



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองวิชาการและแผนงาน ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ที่ วช /๒๕๖๐

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานการประเมินควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลห้วยใหญ่

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ให้เสร็จสิ้น แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๓๑ ธันวาคมของทุกปี) สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) ซึ่งสำนักปลัด/กองราชการทุกกองของเทศบาลตำบลห้วยใหญ่ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในฯ ดังกล่าวข้างต้นเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

กองวิชาการและแผนงาน ได้ดำเนินการรวบรวมและนำข้อมูลมาจัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ระดับองค์กร ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล ให้แล้วเสร็จภายในที่ระเบียบกำหนดฯ ต่อไป จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวขวัญดาว คนชื่อ)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

(นายวัฒน์ วัฒนสินธุ์)

รองปลัดเทศบาล

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลห้วยใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กิจกรรม งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ จัดวางระบบและมีแผนการปฏิบัติงานที่ส่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ๑.๒ เจ้าหน้าที่งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง ทราบและเข้าใจบทลงโทษตามข้อกำหนดร่วมกันและยอมรับบทลงโทษ ๑.๓ หัวหน้าฝ่ายฯ ที่รับผิดชอบงานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง ได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๔ ผู้บังคับบัญชาทุกระดับเน้นให้เจ้าหน้าที่ให้ความสำคัญด้านการทำงานในหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ๑.๕ ผู้บังคับบัญชาทุกระดับดำเนินการแก้ไขปัญหาเร่งด่วน กรณีเจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ ๑.๖ มีการระบุและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ๑.๗ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของเจ้าหน้าที่ทั้งหมดอย่างเหมาะสม ๑.๘ มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนเจ้าหน้าที่ที่มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องปรับปรุง ๑.๙ มีคำสั่งการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาด	ผลการประเมิน สำนักปลัดเทศบาล แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายปกครอง ๒. ฝ่ายอำนวยการ ๓. ฝ่ายธุรการ การวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ ฝ่ายปกครองงานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง ข้อสรุป กิจกรรมงานรักษาความสงบเรียบร้อย ได้กำหนดโครงการปฏิบัติงานเหมาะสมการปฏิบัติงานมีวัตถุประสงค์ เป้าหมายชัดเจน มีระบบสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ มีช่องทางการแสดงความคิดเห็น เสนอแนะ และมีมาตรการติดตาม ตรวจสอบการดำเนินงาน และรายงานผู้บังคับบัญชาอย่างทันทั่วถึงที่ ส่งผลให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
ลักษณะการดำเนินงานของงานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง ๑.๑๐ หัวหน้าฝ่ายฯ ที่รับผิดชอบงานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง มีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย ๑.๑๑ มีกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการจ้างที่เหมาะสม โดยเน้นถึงความเหมาะสมสมหน้าที่การศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ๑.๑๒ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับเจ้าหน้าที่ใหม่ และจัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ทุกคนหนึ่งปีต่อครั้ง ๑.๑๓ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน ๑.๑๔ การประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๑๕ มีการว่ากล่าว ตักเตือนและแก้ไขปัญหาเมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๑๖ มีคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลห้วยใหญ่ กำกับดูแล การปฏิบัติงานสำนักปลัดให้เป็นไปตามระบบที่กำหนด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของงานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคงอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ๒.๒ มีการเผยแพร่และชี้แจง กำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ให้เจ้าหน้าที่ในงานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคงทราบและเข้าใจตรงกัน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ ๒.๓ มีการวิเคราะห์ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก	

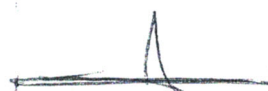
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
ประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความ เสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความ เสี่ยง เช่น บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการกิจ งาน ภัยธรรมชาติ ๒.๔ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะ เกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยง แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และติดตามผลการ ปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด ๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ เจ้าหน้าที่ดำเนินงานของงานรักษาความสงบ เรียบร้อยและความมั่นคงทุกคนทราบและเข้าใจ วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม มีมาตรการ ป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและ เพียงพอตามที่ได้มีการอบรม และพัฒนาศักยภาพ ของเจ้าหน้าที่ ๓.๒ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจน และมี ข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณี ฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัย อำนาจหน้าที่ ๓.๓ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การ ดำเนินงานของงานรักษาความสงบเรียบร้อยและ ความมั่นคงเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศ เช่น ระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์เคลื่อนที่ รายงานสำหรับให้ ผู้บังคับบัญชาตัดสินใจ ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการ ดำเนินการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไว้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล / เอกสารรายงานข้อมูล ที่จำเป็นทั้งภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ ๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและ ภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔.๖ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๗ มีกลไกหรือช่องทางให้เจ้าหน้าที่สามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน ในการปรับปรุงการดำเนินงานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคงของสำนักงานปลัด และประสานข้อมูลกับองค์กรอื่น ๆ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที และกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของสำนักปลัดในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๔ มีการกำหนดให้หัวหน้าสำนักปลัดต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันทีในกรณีที่มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อสำนักปลัด	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ผลการวิเคราะห์สำรวจองค์ประกอบมีความเหมาะสม เพียงพอ ที่จะนำไปบริหารความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญระดับกิจกรรม คืองานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคงของสำนักงานปลัดให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่กำหนดไว้

ลงชื่อ



(นายวัฒน์ วัฒนสินธุ์)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลห้วยใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</u> - ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานทางด้านงานการเงินและบัญชีโดยตรง ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</u> - จากการประเมินพบว่า หากขาดบุคลากรที่รับผิดชอบทางด้านงานการเงินและบัญชีโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</u> ๓.๑ จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน ๓.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้มากขึ้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติงานที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	จากผลการประเมินพบว่า กองคลังมีการปฏิบัติงานตามโครงสร้าง ๔ ฝ่าย ๑. ฝ่ายบริหารงานคลัง ๒. ฝ่ายพัฒนารายได้ ๓. ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๔. ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ พบว่าการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ <u>ข้อสรุป</u> ผลการวิเคราะห์พบว่ากิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี มีการปรับปรุงและควบคุมความเสี่ยง แต่ยังไม่ได้ประสิทธิภาพ จึงต้องปรับปรุงเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เนื่องจากยังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานทางด้านงานการเงิน และบัญชีโดยตรง จึงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวการควบคุมภายในของกองคลัง มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

- กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี พบว่า ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ ยังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานทางด้านงานการเงินและบัญชี จึงต้องสรรหาบุคลากรเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและการทำงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบการเงิน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางบุษกร รัตนมณีกาญจน์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

ชื่อส่วนงานย่อย.....กองช่าง เทศบาลตำบลห้วยใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - เป็นกิจกรรมที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกงานไฟฟ้าสาธารณะไม่สามารถดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าดับหรือชำรุดได้อย่างทันทั่วถึง ๒. การประเมินความเสี่ยง พื้นที่เทศบาลตำบลห้วยใหญ่ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่เกษตรกรรม ซึ่งมีบ้านเรือนของประชาชนอยู่ห่างกันพอสมควร ประกอบกับเป็นเส้นทางเชื่อมต่อถนนสายหลักในพื้นที่แหล่งท่องเที่ยวเมื่อไฟฟ้าสาธารณะดับ อาจเกิดความเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุในการใช้เส้นทาง และความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนได้ และพื้นที่ตำบลห้วยใหญ่มีการขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะครอบคลุมเกือบทุกพื้นที่ หากมีการชำรุดเสียหายของไฟฟ้าสาธารณะ ยากต่อการควบคุมหรือซ่อมแซมได้อย่างทันทั่วถึง ที่ต้องดำเนินการซ่อมแซมตามคำร้องขอของประชาชนเป็นกรณีไป ซึ่งบางพื้นที่หากประชาชนไม่ได้แจ้งหรือร้องขอ งานไฟฟ้าสาธารณะก็ไม่สามารถตรวจสอบและดำเนินการซ่อมแซมได้ทันที ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. มีการสำรวจการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะในเขตพื้นที่ทั้งหมด ๒. จัดทำแผนการตรวจสอบและดำเนินการบำรุงรักษาซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีช่องทางการแจ้งเหตุไฟฟ้าดับ ชำรุดทาง www.huayyai.go.th และรับแจ้งเหตุในวันหยุดราชการ	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่างที่ ๕๑๓/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ แบ่งออกเป็น ๓ ฝ่าย คือ ๑) ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ๒) ฝ่ายควบคุมอาคารและผังเมือง ๓) ฝ่ายการโยธา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ เป็นภารกิจงานประจำของฝ่ายโยธา พบว่า มีความเสี่ยงเนื่องจากพื้นที่ตำบลห้วยใหญ่มีพื้นที่กว้างขวาง ซึ่งปัจจุบันมีการขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะครอบคลุมเกือบทุกพื้นที่ หากมีการชำรุดเสียหายของไฟฟ้าสาธารณะ ยากต่อการควบคุมหรือซ่อมแซมได้อย่างทันทั่วถึง ทำให้ประชาชนได้รับความเดือดร้อนในการใช้เส้นทางคมนาคมในเวลากลางคืน ผลการดำเนินการติดตามประเมินผล จากการติดตามหลังจากงานไฟฟ้าสาธารณะได้มีการสำรวจจัดทำข้อมูลการติดตั้งโคมไฟฟ้าสาธารณะ และจัดทำแผนการตรวจสอบเพื่อทำการซ่อมแซม และใช้ระบบสารสนเทศเป็นช่องทางการแจ้งเหตุไฟฟ้าดับและรับแจ้งเหตุในวันหยุดราชการเพื่อดำเนินการซ่อมแซมในทันทีทำให้ปริมาณคำร้อง หรือการแจ้งเหตุไฟฟ้าดับลดน้อยลง ประชาชนสามารถใช้เส้นทางในการคมนาคมในตอนกลางคืนได้อย่างปลอดภัย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล จากการตรวจสอบคำร้องหรือการแจ้งเหตุไฟฟ้าดับ พบว่ามีจำนวนลดน้อยลง สืบเนื่องจากงานไฟฟ้าสาธารณะได้จัดทำแผนการติดตั้งโคมไฟฟ้าสาธารณะ และมีการจัดทำแผนการตรวจสอบเพื่อดำเนินการซ่อมแซมทุกเดือน ทำให้ปัญหาไฟฟ้าสาธารณะดับหรือชำรุดลดน้อยลง ประชาชนสามารถใช้เส้นทางในการคมนาคมในตอนกลางคืนได้อย่างปลอดภัย	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ ติดตามประเมินการควบคุมกิจกรรม พบว่า

(๑) กิจกรรมการ งานไฟฟ้าสาธารณะ ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

(๒) กิจกรรม ผลการประเมิน การควบคุมพัสดุ ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังคงติดตามอย่างต่อเนื่อง

ชื่อผู้รายงาน



(นายประสงค์ ทวีกิจ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

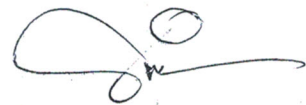
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม การออกตรวจสอบข้อร้องเรียน-ร้องทุกข์ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อให้การตรวจสอบข้อร้องเรียนมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๑.๒ เพื่อลดปัญหาข้อร้องเรียน-ร้องทุกข์ตกค้างสามารถดำเนินการได้รวดเร็ว ๑.๓ เพื่อความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง และบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน ๒. การประเมินความเสี่ยง การร้องเรียนร้องทุกข์ที่เกิดขึ้นในแต่ละวันมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากการขยายตัวของชุมชนในเขตพื้นที่เพิ่มจำนวนขึ้นอย่างรวดเร็ว ทำให้การออกตรวจสอบข้อร้องเรียนร้องทุกข์ในปัจจุบัน ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามความต้องการของประชาชน	ผลการประเมิน พบว่า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการปฏิบัติตามโครงสร้าง ๒ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ๒. ฝ่ายบริการสาธารณสุข การวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่าการปฏิบัติงานตามแผนการควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมมีความเหมาะสม และดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยการรับโอน/ย้าย บุคลากรที่รับผิดชอบ ข้อเสนอ กิจกรรมด้านการร้องเรียนร้องทุกข์ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น สามารถประสานกับหน่วยงานอื่นและให้บริการประชาชนได้รวดเร็วขึ้น ทำให้ปัญหาความล่าช้าลดลง และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ดำเนินการลงพื้นที่ตรวจสอบข้อร้องเรียน-ร้องทุกข์อย่างต่อเนื่องและลำดับปัญหาความเร่งด่วน ๓.๒ รับโอน/ย้ายบุคลากรที่รับผิดชอบงาน เพื่อให้พอเพียงในการให้บริการประชาชน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การประสานงานภายใน นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติงานราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก มีการประสานงานภายในที่เกี่ยวข้อง และติดต่อกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบ ข้อมูลข่าวสารและเข้ามามีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหา ๕. การติดตามประเมินผล ใช้การสำรวจเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล ติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติผ่านไปยังผู้อำนวยการกองสาธารณสุข , ปลัดเทศบาล และนำเสนอรายงานต่อนายกเทศมนตรี ตำบลห้วยใหญ่ เพื่อพิจารณาถึงปัญหาพร้อมทั้งหาแนวทางการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน	

ผลการประเมินโดยรวม

จำนวนพนักงานที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้การดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม



ชื่อผู้รายงาน.....

(นางชนิดาภา สว่างโรจน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลห้วยใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

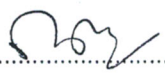
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา</u> กิจกรรม การเงินและการจัดซื้อจัดจ้างของโรงเรียน เทศบาล ๑ บ้านหนองซากแก้ว ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ คำสั่งแบ่งงานและกำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินการจัดซื้อจัดจ้าง มีความล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดหาบุคลากรด้านการเงินที่มีความรู้ด้านการ จัดซื้อจัดจ้างมาปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายในตามภารกิจงานประจำ ในฝ่ายบริหารการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มีระบบควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่ต้อง ดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง - จากการวิเคราะห์พบว่า กิจกรรมการเงินและการ จัดซื้อ จัดจ้าง ยังไม่มีบุคลากรที่มีความรู้มา ปฏิบัติงาน - การปรับปรุงการควบคุม ตามแบบ ปย. คือ ๑. โรงเรียนขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงิน และการจัดซื้อจัดจ้างโดยตรง ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานซ้ำซ้อนทำให้ขาด ประสิทธิภาพในการทำงาน รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุม ภายในแบบ ปย.๒ พบว่า การปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการบริหารงานและพัฒนาความรู้ของบุคลากรในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น ๔.๒ มีการประสานงานภายในกองการศึกษา และมีการติดต่อประสานงานกับกองต่างๆ ภายในเทศบาล ๕. การติดตามประเมินผล ใช้การสำรวจเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติผ่านไปยัง ผู้อำนวยการกองการศึกษา, ปลัดเทศบาล นำเสนอรายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลห้วยใหญ่ เพื่อพิจารณาถึงปัญหาพร้อมทั้งหาแนวทางแก้ไขปัญหาร่วมกัน	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์พบว่า กิจกรรมการเงินการจัดซื้อจัดจ้างของโรงเรียนเทศบาล ๑ บ้านหนองซากแก้วมีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน

ผลของการประเมินผล กิจกรรมการเงินการจัดซื้อจัดจ้างของโรงเรียนเทศบาล ๑ บ้านหนองซากแก้วอยู่ระหว่างการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมภายใน ในขั้นตอนการสรรหาบุคลากรทางการเงินมาปฏิบัติงาน

ชื่อผู้รายงาน.....
(นางสาวณัฐนิชา ทองนาท)
ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานธุรการชำนาญงาน
วันที่.....

ผู้รับรองข้อมูล.....
(นางชนิษฐา โพธิ์สินธุ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่.....

ชื่อส่วนงาน กองสวัสดิการสังคม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กิจกรรมเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ</u> 1.สภาพแวดล้อมการควบคุม -สภาพแวดล้อมภายใน มีคำสั่งแบ่งงานและกำหนดหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจนและมีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานและความรับผิดชอบโดยตรง 2.การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ</u> -การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการทำได้ไม่ทั่วถึง ทำให้มีผู้สูงอายุและคนพิการเสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ 3.กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ</u> -มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบภารกิจของงานที่ได้รับมอบหมาย -มีการรายงานสถานการณ์การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการต่อผู้บริหารประจำทุกเดือนของเทศบาล -สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ -จัดทำแผนประชาสัมพันธ์การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการ -ประชาสัมพันธ์การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการตามช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของเทศบาลหอกระจายข่าว และป้ายประชาสัมพันธ์ติดตามชุมชน 4.สารสนเทศและการสื่อสาร -มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงาน -มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกด้วยการใช้โทรสาร โทรศัพท์ และ Socail ให้เกิดความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน 5.การติดตามประเมินผล -ใช้การสำรวจเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติผ่านไปยังผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม , ปลัดเทศบาล และนำเสนอรายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลห้วยใหญ่ เพื่อพิจารณาถึงปัญหาพร้อมทั้งหาแนวทางการแก้ไขปัญหาร่วมกัน	<u>ผลการประเมิน</u> กองสวัสดิการสังคม แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น 3 งาน คือ งานสังคมสงเคราะห์ งานพัฒนาชุมชน งานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน โดยวิเคราะห์การประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 -กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ การจัดทำแผนประชาสัมพันธ์การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการ เพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ประชาสัมพันธ์ตามช่องทางเว็บไซต์ หอกระจายข่าว การติดป้ายประชาสัมพันธ์ตามชุมชน ทำให้มีผู้สูงอายุและคนพิการมาขึ้นทะเบียนเพิ่มมากขึ้นบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในพบว่า กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการ มีผู้สูงอายุและคนพิการเพิ่มมากขึ้น และปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวแวชวัลย์ บุญเจริญตั้งสกุล)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ 30 กันยายน 2560

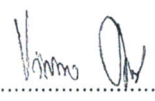
กองวิชาการและแผนงาน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม ด้านงานรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือขาดแคลนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์โดยตรง ๒. การประเมินความเสี่ยง งานรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ มีจำนวนมากขึ้น บางเรื่องเกี่ยวข้องกับหน่วยงานอื่น ต้องมีการประสานงาน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งต้องปฏิบัติงานหลายหน้าที่ เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๓. กิจกรรมการควบคุม - จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถด้านงานร้องเรียนร้องทุกข์มาปฏิบัติงานโดยตรง - มอบหมายให้แต่ละส่วนราชการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์และดำเนินการตอบข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องในเบื้องต้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการบริหารงานพัฒนาความรู้ของบุคลากรในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น - มีการประสานงานภายในกองวิชาการและมีการติดต่อประสานงานกับกองต่างๆภายในเทศบาลฯ ด้วยเทคโนโลยีด้านโซเชียล	ผลการประเมิน พบว่า กองวิชาการและแผนงานมีการปฏิบัติงานตามโครงสร้าง ๒ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ ๒. ฝ่ายนิติการ การวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า ฝ่ายนิติการ งานรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ มีการปฏิบัติงานตามแผนการควบคุมภายใน โดยกำหนดให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้ในด้านเทคโนโลยีมาช่วยในการปฏิบัติงานและกำหนดให้เจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นปฏิบัติงานทดแทนกันได้ รวมถึงมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้บริการอย่างเหมาะสม จึงทำให้การปฏิบัติงานด้านการร้องเรียนร้องทุกข์มีความรวดเร็ว ทันต่อเวลา และสามารถบรรเทาความเดือดร้อนได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ข้อสรุป กิจกรรม งานรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีความรวดเร็วสามารถบรรเทาปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ใช้การรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติผ่านไปยังผู้อำนวยการกอง วิชาการฯ , ปลัดเทศบาล นำเสนอต่อ นายกเทศมนตรีตำบลห้วยใหญ่ เพื่อพิจารณาถึง ปัญหาพร้อมทั้งหาแนวทางแก้ไขปัญหาร่วมกัน	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินผลการควบคุมภายในของกองวิชาการและแผนงาน กิจกรรมงานรับ
เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ มีการจัดให้มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น และมีการปฏิบัติงานทดแทน
กันได้ มีการปรับปรุงกระบวนการทำงานให้เกิดความรวดเร็วมากขึ้น ทำให้การดำเนินงานเป็นไปอย่าง
มีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวขวัญดาว คนชื่อ)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

รท.ผอ.กองวิชาการและแผนงาน

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐