

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโชคชัย

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโชคชัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยงคือ เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง ทำให้ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างทั่วถึงและทันท่วงที เมื่อเกิดปัญหาด้านการเกษตรต่าง ๆ เช่น เมื่อเกิดการระบาดของศัตรูพืช เป็นต้น

๑.๒ กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีความเสี่ยงคือ ข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่สามารถคัดลอกข้อมูลซึ่งได้จากการสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างลงในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อปรับปรุงข้อมูลได้ เพราะเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในโปรแกรมดังกล่าว

๑.๓ กิจกรรมดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงคือ

๑.๓.๑ บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมยังขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch)

๑.๓.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมยังขาดบุคลากร (ข้าราชการ) ตำแหน่งครู มีเพียงผู้ดูแลเด็กซึ่งเป็นพนักงานจ้าง ที่มีประสบการณ์ในการสอนไม่มากนัก อาจทำให้การบริหารจัดการการเรียนการสอนไม่เป็นไปตามมาตรฐาน

๑.๔ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงคือ เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมมีบุคลากรที่ปฏิบัติงานหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลงและเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ

๑.๕ กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย มีความเสี่ยงคือ

๑.๕.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ไม่ครบถ้วน ยังมีการค้างจ่ายค่าธรรมเนียมเกินเป้าหมาย

๑.๕.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ไม่ทันตามช่วงเวลา

๑.๖ กิจกรรมด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงคือ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลท่าเยี่ยม ยังขาดบุคลากร (ข้าราชการ) ด้านการสาธารณสุข มีเพียงผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมซึ่งเป็นพนักงานจ้าง ที่มีประสบการณ์ในการทำงานไม่มากนัก อาจทำให้การดำเนินงานด้านสาธารณสุขเกิดความล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตร กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๑.๑ ดำเนินการจัดหาคูคลองมาปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง

๒.๑.๒ จัดสรรงบประมาณหรือประสานขอความร่วมมือกับสำนักงานเกษตรอำเภอในการฝึกอบรมให้ความรู้กับเกษตรกรเกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ด้านการเกษตร เพื่อให้เกษตรกรสามารถป้องกันและแก้ไขปัญหาในเบื้องต้นได้ด้วยตนเอง

๒.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในโปรแกรมดังกล่าวมากยิ่งขึ้น

๒.๒.๒ ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามเร่งรัดการจัดทำข้อมูลผู้อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบันเพื่อให้สามารถใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๓ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๓.๑ ความเสี่ยงเรื่อง บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมยังขาดทักษะความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch) กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๓.๑.๑ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๓.๑.๒ จัดให้มีการศึกษาดูงานการจัดการอาหารกลางวันในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอื่นที่มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๓.๒ ความเสี่ยงเรื่อง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมยังขาดบุคลากร(ข้าราชการ) ตำแหน่งครู มีเพียงผู้ดูแลเด็กซึ่งเป็นพนักงานจ้าง ที่มีประสบการณ์ในการสอนไม่มากนัก อาจทำให้การบริหารจัดการการเรียนการสอนไม่เป็นไปตามมาตรฐาน กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๓.๒.๑ จัดหาคูคลองตำแหน่งครู ที่มีประสบการณ์มาปฏิบัติงานและบริหารจัดการการเรียนการสอนให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๓.๒.๒ ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๔.๑ จัดหาบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา มาปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานโยธาเพิ่มเติม

๒.๔.๒ ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ

ในการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๕.๑ ให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ ควบคุม กำกับดูแลและกำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บ

ค่าธรรมเนียมให้ครบถ้วนตามเป้าหมายภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งติดตามเร่งรัดจัดเก็บค่าธรรมเนียมในรายที่ค้างจ่ายให้ครบถ้วน

๒.๕.๒ วางแผนการจัดการภารกิจงานควบคุมโรคไม่ให้มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่หลักของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย

๒.๖ กิจกรรมด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๖.๑ จัดหาบุคลากร (ข้าราชการ) มาปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุขเพิ่มเติม

๒.๖.๒ ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ

ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ ธรรมวุฒิพงศ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าเยี่ยม

วันที่..... ๒๘ ก.ค. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลท่าเยียม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- ผู้บริหารของเทศบาลฯ ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อให้ง่ายต่อการปฏิบัติ บุคลากรมีความเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ของตนเอง รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนมีการจัดสภาพแวดล้อมด้านสถานที่ เครื่องมือ เครื่องใช้ และอุปกรณ์ต่างๆ ให้มีความพร้อมและเพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลท่าเยียมในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน และมีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรโดยการออกคำสั่ง แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน ตลอดจนมีการพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถของบุคลากรโดยการส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนั้นยังมีมาตรฐานการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นธรรม อย่างไรก็ตามมีบางหน่วยงานที่มีอัตรากำลังไม่เพียงพอ ทำให้บุคลากรอาจต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน และยังมีบางหน่วยงานที่ต้องจัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้เพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องเชื่อมโยงกันในการปฏิบัติงาน มีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง และบริหารความเสี่ยง ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานของเทศบาลฯ</p>	<p>- เทศบาลฯ มีการประเมินความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ได้จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- ในภาพรวมเทศบาลฯ มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยเทศบาลฯ ได้กำหนดกิจกรรมควบคุมให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้าหน่วยงานจะต้องกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

เทศบาลตำบลท่าเยียม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้ และมีความสะดวก รวดเร็ว ทันท่วงทีต่อเหตุการณ์ ไม่ว่าจะเป็นการสื่อสารระหว่างหน่วยงานภายในองค์กร หรือ การสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก และมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการรวบรวมข้อมูลที่เป็นต้องใช้ในการวางแผน และใช้ในการตัดสินใจของผู้บริหาร เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับการเงิน การปฏิบัติงาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ครอบคลุมความต้องการของผู้ใช้อย่างครบถ้วน ตลอดจนมีช่องทางที่สามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่าง ๆ ได้</p>	<p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาลฯ มีความเหมาะสม เพียงพอ สะดวกต่อการใช้งาน สามารถรับรู้และเข้าถึงข้อมูลต่างๆ ได้หลากหลายช่องทาง เช่น ระบบ Internet, โทรศัพท์, จดหมาย, หนังสือ, การประชุม, สื่อประชาสัมพันธ์รูปแบบต่าง ๆ เป็นต้น และยังสามารถใช้งานได้ครอบคลุมทั้งภายในและภายนอกองค์กร อย่างไรก็ตามยังคงต้องพัฒนา ระบบสารสนเทศ โดยเฉพาะระบบการรายงานผลการดำเนินงานต่อฝ่ายบริหารเพื่อติดตามผลและใช้ข้อมูล เป็นเครื่องมือในการตัดสินใจ พร้อมทั้งจัดหาอุปกรณ์ให้ มีความทันสมัย และพร้อมใช้งานได้อย่างเพียงพอ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>- เทศบาลฯ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และมีการสอบทานโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ยังมีการติดตามแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนและข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบได้รับพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องโดยทันที</p>	<p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องโดยหัวหน้าหน่วยงาน รวมทั้งมีการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขหรือกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานประจำปีต่อไป อย่างไรก็ตามหัวหน้าหน่วยงานจะต้องควบคุม กำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงอย่างเป็นระบบโดยเคร่งครัดและให้มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลท่าเยียม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ตลอดจนมีความสอดคล้องกับภารกิจของเทศบาลฯ อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ ธรรมวุฒิพงศ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าเยียม

วันที่ ๒๘ ก.ค. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตร</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการเกษตรเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>๒. เพื่อให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างทั่วถึงและทันท่วงทีเมื่อเกิดปัญหา</p> <p>๓. เพื่อส่งเสริมให้เกษตรกรในเขตพื้นที่ตำบลท่าเยี่ยมมีชีวิตความเป็นอยู่ที่ดี สามารถทำการเกษตรได้โดยปราศจากปัญหา อุปสรรคต่าง ๆ ตลอดจนมีผลผลิตที่ดี</p>	<p>- เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง ทำให้ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างทั่วถึงและทันท่วงที เมื่อเกิดปัญหาด้านการเกษตรต่าง ๆ</p>	<p>๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งอื่นมาช่วยปฏิบัติงานด้านการเกษตร</p> <p>๒. มีการจัดโครงการ/กิจกรรมเพื่อให้ความรู้ด้านการเกษตรแก่เกษตรกรเป็นครั้งคราว</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่แล้ว มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากพื้นที่ตำบลท่าเยี่ยมมีขนาดกว้างใหญ่และประชากรส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรม ทำให้แม้เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมจะได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งอื่นมาช่วยปฏิบัติงานด้าน</p>	<p>- เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง ทำให้ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างทั่วถึงและทันท่วงที เมื่อเกิดปัญหาด้านการเกษตรต่าง ๆ เช่น เมื่อเกิดการระบาดของศัตรูพืช เป็นต้น</p>	<p>๑. ดำเนินการจัดหาบุคลากรมาปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณหรือประสานขอความร่วมมือกับสำนักงานเกษตรอำเภอในการฝึกอบรมให้ความรู้กับเกษตรกรเกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ด้านการเกษตร เพื่อให้เกษตรกรสามารถป้องกันและแก้ไขปัญหาเบื้องต้นได้ด้วยตนเอง</p>	<p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			<p>การเกษตรแล้วก็ตามแต่เจ้าหน้าที่ดังกล่าวมีหน้าที่ในตำแหน่งของตนเองที่ต้องปฏิบัติอยู่แล้วทำให้ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างทั่วถึงและทันท่วงที เมื่อเกิดปัญหาด้านการเกษตรต่าง ๆ</p>			

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีครบถ้วนเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างครบถ้วน</p> <p>๓. เพื่อให้แผนที่ภาษีสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีการจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. ทำการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเรียบร้อยแล้ว</p>	<p>- การที่ข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนจะทำให้เทศบาลฯ ไม่สามารถใช้แผนที่ภาษีเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพและอาจทำให้เทศบาลฯ เก็บภาษีได้ไม่ครบถ้วนอีกด้วย</p>	<p>- ข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่สามารถคัดลอกข้อมูลซึ่งได้จากการสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างลงในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในโปรแกรมดังกล่าวมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามเร่งรัดการจัดทำข้อมูลผู้อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษีใน</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
				เพื่อปรับปรุงข้อมูลได้ เพราะเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในโปรแกรมดังกล่าว	โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบันเพื่อให้สามารถใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ	

เทศบาลตำบลท่าเยียม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยียมสามารถจัดอาหารกลางวันที่ได้มาตรฐานให้แก่เด็กนักเรียน</p> <p>๒. เพื่อให้เด็กนักเรียนได้รับสารอาหารครบถ้วน</p> <p>๓. เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสามารถประมาณการวัตถุดิบและค่าใช้จ่ายในการจัดหาอาหารกลางวันให้แก่เด็กนักเรียนได้</p>	<p>- บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยียมยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch)</p>	<p>๑. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ</p> <p>๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยียมไม่มีผู้มีความรู้ทางด้านโภชนาการ ประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเกี่ยวกับระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนไม่เคยได้รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบดังกล่าวเลย ทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจ ซึ่งอาจทำให้การจัดอาหารกลางวัน</p>	<p>- บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยียมยังขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch)</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดให้มีการศึกษาดูงานการจัดการอาหารกลางวันในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอื่นที่มีการบริหารจัดการที่ดี</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลท่าเยียม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๓. มีการแต่งตั้งรองปลัดเทศบาลตำบลท่าเยียมรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้ควบคุมดูแล ติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยียม	ไม่เป็นไปตามมาตรฐานและไม่ถูกหลักโภชนาการได้			

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นระบบและมีการจัดการเรียนการสอนที่ได้มาตรฐาน	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมมีขนาดบุคลากร (ข้าราชการ) ตำแหน่งครู มีเพียงผู้ดูแลเด็กซึ่งเป็นพนักงานจ้างที่มีประสบการณ์ในการสอนไม่มากนัก อาจทำให้การบริหารจัดการการเรียนการสอนไม่เรียบร้อยตามเป็นไปตามมาตรฐาน	- มีการแต่งตั้งรองปลัดเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้ควบคุม ดูแล ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การที่บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมมีประสบการณ์ในการสอนไม่มากนัก อาจทำให้การบริหารจัดการภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้มาตรฐาน	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมยังขาดบุคลากร (ข้าราชการ) ตำแหน่งครู มีเพียงผู้ดูแลเด็กซึ่งเป็นพนักงานจ้างที่มีประสบการณ์ในการสอนไม่มากนัก อาจทำให้การบริหารจัดการการเรียนการสอนไม่เป็นไปตามมาตรฐาน	๑. จัดหาบุคลากรตำแหน่งครู ที่มีประสบการณ์มาปฏิบัติงานและบริหารจัดการการเรียนการสอนให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการพัฒนาฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้งานก่อสร้างของเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมดำเนินการได้อย่างรวดเร็วแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมมีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลงและเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการควบคุมงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ</p> <p>๒. มีการบริหารสัญญาจ้างก่อสร้างโดยคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกโครงการ</p>	<p>- เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมมีโครงการก่อสร้างที่จะดำเนินการในแต่ละปีเป็นจำนวนมาก และมีผู้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเพียงหัวหน้าฝ่ายการโยธาและผู้ช่วยนายช่างโยธา ซึ่งอาจทำให้ไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างทั่วถึง ทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร และอาจ</p>	<p>- เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมมีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลงและเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ</p>	<p>๑. จัดหาบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธามาปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานโยธาเพิ่มเติม</p> <p>๒. ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลท่าเยียม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ได้			

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้สามารถจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอยได้ครบถ้วนตามเป้าหมาย (ให้เหลือค้างจ่ายได้ไม่เกินร้อยละ ๕ ของจำนวนครัวเรือนเป้าหมายทั้งหมด) และทันตามห้วงเวลา</p> <p>๒. เพื่อให้สามารถควบคุมการเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงิน การจัดเก็บและการนำส่งเงินให้เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายของทางราชการ</p>	<p>- ประชาชนยังมีการค้างจ่ายค่าธรรมเนียมเกินเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>- จัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ไม่ทันตามห้วงเวลา</p>	<p>๑. มีบัญชีรายชื่อผู้อยู่ในข่ายต้องชำระค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอยแยกแต่ละหมู่บ้านเป็นปัจจุบันพร้อมบันทึกข้อมูลเลขที่ใบเสร็จรับเงินเมื่อมีการชำระเงิน</p> <p>๒. จัดทำทะเบียนควบคุมการเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงิน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ทันตามห้วงเวลาและยังมีการค้างจ่ายค่าธรรมเนียมเกินเป้าหมายที่กำหนดเนื่องจากพื้นที่ตำบลท่าเยี่ยมมีขนาดใหญ่ ประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียมมีเพียงคนเดียว และต้อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ไม่ครบถ้วน ยังมีการค้างจ่ายค่าธรรมเนียมเกินเป้าหมาย</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ไม่ทันตามห้วงเวลา</p>	<p>๑. ให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ ควบคุม กำกับดูแล และกำกับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บค่าธรรมเนียมให้ครบถ้วนตามเป้าหมายภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งติดตามเร่งรัดจัดเก็บค่าธรรมเนียมในรายที่ค้างจ่ายให้ครบถ้วน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

เทศบาลตำบลท่าเยียม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		<p>และมีการสอบทานทะเบียนคุมดังกล่าวเป็นระยะ</p> <p>๓. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมดังกล่าวโดยตรง</p>	<p>ปฏิบัติงานฉีดพ่นหมอกควันเพื่อควบคุมโรค</p> <p>ใช้เลือดออกตามขี้ผึ้งค้ำบัญชา มอบหมายควบคุมไปด้วย และประชาชนบางส่วนจะออกไปประกอบอาชีพในช่วงเวลาที่เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการจัดเก็บค่าธรรมเนียม ทำให้จัดเก็บค่าธรรมเนียมไม่ได้ตามเป้าหมายหรือจัดเก็บได้ล่าช้ากว่ากำหนด</p>		<p>๒. วางแผนการจัดการภารกิจงานควบคุมโรคไม่ให้มีผลกระทบต่อภารกิจหน้าที่หลักของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย</p>	

เทศบาลตำบลท่าเยียม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์</p>	<p>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลท่าเยียม</p> <p>ยังขาดบุคลากร (ข้าราชการ) ด้านการสาธารณสุข มีเพียงผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นพนักงานจ้างที่มีประสบการณ์</p>	<p>- มีการแต่งตั้งรองปลัดเทศบาลตำบลท่าเยียมรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นผู้ควบคุม ดูแล ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของกองสาธารณสุขฯ เทศบาลตำบลท่าเยียมให้เป็นไป</p>	<p>- การที่บุคลากรด้านการสาธารณสุขของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าเยียมยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน อาจทำให้การปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุขเกิดความล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>	<p>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าเยียม ยังขาดบุคลากร (ข้าราชการ) ด้านการสาธารณสุข มีเพียงผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมซึ่งเป็นพนักงานจ้าง ที่มีประสบการณ์ในการทำงานไม่มากนัก อาจทำให้การดำเนินงานด้าน</p>	<p>๑. จัดหาบุคลากร (ข้าราชการ) มาปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุขเพิ่มเติม</p> <p>๒. ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการศึกษาอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

เทศบาลตำบลท่าเยียม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ในการทำงานไม่ มากนัก อาจทำให้ การดำเนินงาน ด้านสาธารณสุข เกิดความล่าช้า และไม่มี ประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	ตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง		สาธารณสุขเกิดความ ล่าช้าและไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร		

ลายมือชื่อ.....
 (นายสมศักดิ์ ธรรมวุฒิพงศ์)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าเยียม
 วันที่ ๒๘ ต.ค. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าเยี่ยม

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าเยี่ยม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยงคือ เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง ทำให้ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างทั่วถึงและทันทั่วถึง เมื่อเกิดปัญหาด้านการเกษตรต่าง ๆ เช่น เมื่อเกิดการระบาดของศัตรูพืช เป็นต้น

๑.๒ กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีความเสี่ยงคือ ข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่สามารถตัดลอกข้อมูลซึ่งได้จากการสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างลงในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อปรับปรุงข้อมูลได้ เพราะเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในโปรแกรมดังกล่าว

๑.๓ กิจกรรมดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงคือ

๑.๓.๑ บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมยังขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch)

๑.๓.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมยังขาดบุคลากร (ข้าราชการ) ตำแหน่งครู มีเพียงผู้ดูแลเด็กซึ่งเป็นพนักงานจ้าง ที่มีประสบการณ์ในการสอนไม่มากนัก อาจทำให้การบริหารจัดการการเรียนการสอนไม่เป็นไปตามมาตรฐาน

๑.๔ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงคือ เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมมีบุคลากรที่ปฏิบัติงานหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลงและเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ

๑.๕ กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขยะมูลฝอย มีความเสี่ยงคือ

๑.๕.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ไม่ครบถ้วน ยังมีการค้างจ่ายค่าธรรมเนียมเกินเป้าหมาย

๑.๕.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ไม่ทันตามช่วงเวลา

๑.๖ กิจกรรมด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงคือ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลท่าเยี่ยม ยังขาดบุคลากร (ข้าราชการ) ด้านการสาธารณสุข มีเพียงผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมซึ่งเป็นพนักงานจ้าง ที่มีประสิทธิภาพในการทำงานไม่มากนัก อาจทำให้การดำเนินงานด้านสาธารณสุขเกิดความล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตร กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๑.๑ ดำเนินการจัดหาบุคลากรมาปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง

๒.๑.๒ จัดสรรงบประมาณหรือประสานขอความร่วมมือกับสำนักงานเกษตรอำเภอในการฝึกอบรมให้ความรู้กับเกษตรกรเกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ด้านการเกษตร เพื่อให้เกษตรกรสามารถป้องกันและแก้ไขปัญหาในเบื้องต้นได้ด้วยตนเอง

๒.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในโปรแกรมห่วงการดังกล่าวมากยิ่งขึ้น

๒.๒.๒ ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามเร่งรัดการจัดทำข้อมูลผู้อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบันเพื่อให้สามารถใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๓ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๓.๑ ความเสี่ยงเรื่อง บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมยังขาดทักษะความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch) กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๓.๑.๑ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๓.๑.๒ จัดให้มีการศึกษาดูงานการจัดการอาหารกลางวันในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอื่นที่มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๓.๒ ความเสี่ยงเรื่อง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมยังขาดบุคลากร(ข้าราชการ) ตำแหน่งครู มีเพียงผู้ดูแลเด็กซึ่งเป็นพนักงานจ้าง ที่มีประสิทธิภาพในการสอนไม่มากนัก อาจทำให้การบริหารจัดการการเรียนการสอนไม่เป็นไปตามมาตรฐาน กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๓.๒.๑ จัดหาบุคลากรตำแหน่งครู ที่มีประสิทธิภาพมาปฏิบัติงานและบริหารจัดการการเรียนการสอนให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๓.๒.๒ ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๔.๑ จัดหาบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา มาปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานโยธาเพิ่มเติม

๒.๔.๒ ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ

ในการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๕.๑ ให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ ควบคุม กำกับดูแลและกำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บ

ค่าธรรมเนียมให้ครบถ้วนตามเป้าหมายภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งติดตามเร่งรัดจัดเก็บค่าธรรมเนียมในรายที่ค้างจ่ายให้ครบถ้วน

๒.๕.๒ วางแผนการจัดการภารกิจงานควบคุมโรคไม่ให้มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่หลักของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย

๒.๖ กิจกรรมด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๖.๑ จัดหาบุคลากร(ข้าราชการ) มาปฏิบัติงานด้านการสาธารณสุขเพิ่มเติม

๒.๖.๒ ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ

ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นางเต็มดวง แสงสุระ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่.....๒๗ ต.ค. ๒๕๖๓.....