

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับส่วนงานย่อย

สำนักงานปลัด

- ❖ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
- ❖ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าเยียม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยง คือ - เทศบาลฯ ไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเกษตร ทำให้ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างทั่วถึงเมื่อเกิดปัญหาด้านการเกษตรต่าง ๆ เช่น เมื่อเกิดการระบาดของศัตรูพืช เป็นต้น <u>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน</u> - เกิดจากเทศบาลฯ ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเกษตร <u>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> - เกิดจากพื้นที่ตำบลท่าเยียมมีขนาดกว้างใหญ่ และมีประชากรส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรมทำให้เทศบาลฯ ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ทางการเกษตรจึงไม่สามารถช่วยเหลือได้อย่างทั่วถึง ๑.๒ กิจกรรมงานสารบรรณ มีความเสี่ยงคือ การลงเลขรับ-ส่งหนังสือ คำสั่ง ประกาศ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบางรายจองเลขไว้แล้วเมื่อดำเนินการเสร็จแล้ว ไม่นำมาไว้ที่ธุรการกลาง ทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น <u>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ <u>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> - การไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๑.๓ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีความเสี่ยง คือ การย้ายเข้า-ย้ายออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่าง ๆ ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง <u>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน</u> - เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง <u>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> - ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีความเข้าใจผิดในสิทธิของ	สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงในการกิจ ๓ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยง คือ เทศบาลฯ ไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเกษตร ทำให้ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างทั่วถึงเมื่อเกิดปัญหาด้านการเกษตรต่าง ๆ เช่น เมื่อเกิดการระบาดของศัตรูพืช เป็นต้น ๒. กิจกรรมงานสารบรรณ มีความเสี่ยง คือ การลงเลขรับ-ส่งหนังสือ คำสั่ง ประกาศ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบางรายจองเลขไว้แล้วเมื่อดำเนินการเสร็จแล้ว ไม่นำมาไว้ที่ธุรการกลาง ทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น ๓. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีความเสี่ยง การย้ายเข้า-ย้ายออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่าง ๆ ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง <u>จากการติดตามประเมินผล พบว่า</u> ๑. การส่งเสริมการเกษตร พบว่า นักวิชาการเกษตรของเทศบาลฯ ได้ลาออกไปประกอบอาชีพอื่นให้เทศบาลฯ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการเกษตรจึงได้มอบหมายให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กองช่าง ปฏิบัติหน้าที่ในงานด้านการเกษตรอีกหน้าที่หนึ่ง ซึ่งสามารถแก้ไขปัญหาได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ เกี่ยวกับงานด้านการเกษตรโดยตรง แต่ต้องปฏิบัติหน้าที่ธุรการอีกตำแหน่งหนึ่ง ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ด้านการเกษตรได้อย่างเต็มที่ จึงยังไม่บรรลุนิติวัตถุประสงค์ของการควบคุม

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าเยียม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยง คือเทศบาลฯ มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเกษตรเพียงคนเดียวทำให้ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างทั่วถึงเมื่อเกิดปัญหาด้านการเกษตรต่าง ๆ เช่น เมื่อเกิดการระบาดของศัตรูพืช เป็นต้น - เกิดจากพื้นที่ตำบลท่าเยียมมีขนาดกว้างใหญ่ และมีประชากรส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรมทำให้เทศบาลฯ ซึ่งมีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ทางการเกษตรเพียงคนเดียวไม่สามารถช่วยเหลือได้อย่างทั่วถึง ๒.๒ กิจกรรมงานสารบรรณ มีความเสี่ยงคือ การลงเลขรับ-ส่งหนังสือ คำสั่ง ประกาศ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบางรายจองเลขไว้แล้วเมื่อดำเนินการเสร็จแล้ว ไม่นำมาไว้ที่ธุรการกลาง ทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น ๒.๓ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีความเสี่ยง คือ การย้ายเข้า-ย้ายออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่าง ๆ ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยงคือ เทศบาลฯ มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเกษตรเพียงคนเดียวทำให้ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างทั่วถึงเมื่อเกิดปัญหาด้านการเกษตรต่าง ๆ เช่น เมื่อเกิดการระบาดของศัตรูพืช เป็นต้น จึงได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. ดำเนินการจัดหาบุคลากรด้านการเกษตรมาช่วยในการปฏิบัติงานด้านการเกษตรเพิ่มเติม ๒. จัดสรรงบประมาณในการฝึกอบรมให้ความรู้กับเกษตรกรเกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ด้านการเกษตร เพื่อให้เกษตรกรสามารถป้องกันและแก้ไขปัญหาในเบื้องต้นได้ด้วยตนเอง	๒. กิจกรรมงานสารบรรณ พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ และขาดความร่วมมือจากทุกส่วนราชการในการนำเอกสารมาเก็บไว้ที่ธุรการกลาง เทศบาลจึงได้ดำเนินการทำให้เจ้าหน้าที่ลงรายการเอกสารในระบบสารบรรณให้ถูกต้องครบถ้วน และนำเอกสารมาเก็บไว้ที่ธุรการกลาง โดยมีเจ้าหน้าที่ธุรการกลางคอยติดตามและเก็บรวบรวมจึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้ว ๓. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการตรวจสอบสิทธิของผู้ที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากการย้ายเข้า-ย้ายออกจากพื้นที่บ่อยครั้ง และได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ ได้ทราบถึงสิทธิและประโยชน์ของตนเอง พร้อมทั้งส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานงานเข้ารับการอบรม จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้ว ข้อสรุป จุดอ่อนในกิจกรรมงานสารบรรณ และกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้ว ส่วนจุดอ่อนในกิจกรรมส่งเสริมการเกษตร ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งจะต้องติดตามและประเมินผลในงวดต่อไป นอกจากนั้นยังพบความเสี่ยงใหม่ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงอีก ๒ กิจกรรม ได้แก่ ๑. กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยงคือ ผู้เข้าร่วมประชามชนนั้นยังเป็นประชาชนกลุ่มเดิม ๆ ที่มาประชุมและขาดการสื่อสารที่ไม่เพียงพอ ขาดการกระตุ้นเพื่อให้ความสำคัญในปัญหาด้านต่าง ๆ ๒. กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมาย มีความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ไม่ศึกษา ระเบียบและการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมายหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ส่งผล

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าเยียม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยง คือเทศบาลฯ มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเกษตรเพียงคนเดียวทำให้ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างทั่วถึงเมื่อเกิดปัญหาด้านการเกษตรต่าง ๆ เช่น เมื่อเกิดการระบาดของศัตรูพืช เป็นต้น - เกิดจากพื้นที่ตำบลท่าเยียมมีขนาดกว้างใหญ่ และมีประชากรส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรมทำให้เทศบาลซึ่งมีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ทางการเกษตรเพียงคนเดียวไม่สามารถช่วยเหลือได้อย่างทั่วถึง ๒.๒ กิจกรรมงานสารบรรณ มีความเสี่ยงคือ การลงทะเบียน-ส่งหนังสือ คำสั่ง ประกาศ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบางรายจองเลขไว้แล้วเมื่อดำเนินการเสร็จแล้ว ไม่นำมาไว้ที่ธุรการกลาง ทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น ๒.๓ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีความเสี่ยง คือ การย้ายเข้า-ย้ายออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่าง ๆ ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยงคือ เทศบาลฯ มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเกษตรเพียงคนเดียวทำให้ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างทั่วถึงเมื่อเกิดปัญหาด้านการเกษตรต่าง ๆ เช่น เมื่อเกิดการระบาดของศัตรูพืช เป็นต้น จึงได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. ดำเนินการจัดหาบุคลากรด้านการเกษตรมาช่วยในการปฏิบัติงานด้านการเกษตรเพิ่มเติม ๒. จัดสรรงบประมาณในการฝึกอบรมให้ความรู้กับเกษตรกรเกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ด้านการเกษตร เพื่อให้เกษตรกรสามารถป้องกันและแก้ไขปัญหาในเบื้องต้นได้ด้วยตนเอง	๒. กิจกรรมงานสารบรรณ พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ และขาดความร่วมมือจากทุกส่วนราชการในการนำเอกสารมาเก็บไว้ที่ธุรการกลาง เทศบาลจึงได้ดำเนินการกำชับให้เจ้าหน้าที่ส่งรายการเอกสารในระบบสารบรรณให้ถูกต้องครบถ้วน และนำเอกสารมาเก็บไว้ที่ธุรการกลาง โดยมีเจ้าหน้าที่ธุรการกลางคอยติดตามและเก็บรวบรวมจึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้ว ๓. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการตรวจสอบสิทธิของผู้ที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากมีการย้ายเข้า-ย้ายออกจากพื้นที่บ่อยครั้ง และได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ที่ได้รับทราบถึงสิทธิและประโยชน์ของตนเอง พร้อมทั้งส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานงานเข้ารับการอบรม จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้ว ข้อสรุป จุดอ่อนในกิจกรรมงานสารบรรณ และกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้ว ส่วนจุดอ่อนในกิจกรรมส่งเสริมการเกษตร ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งจะต้องติดตามและประเมินผลในงวดต่อไป นอกจากนี้ยังพบความเสี่ยงใหม่ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงอีก ๒ กิจกรรม ได้แก่ ๑. กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยงคือ ผู้เข้าร่วมประชาคมนั้นยังเป็นประชาชนกลุ่มเดิม ๆ ที่มาประชุมและขาดการสื่อสารที่ไม่เพียงพอ ขาดการกระตุ้นเพื่อให้มีความสำคัญในปัญหาด้านต่าง ๆ ๒. กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมาย มีความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ไม่ศึกษาระเบียบและการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมายหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดบ่อยครั้ง

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าเยียม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๒ กิจกรรมงานสารบรรณ มีความเสี่ยงคือ การลง เลขรับ-ส่งหนังสือ คำสั่ง ประกาศ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบาง รายจองเลขไว้แล้วเมื่อดำเนินการเสร็จแล้ว ไม่นำมาไว้ที่ ธุรการกลาง ทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น จึงได้กำหนด กิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ลงรายการเอกสารในระบบสาร บรรณให้ถูกต้องครบถ้วน ๒. ขอความร่วมมือทุกส่วนราชการให้นำเอกสารมาเก็บ ไว้ที่ธุรการกลาง ๓.๓ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีความเสี่ยง คือ การ ย้ายเข้า-ย้ายออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่าง ๆ ไม่แจ้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำ แนวทางการได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง จึงได้ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. แจ้งประชาสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้กับประชาชนใน พื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของตนเอง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อยู่เสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ <u>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการ</u> เช่น การติดตามข้อมูลข่าวสาร, ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ได้ทันที ๔.๒ <u>การประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอก ของสำนักปลัดเทศบาล</u> เช่น ๑. การติดต่อประสานงานภายในสำนัก ปลัดเทศบาลและการติดต่อประสานกับสำนัก/กองอื่น การ ติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัดมีการติดต่อประสานงาน กันด้วยวาจาไม่ว่าจะเป็น การประชุม, การพูดคุย ปรึกษาหารือ, การสั่งงาน และการติดต่อประสานงานกับกอง อื่น ๆ มีการ ติดต่อประสานงานทั้งด้วยวาจา และเป็นลาย ลักษณ์อักษร โดยการทำบันทึกข้อความเพื่อติดต่อ ประสานงานกัน	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าเยียม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก - มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบข่าวสารต่าง ๆ ของสำนักปลัดเทศบาล รวมไปถึงจัดให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของสำนักปลัดเทศบาล โดยขอความอนุเคราะห์จากผู้นำหมู่บ้านช่วยในการประชาสัมพันธ์ - มีการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นทั้งเป็นลายลักษณ์อักษร และด้วยวาจา ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร - กรณีประชาชนได้รับความเดือดร้อนต่าง ๆ และต้องการความช่วยเหลือจากเทศบาลฯ ในกรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน ก็สามารถโทรศัพท์หรือโทรสารเป็นเครื่องมือในการติดต่อสื่อสารได้ ๕. การติดตามประเมินผล ใช้เทคนิควิธีการสอบถาม, การสังเกตการณ์, การสอบถาม, การประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จากการติดตามตามประเมินผล พบว่า กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในงวดต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจตามองค์ประกอบทั้ง ๕ องค์ประกอบพบว่า มี ๕ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ได้แก่

๑. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยง คือ เทศบาลฯ มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเกษตรเพียงคนเดียวทำให้ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้อย่างทั่วถึงเมื่อเกิดปัญหาด้านการเกษตรต่าง ๆ เช่น เมื่อเกิดการระบาดของศัตรูพืช เป็นต้น
๒. กิจกรรมงานสารบรรณ มีความเสี่ยง คือ การลงเลขรับ-ส่งหนังสือ คำสั่ง ประกาศ เจ้าของเรื่องบางรายจองเลขไว้แล้วเมื่อดำเนินการเสร็จแล้ว ไม่นำมาไว้ที่ธุรการกลาง ทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น
๓. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีความเสี่ยงคือ การย้ายเข้า-ย้ายออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่าง ๆ ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง
๔. กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยงคือ ผู้เข้าร่วมประชามชนนั้น ยังเป็นประชาชนกลุ่มเดิม ๆ ที่มาประชุมและขาดการสื่อสารที่ไม่เพียงพอ ขาดการกระตุ้นเพื่อให้ความสำคัญในปัญหาด้านต่าง ๆ

๕. กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมาย มีความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ไม่ศึกษา
ระเบียบและการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมายหรือหนังสือสั่งการ
ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดบ่อยครั้ง

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม พบว่า จุดอ่อนในกิจกรรมงานสารบรรณ,กิจกรรมการจ่าย
เบี้ยยังชีพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้ว ส่วนจุดอ่อนในกิจกรรมส่งเสริมการเกษตร,กิจกรรมการมีส่วน
ร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและกิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมายยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
ซึ่งจะต้องติดตามและประเมินผลในงวดต่อไป

จ.ส.ต.

(วศิน กรกระโทก)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

17 ต.ค. 2561

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าเยียม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. การส่งเสริมการเกษตร - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการส่งเสริม การเกษตรเป็นไปด้วยความเรียบร้อย - เพื่อให้ความช่วยเหลือเกษตรกรได้ ทันทางที่เมื่อเกิดปัญหา - เพื่อส่งเสริมให้เกษตรกรในเขตพื้นที่ตำบล ท่าเยียมมีชีวิตความเป็นอยู่ที่ดี สามารถทำ การเกษตรได้โดยปราศจากปัญหา อุปสรรค ต่าง ๆ ตลอดจนมีผลผลิตที่ดี	- เทศบาลฯ ไม่มี บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเกษตรทำให้ ไม่สามารถให้ความ ช่วยเหลือเกษตรกรได้ อย่างทั่วถึงเมื่อเกิด ปัญหาด้านการเกษตร ต่าง ๆ เช่น เมื่อเกิด การระบาดของศัตรูพืช เป็นต้น	๑. มีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่ที่ช่วย ปฏิบัติงานด้าน การเกษตร โดยเฉพาะ ๒. เทศบาลฯ ได้จัดโครงการ/ กิจกรรมต่าง ๆ เพื่อให้ความรู้ด้าน การเกษตรแก่ เกษตรกรเป็น ครั้งคราว	- เนื่องจากพื้นที่ ตำบลท่าเยียมมีขนาด กว้างใหญ่และประชากร ส่วนใหญ่ประกอบอาชีพ เกษตรกรรม ทำให้ เทศบาลฯ ซึ่งไม่มี บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ทางการเกษตรโดยตรง จึงไม่สามารถให้ความ ช่วยเหลือได้อย่างทั่วถึง เมื่อเกิดปัญหาด้าน การเกษตรต่าง ๆ	- เทศบาลฯ ไม่มี บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเกษตรทำให้ ไม่สามารถให้ความ ช่วยเหลือเกษตรกรได้ อย่างทั่วถึงเมื่อเกิด ปัญหาด้านการเกษตร ต่าง ๆ เช่น เมื่อเกิด การระบาดของศัตรูพืช เป็นต้น	๑. ดำเนินการจัดหา บุคลากรด้านการเกษตร มาปฏิบัติงานโดยตรง ๒. จัดสรรงบประมาณใน การฝึกอบรมให้ความรู้ กับเกษตรกรเกี่ยวกับ การป้องกันและแก้ไข ปัญหาต่าง ๆ ด้าน การเกษตร เพื่อให้ เกษตรกรสามารถ ป้องกันและแก้ไขปัญหา ในเบื้องต้นได้ด้วยตนเอง	สำนักปลัด นางสาวพนา โมริษเสถียร

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าเยียม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น -เพื่อให้ประชาชนภายในเขตเทศบาล ตำบลท่าเยียมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ดีขึ้น	- ประชาชนส่วนใหญ่ไม่เห็น ความสำคัญในการเข้าร่วม ประชุมประชาคมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. ประชาชนมีส่วนร่วม ผ่านเสียงตามสายและ ส่งหนังสือราชการแจ้ง ให้ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรมทุก ครั้ง ๒. มีการกำหนด แนวทางในการ ปฏิบัติงานประจำปี และมีการมอบหมาย ผู้รับผิดชอบในการ จัดทำแผน	- เปรียบเทียบ จำนวนผู้เข้าร่วม ประชุมกับจำนวน ประชากรในแต่ละ หมู่บ้านทั้งหมด - บันทึกรายงาน การประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละหมู่บ้าน - ประชาชนยังขาด ความสนใจเข้าร่วม ประชุม	- ผู้เข้าร่วม ประชุมคนนั้นยังเป็น ประชาชนกลุ่มเดิมๆที่มา ประชุม - ยังขาดการสื่อสาร ที่ไม่เพียงพอ ขาดการ กระตุ้นเพื่อให้ความ สำคัญในปัญหาด้าน ต่าง ๆ	- มีการประชุมสัมพัทธ์ โดยใช้หอกระจายข่าว - มีหนังสือถึงผู้นำ ชุมชนให้แจ้งชาวบ้าน	สำนักปลัด นายสุรสิทธิ์ ศิลปพงษ์ นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าเยียม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมาย - เพื่อให้พนักงานเทศบาลมีความ ละเอียดรอบคอบในการยึดถือระเบียบและ กฎหมายในการปฏิบัติงาน	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- ผู้บังคับบัญชากำกับ ให้พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง ปฏิบัติตามหน้าที่โดย คำนึงถึงระเบียบ กฎหมาย และใช้ความ ละเอียดรอบคอบใน การปฏิบัติงานและ ผู้อำนวยการกอง หัวหน้ากองทุกกอง ต้องกำกับดูแล ตรวจสอบความถูกต้อง ในการปฏิบัติงานเสมอ	- พนักงานเทศบาลยัง ขาดความละเอียด รอบคอบในการใช้ ระเบียบ กฎหมาย ทำ ให้เกิดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน บ่อยครั้ง	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใน ด้านต่าง ๆ ไม่ศึกษา ระเบียบ และการ ปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตาม ขั้นตอนของระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้ การปฏิบัติงานเกิดความ ผิดพลาดบ่อยครั้ง	- จัดทำโครงการอบรม ให้ความรู้ด้านระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน - ผู้บังคับบัญชานำ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบและ กฎหมายอย่าง เคร่งครัด	สำนักปลัด นายอติวิชญ์ วงศ์ นิตกร

จ.ส.ต.

(วศิน กรกระโทก)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
17 ต.ค. 2561

๕๓

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับส่วนงานย่อย

กองคลัง

- ❖ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
- ❖ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

ชื่อหน่วยงาน กองคลังเทศบาลตำบลท่าเยียม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่เรียบร้อยครบถ้วน <u>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน</u> เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความชำนาญในการดำเนินงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.ประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ได้เริ่มดำเนินการ ทำให้ ๑.การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๐ ๒.ข้อมูลที่ใช้ดำเนินการในการจัดเก็บภาษีไม่ถูกต้องครบถ้วน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโดยใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (LTAX ๓๐๐๐) ๔.สารสนเทศการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหาร และปฏิบัติราชการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อสามารถดำเนินการได้ทันทั่วถึง ๔.๒ ประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกกองคลัง ๔.๓ ประสานงานระหว่างสำนัก/กอง เพื่อทำความเข้าใจและเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน ๔.๔ มีการประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น จังหวัด อำเภอก เกี่ยวกับข้อมูลต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ ๔.๕ ติดต่อประสานงานขอความช่วยเหลือ โดยใช้โทรศัพท์ หรือโทรสาร เช่น สอบถามข้อมูลหรือทำความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่างๆ รวมถึงการรับส่งแฟกซ์เกี่ยวกับเรื่องที่เป็นประโยชน์กับการปฏิบัติงาน	กองคลังเทศบาลตำบลท่าเยียม ได้วิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ผลประเมินพบว่า ๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เมื่อวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ได้มีการสำรวจข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีบำรุงท้องที่ซึ่งเป็นรายเดิม และรายใหม่จึงบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ได้วางไว้ในงวดก่อน ๒.งานพัสดุ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุได้เข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานตามพรบ.ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ เรียบร้อยแล้วเมื่อต้นปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จึงทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ และบรรลุผลตามความเสี่ยงที่ได้วางไว้ในงวดก่อน ในปี พ.ศ.๒๕๖๑ ยังมีความเสี่ยงใหม่ที่จะต้องวางแผนการแก้ไขปรับปรุงเพิ่มเติมอีกดังนี้ ๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังอยู่ระหว่างกรดำเนินการสำรวจข้อมูล และศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จึงไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ได้วางไว้ ยังต้องดำเนินการ และติดตามประมวลผลในงวดถัดไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล ใช้การสังเกตการณ์เข้าประชุมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับทราบข้อมูล การสอบถาม เป็นเครื่องมือติดตามผลพบว่ากิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ยังไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้องปรับปรุงและติดตามประเมินผลในงวดต่อไป และยังมีความเสี่ยงใหม่ที่ต้องวางแผนการแก้ไขปรับปรุงเพิ่มเติมอีกดังนี้	

ผลการประเมินโดยรวม

๑. จากการสังเกต การสอบถามพบว่า งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโดยใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (LTAX ๓๐๐๐) ซึ่งจะได้ติดตามประเมินผลในงวดต่อไป และเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้เต็มรูปแบบเพียงแต่ดำเนินการในส่วนที่สามารถทำได้เพื่อประโยชน์ของส่วนราชการ

ลงชื่อ ผู้รายงาน

(นางสาวพรตะวัน กิตติจันวานิตย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลท่าเยียม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑.การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินดำเนินการได้ครบถ้วน และมี ประสิทธิภาพ	การดำเนินงานด้านแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่เรียบร้อย สมบูรณ์	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการปฏิบัติงานโดย การ scan ระบุว่าที่ดินที่มี ข้อมูลอยู่เบื้องต้น	งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ได้ดำเนินงาน แล้วเสร็จตามแผนของ โครงการที่ตั้งไว้	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาด ความรู้ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินโดยใช้ โปรแกรมแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินของกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น (LTAX ๓๐๐๐)	กองคลัง เทศบาลตำบลท่าเยียม

ลงชื่อ  ผู้รายงาน

(นางสาวพรตะวัน กิตติวานิตย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับส่วนงานย่อย

กองช่าง

- ❖ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
- ❖ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลท่าเยียม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การให้ความช่วยเหลือตามคำร้องของราษฎร มีจุดอ่อนดังนี้ - คำร้องส่วนใหญ่ของราษฎรมักจะเป็นคำร้องขอในลักษณะที่เป็นความต้องการส่วนตัว ไม่เอื้อประโยชน์ต่อส่วนรวม ซึ่งในกรณีนี้กองช่างจะพิจารณาไม่ให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอ และเมื่อราษฎรไม่ได้รับความช่วยเหลือก็จะเกิดความไม่พอใจและไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่ดำเนินการใดๆที่เป็นการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - กองช่างเทศบาลตำบลท่าเยียม ไม่มีการประชาสัมพันธ์ขั้นตอนและหลักเกณฑ์ในการยื่นคำร้องขอความช่วยเหลือต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างชัดเจน วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ประชาชนผู้ยื่นคำร้องขอความช่วยเหลือไม่มีความเข้าใจในหลักเกณฑ์การยื่นคำร้องที่ถูกต้องและเหมาะสม และยังขาดความเข้าใจในระบบ กระบวนการให้ความช่วยเหลือราษฎรตามคำร้องขอ จึงส่งผลให้ราษฎรไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่าง จึงไม่ได้ดำเนินการใดๆที่เป็นการช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย ๑.๒ การออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง มีจุดอ่อนดังนี้ - ตามคำร้องราษฎรที่ขอความอนุเคราะห์ให้เทศบาลออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างเพื่อใช้ในการยื่นทำธุรกรรมทางธนาคาร ซึ่งในกรณีนี้กองช่างจะพิจารณาไม่ให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอ เนื่องจากเทศบาลไม่มีอำนาจหน้าที่ในการออกหนังสือรับรองดังกล่าวได้ และเมื่อราษฎรไม่ได้รับความช่วยเหลือก็จะเกิดความไม่พอใจและไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่ดำเนินการใดๆที่เป็นการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - กองช่างเทศบาลตำบลท่าเยียม ไม่มีการประชาสัมพันธ์ชี้แจงให้ราษฎรทราบถึงอำนาจหน้าที่ในการออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างให้ประชาชนทราบอย่างชัดเจน วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ประชาชนผู้ยื่นคำร้องขอความช่วยเหลือไม่มีความเข้าใจในอำนาจหน้าที่ในการออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง กระบวนการให้ความช่วยเหลือราษฎรตามคำร้องขอ จึงส่งผลให้ราษฎรไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่าง จึงไม่ได้ดำเนินการใดๆที่เป็นการช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การให้ความช่วยเหลือตามคำร้องของราษฎร มีจุดอ่อนดังนี้ - คำร้องส่วนใหญ่ของราษฎรมักจะเป็นคำร้องขอในลักษณะที่เป็นความต้องการส่วนตัว ไม่เอื้อประโยชน์ต่อส่วนรวม ซึ่งในกรณีนี้กองช่างจะพิจารณาไม่ให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอ และเมื่อราษฎรไม่ได้รับ	กองช่าง เทศบาลตำบลท่าเยียม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่ากองช่างมีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามพบความเสี่ยงใน ๒ กิจกรรม คือ ๑. การให้ความช่วยเหลือตามคำร้องของราษฎร มีจุดอ่อนดังนี้ - คำร้องส่วนใหญ่ของราษฎรมักจะเป็นคำร้องขอในลักษณะที่เป็นความต้องการส่วนตัว ไม่เอื้อประโยชน์ต่อส่วนรวม ซึ่งในกรณีนี้กองช่างจะพิจารณาไม่ให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอ และเมื่อราษฎรไม่ได้รับความช่วยเหลือก็จะเกิดความไม่พอใจและไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่ดำเนินการใดๆที่เป็นการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย ซึ่งความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง เทศบาลตำบลท่าเยียม ได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงแล้ว โดยการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมหรือพูดคุยกับราษฎร เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องของราษฎร นอกจากนี้ยังมีความเสี่ยงใหม่ที่ต้องควบคุมภายใน ดังนี้ ๒. การออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง มีจุดอ่อนดังนี้ - ตามคำร้องราษฎรที่ขอความอนุเคราะห์ให้เทศบาลออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างเพื่อใช้ในการยื่นทำธุรกรรมทางธนาคาร ซึ่งในกรณีนี้กองช่างจะพิจารณาไม่ให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอ เนื่องจากเทศบาลไม่มีอำนาจหน้าที่ในการออกหนังสือรับรองดังกล่าวได้ และเมื่อราษฎรไม่ได้รับความช่วยเหลือก็จะเกิดความไม่พอใจและไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่ดำเนินการใดๆที่เป็นการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยง กิจกรรมการออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างตามคำร้องของราษฎรกองช่างยังไม่มีมีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงความเสี่ยงตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลท่าเยียม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การให้ความช่วยเหลือตามคำร้องของราษฎร มีจุดอ่อนดังนี้ - คำร้องส่วนใหญ่ของราษฎรมักจะเป็นคำร้องขอในลักษณะที่เป็นความต้องการส่วนตัว ไม่เอื้อประโยชน์ต่อส่วนรวม ซึ่งในกรณีนี้กองช่างจะพิจารณาไม่ให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอ และเมื่อราษฎรไม่ได้รับความช่วยเหลือก็จะเกิดความไม่พอใจและไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - กองช่างเทศบาลตำบลท่าเยียม ไม่มีการประชาสัมพันธ์ขั้นตอนและหลักเกณฑ์ในการยื่นคำร้องขอความช่วยเหลือต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างชัดเจน วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ประชาชนผู้ยื่นคำร้องขอความช่วยเหลือไม่มีความเข้าใจในหลักเกณฑ์การยื่นคำร้องที่ถูกต้องและเหมาะสม และยังขาดความเข้าใจในระบบ กระบวนการให้ความช่วยเหลือราษฎรตามคำร้องขอ จึงส่งผลให้ราษฎรไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่าง จึงไม่ได้ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย ๑.๒ การออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง มีจุดอ่อนดังนี้ - ตามคำร้องราษฎรที่ขอความอนุเคราะห์ให้เทศบาลออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างเพื่อใช้ในการยื่นทำธุรกรรมทางธนาคาร ซึ่งในกรณีนี้กองช่างจะพิจารณาไม่ให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอ เนื่องจากเทศบาลไม่มีอำนาจหน้าที่ในการออกหนังสือรับรองดังกล่าวได้ และเมื่อราษฎรไม่ได้รับความช่วยเหลือก็จะเกิดความไม่พอใจและไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - กองช่างเทศบาลตำบลท่าเยียม ไม่มีการประชาสัมพันธ์ชี้แจงให้ราษฎรทราบถึงอำนาจหน้าที่ในการออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างให้ประชาชนทราบอย่างชัดเจน วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ประชาชนผู้ยื่นคำร้องขอความช่วยเหลือไม่มีความเข้าใจในอำนาจหน้าที่ในการออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง กระบวนการให้ความช่วยเหลือราษฎรตามคำร้องขอ จึงส่งผลให้ราษฎรไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่าง จึงไม่ได้ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การให้ความช่วยเหลือตามคำร้องของราษฎร มีจุดอ่อนดังนี้ - คำร้องส่วนใหญ่ของราษฎรมักจะเป็นคำร้องขอในลักษณะที่เป็นความต้องการส่วนตัว ไม่เอื้อประโยชน์ต่อส่วนรวม ซึ่งในกรณีนี้กองช่างจะพิจารณาไม่ให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอ และเมื่อราษฎรไม่ได้รับ	กองช่าง เทศบาลตำบลท่าเยียม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่ากองช่างมีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามพบความเสี่ยงใน ๒ กิจกรรม คือ ๑. การให้ความช่วยเหลือตามคำร้องของราษฎร มีจุดอ่อนดังนี้ - คำร้องส่วนใหญ่ของราษฎรมักจะเป็นคำร้องขอในลักษณะที่เป็นความต้องการส่วนตัว ไม่เอื้อประโยชน์ต่อส่วนรวม ซึ่งในกรณีนี้กองช่างจะพิจารณาไม่ให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอ และเมื่อราษฎรไม่ได้รับความช่วยเหลือก็จะเกิดความไม่พอใจและไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย ซึ่งความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง เทศบาลตำบลท่าเยียม ได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงแล้ว โดยการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมหรือพูดคุยกับราษฎร เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องของราษฎร นอกจากนี้ยังมีความเสี่ยงใหม่ที่ต้องควบคุมภายใน ดังนี้ ๒. การออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง มีจุดอ่อนดังนี้ - ตามคำร้องราษฎรที่ขอความอนุเคราะห์ให้เทศบาลออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างเพื่อใช้ในการยื่นทำธุรกรรมทางธนาคาร ซึ่งในกรณีนี้กองช่างจะพิจารณาไม่ให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอ เนื่องจากเทศบาลไม่มีอำนาจหน้าที่ในการออกหนังสือรับรองดังกล่าวได้ และเมื่อราษฎรไม่ได้รับความช่วยเหลือก็จะเกิดความไม่พอใจและไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยง กิจกรรมการออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างตามคำร้องของราษฎรกองช่างยังไม่มีมีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงความเสี่ยงตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ผลการประเมิน/ข้อสรุป

ความช่วยเหลือก็จะเกิดความไม่พอใจและไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความไม่เข้าใจระหว่างประชาชนกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งตามมาในภายหลังได้

๒.๒ การออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง มีจุดอ่อนดังนี้

- ราษฎรยื่นคำร้องขอให้เทศบาลดำเนินการออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง เพื่อใช้ในการยื่นทำธุรกรรมกับทางธนาคาร ซึ่งเทศบาลไม่มีอำนาจหน้าที่ในการออกหนังสือรับรองดังกล่าวได้ แต่สามารถออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารแทนได้ โดยการออกใบอนุญาตต้องใช้หลักฐานเอกสารประกอบ อีกทั้งขั้นตอนในการดำเนินการออกใบอนุญาตหลายวัน ทำให้ราษฎรเกิดความไม่พอใจและไม่เข้าใจ ว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่ดำเนินการออกหนังสือรับรอง ที่เป็นการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความไม่เข้าใจระหว่างประชาชนกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งตามมาในภายหลังได้

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การให้ความช่วยเหลือตามคำร้องของราษฎร มีจุดอ่อนดังนี้

- คำร้องส่วนใหญ่ของราษฎรมักจะเป็นคำร้องขอในลักษณะที่เป็นความต้องการส่วนตัว ไม่เอื้อประโยชน์ต่อส่วนรวม ซึ่งในกรณีนี้กองช่างจะพิจารณาไม่ให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอ และเมื่อราษฎรไม่ได้รับความช่วยเหลือก็จะเกิดความไม่พอใจและไม่เข้าใจว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอเลย จึงได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับขั้นตอน และหลักเกณฑ์การยื่นคำร้องที่ถูกต้องและเหมาะสม เพื่อให้การช่วยเหลือตามคำร้องของราษฎรดำเนินไปได้ด้วยดีธรรมและทั่วถึง

๒. จัดทำเอกสารชี้แจงถึงกำนันผู้ใหญ่บ้าน และผู้นำชุมชนเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือราษฎรตามคำร้องขอ รวมไปถึงจัดให้มีการประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และวิธีการยื่นคำร้องผ่านเสียงไร้สายของเทศบาลฯ

๓. จัดให้มีการประชุมหรือพูดคุยกับราษฎร เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอของราษฎร เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ตรงกันระหว่างเทศบาลฯ และราษฎรผู้ยื่นคำร้อง

๓.๒ การออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง มีจุดอ่อนดังนี้

- ราษฎรยื่นคำร้องขอให้เทศบาลดำเนินการออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง เพื่อใช้ในการยื่นทำธุรกรรมกับทางธนาคาร ซึ่งเทศบาลไม่มีอำนาจหน้าที่ในการออกหนังสือรับรองดังกล่าวได้ แต่สามารถออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารแทนได้ โดยการออกใบอนุญาตต้องใช้หลักฐานเอกสารประกอบ อีกทั้งขั้นตอนในการดำเนินการออกใบอนุญาตหลายวัน ทำให้ราษฎรเกิดความไม่พอใจและไม่เข้าใจ ว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่ดำเนินการออกหนังสือรับรอง ที่เป็นการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องขอ จึงได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ชี้แจงเกี่ยวกับการออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้การช่วยเหลือตามคำร้องของราษฎรดำเนินไปได้ด้วยดีธรรมและทั่วถึง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.จัดทำเอกสารชี้แจงถึงกำนันผู้ใหญ่บ้าน และผู้นำชุมชน เกี่ยวกับการออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง ๓.จัดให้มีการประชุมหรือพูดคุยกับราษฎร เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับการออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ตรงกันระหว่างเทศบาลฯ และราษฎรผู้ยื่นคำร้อง ๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ <u>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</u> กองช่าง เทศบาลตำบลท่าเยียมใช้ระบบ Internet มาช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ๔.๒ <u>การประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกของกองช่าง</u> เช่น ๑.การติดต่อประสานงานภายในกองช่าง มีการติดต่อประสานงานระหว่างหัวหน้ากอง และผู้ใต้บังคับบัญชาเป็นอย่างดี มีประสิทธิภาพ ทั้งด้วยวาจาและเป็นลายลักษณ์อักษร ๒.มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบจ. เทศบาลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด และผู้รับเหมาเป็นต้น เพื่อขอทราบข้อมูลข่าวสารสำคัญต่างๆ ๔.๓ <u>การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</u> มีโทรศัพท์ และโทรสารใช้ในการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่นโทรศัพท์สอบถามหรือขอความช่วยเหลือไปยังหน่วยงานอื่นให้FAX ข้อมูลต่างๆมาให้ ๕. <u>กิจกรรมการติดตามผล</u> ใช้เทคนิควิธีการสอบถาม, การสังเกตการณ์, การสอบทาน, การประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง พบว่าความเสี่ยงด้านการให้ความช่วยเหลือตามคำร้องของราษฎร กองช่างได้ทำการประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนและหลักเกณฑ์ในการยื่นคำร้องขอความช่วยเหลือต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างชัดเจน ทำให้บรรลุลวัตถุประสงค์การควบคุมภายในที่ได้วางไว้ในงวดก่อน ส่วนด้านการออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง ยังไม่มีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงความเสี่ยงเนื่องจากเป็นความเสี่ยงใหม่ ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในงวดต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่า กองช่างเทศบาลตำบลท่าเยียม มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามพบความเสี่ยงใน ๒ กิจกรรมดังนี้

๑. การให้ความช่วยเหลือตามคำร้องของราษฎร
กองช่างได้มีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงความเสี่ยงตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ได้วางไว้ในงวดก่อนแล้ว
๒. การออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง
กองช่างยังไม่มีดำเนินการแก้ไขปรับปรุงความเสี่ยงตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ได้วางไว้ ซึ่งจะต้องติดตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ได้วางไว้ในงวดต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายสมประเสริฐ ปลอดกระโทก)

หัวหน้าฝ่ายกฎหมาย รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลท่าเยียม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การออกหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง - เพื่อให้การช่วยเหลือราษฎร ตามคำร้องขอดำเนินไปได้อย่าง ยุติธรรมและทั่วถึง สามารถกระจาย ความช่วยเหลือและงบประมาณใน การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของ ราษฎรไปอย่างทั่วถึงทุกพื้นที่ในเขต เทศบาลตำบลท่าเยียมอย่างแท้จริง	- ราษฎรยื่นคำร้องขอให้เทศบาล ดำเนินการออกหนังสือรับรอง สิ่งปลูกสร้าง เพื่อใช้ในการยื่น ทำธุรกรรมกับทางธนาคาร ซึ่ง เทศบาลไม่มีอำนาจหน้าที่ใน การออกหนังสือรับรองดังกล่าว ได้ แต่สามารถออกใบอนุญาต ก่อสร้างอาคารแทนได้โดยการ ออกใบอนุญาตต้องใช้หลักฐาน เอกสารประกอบ อีกทั้งขั้นตอน ในการดำเนินการออก ใบอนุญาตหลายวัน ทำให้ ราษฎรเกิดความไม่พอใจและไม่ เข้าใจ ว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่ ดำเนินการออกหนังสือรับรอง ที่ เป็นการให้ความช่วยเหลือตาม	- ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ ชี้แจงเกี่ยวกับ การออกหนังสือ รับรองสิ่งปลูก สร้าง เพื่อให้ การช่วยเหลือ ตามคำร้องของ ราษฎรดำเนิน ไปได้ยุติธรรม และทั่วถึง	ความเสี่ยงดังกล่าว ถือเป็นความเสี่ยงที่ จะก่อให้เกิดความไม่ เข้าใจระหว่าง ประชาชนกับ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ซึ่ง อาจจะก่อให้เกิด ความขัดแย้งตามมา ภายหลังได้	ราษฎรยื่นคำร้องขอให้ เทศบาลดำเนินการออก หนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง เพื่อใช้ในการยื่นทำธุรกรรม กับทางธนาคาร ซึ่งเทศบาล ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการออก หนังสือรับรองดังกล่าวได้ แต่สามารถออกใบอนุญาต ก่อสร้างอาคารแทนได้โดย การออกใบอนุญาตต้องใช้ หลักฐานเอกสารประกอบ อีกทั้งขั้นตอนในการ ดำเนินการออกใบอนุญาต หลายวัน ทำให้ราษฎรเกิด ความไม่พอใจและไม่เข้าใจ ว่าเหตุใดกองช่างจึงไม่	๑. จัดทำเอกสาร ชี้แจงถึงกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และ ผู้นำชุมชน เกี่ยวกับการออก หนังสือรับรองสิ่ง ปลูกสร้าง ๒. จัดให้มีการ ประชุมหรือพูดคุย กับราษฎร เพื่อ ชี้แจงทำความเข้าใจ เกี่ยวกับ การออกหนังสือ รับรองสิ่งปลูก สร้าง เพื่อให้เกิด ความเข้าใจที่	กองช่าง เทศบาลตำบล ท่าเยียม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	คำร้องขอเลย ซึ่งถือเป็นความ เสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความไม่ เข้าใจระหว่างประชาชนกับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งอาจ ก่อให้เกิดความขัดแย้งตามมาใน ภายหลังได้			ดำเนินออกหนังสือรับรอง ที่ เป็นการให้ความช่วยเหลือ ตามคำร้องขอเลย ซึ่งถือเป็น ความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิด ความไม่เข้าใจระหว่าง ประชาชนกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งอาจ ก่อให้เกิดความขัดแย้ง ตามมาในภายหลังได้	ตรงกันระหว่าง เทศบาลฯ และ ราษฎรผู้ยื่นคำ ร้อง	

(ลงชื่อ) 

(นายสมประเสริฐ ปลอดกระโทก)

หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 17 ต.ค. 2561

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับส่วนงานย่อย

กองการศึกษา

- ❖ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
- ❖ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าเยียม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงคือ - บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีไม่เพียงพอสำหรับรองรับการดำเนินการตามระบบบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน</u> - เกิดจากบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดทักษะความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี <u>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> - เกิดจากระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ๑.๒ กิจกรรมด้านงานการศึกษา มีความเสี่ยงคือ - โรงเรียนในสังกัด สพฐ. จัดส่งเอกสารเกี่ยวกับการรับเงินอุดหนุนอาหารกลางวันล่าช้า และไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ <u>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานงานกับโรงเรียนไม่ได้ติดตามเร่งรัดให้แต่ละโรงเรียน จัดส่งโครงการเพื่อขอรับเงินอุดหนุนโดยเร็ว เพื่อให้สามารถจ่ายเงินอุดหนุนได้ถูกต้องตามระเบียบฯ <u>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> - เจ้าหน้าที่ของโรงเรียนไม่มีความเข้าใจและไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามระเบียบฯ ประกอบกับในเขตเทศบาลฯ มีโรงเรียนสังกัด สพฐ. อยู่หลายแห่ง การติดต่อประสานงานให้จัดส่งเอกสารในช่วงปิดเทอมจึงทำให้ยากต่อ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงคือ บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีไม่เพียงพอสำหรับรองรับการดำเนินการตามระบบบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แม้จะมีการแต่งตั้งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีของเทศบาลฯ รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่แล้ว แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ดังกล่าวต้องปฏิบัติหน้าที่ประจำของตนเองด้วย จึงเป็นการเพิ่มภาระงานทำให้มีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาด หรือเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานได้	กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงในการกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงคือ บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีไม่เพียงพอสำหรับรองรับการดำเนินการตามระบบบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรมด้านงานการศึกษา มีความเสี่ยงคือ โรงเรียนในสังกัด สพฐ. จัดส่งเอกสารเกี่ยวกับการรับเงินอุดหนุนอาหารกลางวันล่าช้า และไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ <u>จากการติดตามประเมินผล พบว่า</u> ๑. กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้มีบุคลากรไม่เพียงพอแต่บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นผู้ขาดทักษะความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ซึ่งปัจจุบันยังมอบหมายให้เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีรับผิดชอบจัดทำบัญชีให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ดังกล่าวต้องปฏิบัติหน้าที่ประจำของตนเองด้วย จึงเป็นการเพิ่มภาระงาน ทำให้มีความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดหรือเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานได้ จึงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในงวดต่อไป ๒. กิจกรรมด้านงานการศึกษา พบว่า ได้มีการจัดประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ของโรงเรียนในสังกัด สพฐ. ทราบและเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และกำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามเกี่ยวกับการจัดส่งเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ทำให้มีการดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบฯ จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้ว สรุป ยังมีกิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในงวดถัดไป

กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๒ กิจกรรมด้านงานการศึกษา มีความเสี่ยงคือ โรงเรียนในสังกัด สพฐ. จัดส่งเอกสารเกี่ยวกับการรับเงินอุดหนุนอาหารกลางวันล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ เกิดจากเจ้าหน้าที่ของโรงเรียนขาดความเข้าใจและไม่ให้ความสำคัญกับการจัดส่งโครงการเพื่อขอรับเงินอุดหนุนในช่วงปิดเทอมเพื่อให้สามารถเบิกจ่ายเงินอุดหนุนได้ตามที่ระเบียบฯ กำหนด ประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานงานกับโรงเรียนไม่ได้ติดตามเร่งรัดให้แต่ละโรงเรียนจัดส่งโครงการเพื่อขอรับเงินอุดหนุนโดยเร็ว ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงคือ บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีไม่เพียงพอสำหรับรองรับการดำเนินการตามระบบบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จึงได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. สรรหาบุคลากรกองการศึกษา/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อปฏิบัติงานตามภารกิจดังกล่าว ๒. เตรียมความพร้อมให้กับบุคลากร โดยการส่งเสริมให้ได้รับความรู้เกี่ยวกับระบบบัญชีของ ศพด. เช่น ส่งเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ เกี่ยวกับงานบัญชีของ ศพด. เพื่อให้สามารถรับผิดชอบงานระบบบัญชี ศพด. ทั้งหมดได้ในปต่อไป ๓.๒ กิจกรรมด้านงานการศึกษา มีความเสี่ยงคือ โรงเรียนในสังกัด สพฐ. จัดส่งเอกสารเกี่ยวกับการรับเงินอุดหนุนอาหารกลางวันล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ จึงได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑. จัดประชุมชี้แจงให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ของโรงเรียนในสังกัด สพฐ. ให้มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการขอรับเงินอุดหนุนอาหารกลางวันตามระเบียบดังกล่าว ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องให้จัดส่งเอกสารหลักฐานต่าง ๆ เกี่ยวกับการขอรับเงินอุดหนุนอาหารกลางวันให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ โดยเคร่งครัด	

กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าเยียม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ <u>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</u> เช่น การติดตามข้อมูลข่าวสาร, ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๒ <u>การประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา</u> เช่น ๑. การติดต่อประสานงานภายในกองการศึกษา และการติดต่อประสานกับสำนัก/กองอื่น - การติดต่อประสานงานภายในกองการศึกษามีการติดต่อประสานงานกันด้วยวาจาไม่ว่าจะเป็น การประชุม, การพูดคุยปรึกษาหารือ, การสั่งงาน - การติดต่อประสานงานกับกองอื่น ๆ มีการ ติดต่อประสานงานทั้งด้วยวาจา และเป็นลายลักษณ์อักษร โดยการ ทำบันทึกข้อความเพื่อติดต่อประสานงานกัน ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก - มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบข่าวสารต่าง ๆ ของกองการศึกษา รวมไปถึงจัดให้ประชาชน เข้ามา มีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของกองการศึกษา โดยขอความอนุเคราะห์จากผู้นำหมู่บ้านช่วยในการประชาสัมพันธ์ - มีการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นทั้ง เป็นลายลักษณ์อักษร และด้วยวาจา ๔.๓ <u>การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</u> - กรณีประชาชนได้รับความเดือดร้อนต่าง ๆ และต้องการความช่วยเหลือจากเทศบาลฯ ในกรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน ก็สามารถโทรศัพท์หรือโทรสารเป็นเครื่องมือ ในการติดต่อสื่อสารได้	
๕. <u>การติดตามประเมินผล</u> ใช้เทคนิควิธีการสอบถาม, การสังเกตการณ์, การ สอบทาน, การประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง จาก การติดตามตามประเมินผล พบว่า กิจกรรมด้านงานศูนย์ พัฒนาเด็ก (การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งจะต้องติดตาม ประเมินผลในงวดถัดไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจตามองค์ประกอบทั้ง ๕ องค์ประกอบพบว่า มี ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ได้แก่

๑. กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยง คือ บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีไม่เพียงพอสำหรับรองรับการดำเนินการตามระบบบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. กิจกรรมด้านงานการศึกษา มีความเสี่ยงคือ โรงเรียนในสังกัด สพฐ. จัดส่งเอกสารเกี่ยวกับการรับเงินอุดหนุนอาหารกลางวันล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม พบว่า ความเสี่ยงในกิจกรรมด้านงานการศึกษา บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้ว ส่วนจุดอ่อนในกิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งจะต้องติดตามและประเมินผลในงวดต่อไป

พ.จ.อ. 

(วิชานันท์ วรวงศ์พิสุทธิ)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

18 ต.ค. 2561

กองการศึกษา เทศบาลตำบลท่าเยียม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - เพื่อให้การบริหารจัดการระบบบัญชีศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดบุคลากรที่จะ ปฏิบัติงานด้านระบบ การเงินและบัญชี เนื่องจากบุคลากรที่มี อยู่ยังขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานดังกล่าว	- มีการแต่งตั้งเจ้า พนักงานการเงิน และบัญชีของ เทศบาลฯ รับผิดชอบงาน การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	- บุคลากรภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่มี ทักษะ ความรู้ด้านการ จัดทำบัญชี	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดบุคลากรที่จะ ปฏิบัติงานด้านระบบ การเงินและบัญชี เนื่องจากบุคลากรที่มี อยู่ยังขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานดังกล่าว	๑. คัดเลือกบุคลากร จากกองการศึกษา/ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมา ปฏิบัติงานการเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม	กองการศึกษา

พ.จ.อ.

(วัชนันท์ วรพงศ์พิสุทธิ์)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา

18 ต.ค. 2561

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับส่วนงานย่อย

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าเยียม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย <u>จุดอ่อน</u> - ให้นักงานจ้างในงานรักษาความสะอาดซึ่งมีข้อจำกัดในการปฏิบัติงานด้านเอกสารรับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียม <u>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน</u> - กองสาธารณสุขมีภารกิจงานหลายด้าน และมีข้อจำกัดด้านบุคลากร <u>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> - จำนวนกลุ่มเป้าหมายการจัดเก็บมีจำนวนมาก - ประชาชนไม่อยู่ประจำที่บ้านในห้วงเวลาที่เจ้าหน้าที่เข้าไปจัดเก็บค่าธรรมเนียม ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย - พบว่าความเสี่ยงลดลงในระดับที่ควบคุมได้ เนื่องจากได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ ๓.กิจกรรมการควบคุม (ที่ดำเนินการในปี ๒๕๖๑) ๓.๑ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอยในปี ๒๕๖๑ ได้ดำเนินการควบคุมดังนี้ ๑. ดำเนินการสำรวจและจัดทำทะเบียนรายชื่อประชาชนกลุ่มเป้าหมายที่จะจัดเก็บค่าธรรมเนียมให้เป็นปัจจุบัน ๒. จัดทำทะเบียนควบคุมการเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินให้รัดกุมยิ่งขึ้น ๓. ปรับเปลี่ยนการมอบหมายงานจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะ ให้เหลือผู้รับผิดชอบเพียงคนเดียว ๔. ประชุม ชี้แจง ทำความเข้าใจกับพนักงานจ้างผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียม เกี่ยวกับกฎ ระเบียบ วิธีปฏิบัติ และมาตรการต่างๆ เพื่อให้การจัดเก็บค่าธรรมเนียมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ผลการประเมินมีรายละเอียดดังนี้ <u>การจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย</u> - ภายหลังจากดำเนินกิจกรรมการควบคุมแล้วพบว่าความเสี่ยงลดลงในระดับที่ควบคุมได้ โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความระมัดระวังในการเบิกจ่ายใบเสร็จมากขึ้น ข้อมูลครัวเรือนเป้าหมายเป็นปัจจุบัน สามารถสื่อสารให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการจ่ายค่าธรรมเนียมได้ดีขึ้น สรุป - ความเสี่ยงของการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอยลดลงในระดับที่ควบคุมได้ แต่มีความจำเป็นต้องควบคุมต่อเนื่องอีกอย่างน้อยหนึ่งปี เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย

แบบ ปค. ๔

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลท่าเยียม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๔. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ใช้ระบบคอมพิวเตอร์ในการจัดเก็บข้อมูลทะเบียนครัวเรือนเป้าหมาย ๔.๒ ใช้การประชุมเพื่อสื่อสารกับผู้ได้บังคับบัญชา ๔.๓ สื่อสารผ่านเวทีสาธารณะต่างๆ เช่น การประชุมผู้นำชุมชน การอบรมต่างๆ เป็นต้น ๕. การติดตามประเมินผล - ติดตามข้อมูลจากการประชุมพนักงานในสังกัด และประเมินผลจากการตรวจสอบทะเบียนควบคุมการจ่ายค่าธรรมเนียม รายงานการจัดเก็บค่าธรรมเนียมประจำเดือน ทะเบียนควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงิน	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์พบว่ากิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย มีความเสี่ยงลดลงในระดับที่ควบคุมได้ แต่เนื่องจากได้มีการปรับเปลี่ยนผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียม ทำให้การปฏิบัติงานยังคงมีจุดอ่อนอยู่และเกิดความเสี่ยงได้ตลอดเวลา จึงมีความจำเป็นต้องดำเนินการควบคุมความเสี่ยงในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอยต่อเนื่องอีก ๑ ปี เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงนั้นได้จริง

(ลงชื่อ) _____

(นางวิรัตน์ ร่วมกระโทก)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ 17 ต.ค. 2561

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การจัดเก็บค่าธรรมเนียม เก็บค่าธรรมเนียม - เพื่อให้สามารถจัดเก็บค่า ธรรมเนียมเก็บค่าธรรมเนียม ได้อย่างครบถ้วนตาม เป้าหมาย(ให้เหลือค้างจ่าย ได้ไม่เกินร้อยละ ๕ ของ จำนวนครีเรือนเป้าหมาย ทั้งหมด) และทันตามช่วง เวลา	- จัดเก็บค่า ธรรมเนียมได้ไม่ ครบถ้วนตาม เป้าหมายหรือไม่ ทันตามช่วงเวลา	- ปรับบัญชีรายชื่อผู้ ชำระค่าธรรมเนียมเก็บ ค่าธรรมเนียมย่อย แยก แต่ละหมู่บ้านให้เป็น ปัจจุบัน พร้อมส่ง ข้อมูลเลขที่ใบเสร็จเมื่อ มีการชำระเงิน - จัดทำทะเบียน ควบคุมการเบิกจ่าย ใบเสร็จรับเงิน มีการ ตรวจสอบเป็นระยะ - จัดทำรายงานผลการ จัดเก็บค่าธรรมเนียม ประจำเดือน พร้อม บัญชีรายชื่อผู้ค้างจ่าย	- ผู้จัดเก็บส่งข้อมูล การชำระเงินในแต่ละ เดือนไม่เป็น ปัจจุบัน - การควบคุมการ เบิกจ่ายใบเสร็จ รัดกุมมากขึ้น	- ประชาชนยังมีการ ค้างจ่ายค่าธรรมเนียม - จัดเก็บค่า ธรรมเนียมได้ไม่ทัน ตามช่วงเวลา	- ควบคุม กำกับให้มีการ จัดเก็บค่าธรรมเนียมให้ ครบถ้วนตามเป้าหมาย เป็นไปตามช่วงเวลา พร้อมส่งข้อมูลการชำระ เงินให้ถูกต้องและแล้ว เสร็จในแต่ละเดือน - ควบคุม กำกับให้มี การติดตามจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมในรายที่ ค้างจ่าย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

(นางวิรัตน์ รวมกระโทก)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ 17 ต.ค. 2561