุมทั้ง
พื้นที่ ปริมาณขยะมีจำนวนมาก เนื่องจากประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนกำจัด ควรเขียนแผนในการ
จัดเก็บขยะและบันทึกปริมาณขยะในแต่ละวัน

๗. งานด้านการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของเทศบาล
ตำบลบัวบานหรือผู้อำนวยการกองคลังคอยกำกับดูแลและคอยให้คำชี้แนะเกี่ยวกับการจัดทำงานด้าน
การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตลอดเวลา

๘. งานด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มอบเจ้าหน้าที่พนักงานพัสดุของเทศบาลตำบลบัวบานคอยกำกับ
ดูแลชี้แนะแนวทางในการปฏิบัติที่ถูกต้องตามระเบียบพัสดุฯ

๙. งานด้านส่งเสริมการเกษตร จัดให้ผู้นำชุมชนเข้ามาร่วมเป็นกรรมการและควรมีการประชาคม สืบ
ราคาจากหลายแหล่งและอ้างอิงจาก อปท.อื่น

๑๐. กิจกรรมด้านปศุสัตว์และประมง

๑. จัดให้ผู้นำชุมชนเข้าร่วมเป็นกรรมการและควรมีประชาคม

๒. หาหรือหน่วยงานที่กำกับดูแลองค์กรว่าเป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่

๑๑. กิจกรรมด้านงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นกิจกรรมเกี่ยวข้องกับชุมชนต้องใช้การประสานงานทั้งที่เป็นทางการและไม่
เป็นทางการ

๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องกำกับดูแลอย่างเข้มข้น

๗๒. งานการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

๑. แจ้างระเบียบ หนังสือสั่งการ รวมทั้งชี้แจงแนวทางปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการให้ถูกต้อง

๒. ปรับแผนการดำเนินงานรวมทั้งเปลี่ยนแปลงและแก้ไขให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนดรวมทั้งดำเนินการโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณตามระยะเวลา

๑๓. การดำเนินคดี การบังคับคดีและการดำเนินการสอบสวนทางวินัย

๑. แจ้างระเบียบ หนังสือสั่งการ รวมทั้งชี้แจงระเบียบข้อกฎหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการทราบและถือปฏิบัติ

๒. กิจกรรมข้างต้นมีการควบคุมและดำเนินการตามระเบียบของทางราชการแล้วแต่ขาดแผนในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรของบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรมหรือสัมมนาเพื่อนำความรู้ที่ได้มาให้เกิดประโยชน์กับหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๑๔. การจัดประชุมประชาคมระดับตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล

๑. เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น

๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมประชาคมในแต่ละครั้ง

๓. เสนอคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่เทศบาลตำบลบ้านที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้

๔. ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางจิรัชยา ภูพาศรี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ความเห็นของปลัด



ลงชื่อ.....

(นายรัฐพล ไชยฤทธิ์)

ปลัดเทศบาลตำบลบัวบาน

ความเห็นของนายกเทศมนตรี



ลงชื่อ.....

(นายสุพรรณ บุญเติม)

นายกเทศมนตรีตำบลบัวบาน

