

เทศบาลตำบลเวียงสระ อำเภอเวียงสระ จังหวัดสุราษฎร์ธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>โดยประเมินจาก “ภารกิจประจำ” ของสำนักปลัด มีภารกิจประจำ คือ งานธุรการ งานประชาสัมพันธ์ งานนิติการ งานงบประมาณ งานทะเบียนราษฎร งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานเทศกิจ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยประเมินจากสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p><b>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>๑.๑.๑ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒ มีการปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๑.๓ มีการปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ / หนังสือสั่งการ และแนวทางการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติราชการรวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด ซึ่งหน่วยงานกระทรวงมหาดไทยจะมีข้าราชการต่าง ๆ รวมถึงแนวทางในการดำเนินงานให้หน่วยงานได้ถือปฏิบัติ</p> <p><b>โดยพบว่า</b> กิจกรรมที่ต้องมีการบริหารความเสี่ยงมี ๑ กิจกรรมคือ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>โดยได้ประเมินจากสภาพแวดล้อมภายในและตามสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน /กิจกรรมที่ปฏิบัติ ตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย โดยได้วิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม โดยพบว่ากิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงจากอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ไม่เพียงพอ และจำเป็นต้องสรรหาบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยเพิ่มเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันทั่วถึง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>โดยมีการถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด สำหรับงานงานป้องกันฯ มีการอบรมให้ความรู้ในภารกิจที่จะต้องช่วยเหลือผู้ประสบภัยอย่างต่อเนื่อง และมีการดูแลจัดเตรียมและอำนวยความสะดวกในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ ในพื้นที่ และมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ให้กับประชาชนรับทราบรวมถึงการประสานงานกับผู้นำชุมชนในพื้นที่เมื่อเกิดเหตุการณ์ภัยพิบัติ</p> | <p><b>สำนักปลัด เทศบาลตำบลเวียงสระ</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในจากภารกิจประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานสำนักปลัด ที่ ๑๓๒๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๓ โดยแบ่งออกเป็น ๘ ภารกิจดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.งานธุรการ</li> <li>๒.งานประชาสัมพันธ์</li> <li>๓. งานนิติการ</li> <li>๔.งานงบประมาณ</li> <li>๕.งานทะเบียนราษฎร</li> <li>๖.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</li> <li>๗.งานเทศกิจ</li> <li>๘.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมที่ต้องดำเนินการปรับปรุง ๑ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> </ol> <p><b>ผลการประเมินพบว่า</b></p> <p><b>๑.กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>สำนักปลัด (งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย) เป็นหน่วยงานที่ปฏิบัติหน้าที่ในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัยต่าง ๆ รวมถึงวางแผนป้องกันภัยที่อาจจะเกิดขึ้นในพื้นที่ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ หน่วยงานป้องกันฯ สามารถให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยในรูปแบบต่าง ๆ ได้เป็นอย่างดีแต่อย่างไรก็ตามจากการประเมินผลว่า หน่วยงานป้องกันฯ ยังมีอุปกรณ์ที่ใช้ช่วยเหลือผู้ประสบภัยที่ไม่เพียงพอเมื่อเกิดเหตุภัยพิบัติในวงกว้าง และมีความจำเป็นต้องสรรหาบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเพื่อให้สามารถช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติได้อย่างทันทั่วถึง ทำให้กิจกรรมนี้ต้องอาศัยการติดตามและการประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมต่อไป</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|------------------------|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติ และดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความรู้ในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาล</p> <p>๔.๒ มีระบบสารสนเทศที่มีความถูกต้องครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา มีการ Update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๔.๓ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๔.๔ การประสานงานภายในและภายนอกเทศบาล</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร มีการแจกจ่าย หนังสือราชการให้สำนัก/กอง/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับ หนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อกับหน่วยงานภายนอก มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของหน่วยงาน สำนักปลัด โดยการใช้รถประชาสัมพันธ์ โทรศัพท์ โทรสาร และระบบเสียงตามสายซึ่งมีในพื้นที่</p> <p><b>๕.การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>- มีการกำหนดรูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสม สอดคล้องกับกิจกรรมที่ควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อน ที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงเพื่อการปฏิบัติงานให้ เป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการ ตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> |                        |

เทศบาลตำบลเวียงสระ อำเภอเวียงสระ จังหวัดสุราษฎร์ธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>โดยประเมินจาก “ภารกิจประจำ” ของกองคลัง มีภารกิจประจำ คือ งานการเงินและบัญชี งานพัสดุและทรัพย์สิน งานพัสดุและทรัพย์สิน พบว่าภารกิจของกองคลังมีผลการดำเนินการที่ดีแต่ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุง ๑ ภารกิจ คือกิจกรรมการบันทึกข้อมูล ผ่านระบบ LTAX ๓๐๐๐</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>เนื่องจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดให้หน่วยงาน องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น บันทึกข้อมูลในระบบ LTAX ๓๐๐๐ ซึ่งเป็นโปรแกรมที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นพัฒนาขึ้นเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนำไปใช้ในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินและการจัดเก็บรายได้ ซึ่งโปรแกรมนี้ได้มีการปรับปรุงระบบใหม่ ซึ่งต้องอาศัยผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบดังกล่าว</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>การให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้รับการอบรมอย่างต่อเนื่องในหลักสูตรโปรแกรมและระบบ LTAX ๓๐๐๐</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น</li> <li>- การติดต่อประสานงานกับสำนักงานที่ดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี สาขาเวียงสระ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้รับข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่น การมีป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี การประสานกับผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ทางโทรศัพท์ โทรสารหรือทางอินเทอร์เน็ต</p> | <p><b>กองคลัง เทศบาลตำบลเวียงสระ</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในจากภารกิจประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานกองคลัง ที่ สฎ ๗๕๗ /๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๑ โดยแบ่งออกเป็น ๔ ภารกิจ ดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.งานการเงินและบัญชี</li> <li>๒.งานพัสดุและทรัพย์สิน</li> <li>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>๔.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมที่ต้องดำเนินการปรับปรุง ๑ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</li> </ol> <p><b>ผลการประเมินพบว่า</b></p> <p><b>๑.กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <p>สำหรับงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เทศบาลตำบลเวียงสระได้ดำเนินการเก็บข้อมูลผู้เสียภาษีตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ได้กำหนดไว้ระบบ LTAX ๓๐๐๐ ซึ่งการนำเข้าข้อมูลผ่านระบบดังกล่าวส่งผลดีต่อการจัดเก็บภาษีของเทศบาลเป็นอย่างมาก แต่เนื่องจากระบบ LTAX ๓๐๐๐ ได้มีการปรับปรุงระบบใหม่ ซึ่งต้องนำเข้าข้อมูลใหม่ทั้งหมด จึงต้องมีการศึกษารายละเอียดของข้อมูล การรวบรวมข้อมูล และการมอบหมายบุคคลในการเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวต้องอาศัยระยะเวลาในการดำเนินงาน ทำให้กิจกรรมนี้ต้องมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมต่อไป</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|------------------------|
| <p><b>๕.การติดตามการประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li><li>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</li></ul> |                        |

เทศบาลตำบลเวียงสระ อำเภอเวียงสระ จังหวัดสุราษฎร์ธานี  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของสวัสดิการสังคม  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>โดยประเมินจาก “ภารกิจประจำ” กองสวัสดิการสังคมมีภารกิจประจำ ด้านงานพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ งานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน และงานธุรการ พบว่ามีความเสี่ยงดังนี้</p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมบริหารงานสวัสดิการสังคม</b></p> <p>เนื่องจากไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมตามกรอบอัตรากำลัง ซึ่งยังไม่สามารถสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งได้ ทำให้ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</b></p> <p>การลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิไม่แล้วเสร็จภายในครั้งเดียว เนื่องจากเอกสารประกอบการลงทะเบียนไม่ครบถ้วนและต้องนำเอกสารกลับไปรับรองสถานะจากครัวเรือนจากผู้นำและอาสาสมัครชุมชน</p> <p><b>๑.๓ การมีส่วนร่วมของประชาชนในเขตพื้นที่</b></p> <p>ประชาชนในพื้นที่ขาดการมีส่วนร่วมในการเข้าประชุม ทำให้ไม่ทราบข้อมูล ซึ่งส่งต่อการเข้าถึงบริการต่างๆของหน่วยงาน</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมบริหารงานสวัสดิการสังคม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เกิดผลกระทบต่อการทำงาน และการกลั่นกรองงาน ขาดที่ปรึกษา ทำให้การดำเนินงานต่างๆเกิดความผิดพลาด ลำช้า</li> </ul> <p><b>๒.๒ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงภายใน การปฏิบัติงานเกิดจากการทำงานแบบภาคีเครือข่ายหรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซ้ำซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น</li> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้งสามารถแก้ไขปัญหาได้เลย หรือบางครั้งอาจใช้เวลาในการแก้ไขปัญหา ซึ่งส่งผลกระทบต่อและเกิดความเสียหายกับประชาชนและทางราชการ</li> </ul> <p><b>๒.๓ การมีส่วนร่วมของประชาชนในเขตพื้นที่</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคม ต้องอาศัยความร่วมมือจากแกนนำชุมชน และประชาชนในพื้นที่ เพื่อขับเคลื่อนภารกิจต่างๆของเทศบาล บ่อยครั้งที่แกนนำชุมชน ผู้เข้าร่วมประชุมไม่ครบตามจำนวนเป้าหมาย ทำให้การกระจายข้อมูลข่าวสารไม่ทั่วถึงทุกชุมชน ขาดโอกาสในการได้รับสิทธิ์</li> </ul> | <p>กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งมอบหมายงานภายในกองสวัสดิการสังคม ตามคำสั่ง ที่ ๑๒๔๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ โดยแบ่งออกเป็น ๔ ภารกิจ ดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.งานพัฒนาชุมชน</li> <li>๒.งานสังคมสงเคราะห์</li> <li>๓. งานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน</li> <li>๔.งานธุรการ</li> </ol> <p>โดยได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔</p> <p><b>ผลการประเมินพบว่า</b></p> <p><b>๑.กิจกรรมบริหารงานสวัสดิการสังคม</b></p> <p>สำหรับกิจกรรมนี้ได้มีการมอบหมายให้นักพัฒนาชุมชนชำนาญการรักษาการแทนผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม แต่อย่างไรก็ตามผู้ที่ จะเข้ามาปฏิบัติงานผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม จะต้องอาศัยบุคลากรที่มีประสบการณ์ ความรู้ความสามารถเพื่อปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง สำหรับกิจกรรมนี้ยังต้องมีการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมต่อไป</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้ มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุดและแจ้ง ให้ผู้ปฏิบัติงานทราบเพื่อนำไปปฏิบัติ</li> <li>- จัดประชุมภายในกองสวัสดิการเพื่อ มอบหมายหน้าที่ ติดตาม รายงานผลที่เกิดจาก การปฏิบัติงาน</li> <li>- มีการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่าง เพียงพอเหมาะสม ทันต่อเหตุการณ์ รวบรวม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ลง เว็บไซต์เทศบาลฯ เพื่อใช้เป็นแหล่งค้นคว้าข้อมูล มีช่องทางการติดต่อสื่อสารหลายช่องทาง เช่น แอปพลิเคชัน โทรศัพท์ เอกสาร วาจา และ ระบบการสื่อสารที่มีความเหมาะสม ทันเวลา และมีความสะดวก</li> </ul> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมบริหารงานสวัสดิการสังคม</b></p> <p>- เทศบาลตำบลเวียงสระ ได้รายงาน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ที่ว่างและประสงค์ให้คณะกรรมการกลางข้าราชการหรือพนักงาน</p> <p>ส่วนท้องถิ่นดำเนินการสรรหาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยวิธีรับโอนให้จังหวัดสุราษฎร์ธานีทราบแล้ว</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</b></p> <p>- การสร้างความรู้ ความเข้าใจและประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินโครงการฯ ระเบียบ หลักเกณฑ์ การรับรองสถานะครัวเรือนแก่ ผู้ปฏิบัติงาน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ อปท. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประธานชุมชน อาสาสมัครในชุมชน ผู้ขอรับสิทธิ ประชาชนทั่วไป ให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายโดยใช้สื่อที่เข้าใจง่าย มีรายละเอียดเนื้อหาชัดเจน และหลากหลายช่องทาง และมีงบประมาณสนับสนุน</p> <p><b>๓.๓ การมีส่วนร่วมของประชาชนในเขตพื้นที่</b></p> <p>มีการประสานงานภายในและภายนอก ซึ่งเป็นการติดต่อกันโดยตรงทางเอกสารและทางโทรศัพท์ รวมถึงแอปพลิเคชันต่าง ๆ ตามความเหมาะสม เพื่อให้ผู้เข้าร่วมประชุม ได้เข้าร่วมกิจกรรมต่าง ๆ ของกองสวัสดิการ นอกจากนี้ยังมีการประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกิจเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน และจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ รวมทั้งข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ กิจกรรมบริหารงานสวัสดิการสังคม</b></p> <p>- ประสานงานสำนักปลัด เพื่อสรรหา ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม</p> <p><b>๔.๒ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</b></p> <p>- นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารจัดการและการปฏิบัติงานราชการมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรม</p> <p><b>๔.๓ การมีส่วนร่วมของประชาชนในเขตพื้นที่</b></p> <p>- นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารจัดการ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรม</p> | <p>- ติดตามผลการลงทะเบียนและติดตาม การได้รับสิทธิของผู้ลงทะเบียน</p> <p>- มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตาม ตรวจสอบจากผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๑.๓ การมีส่วนร่วมของประชาชนในเขตพื้นที่</b></p> <p>- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง ให้แก่นำชุมชน ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสาร และนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ</p> |



| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p><b>๕.การติดตามและประเมินผล</b></p> <p><b>๕.๑ กิจกรรมบริหารงานสวัสดิการสังคม</b></p> <p>- มีกรอบผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลเวียงสระ รอกการสรรหาโดยวิธีรับโอนผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม</p> <p><b>๕.๒ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</b></p> <p>- มีการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผลให้ผู้บริหารทราบในกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน</p> <p><b>๕.๓ การมีส่วนร่วมของประชาชนในเขตพื้นที่</b></p> <p>- มีการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผลให้ผู้บริหารทราบในกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน</p> | <p>- ติดตามผลการลงทะเบียนและติดตาม การได้รับสิทธิ์ของผู้ลงทะเบียน</p> <p>- มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตาม ตรวจสอบ จากผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๑.๓ การมีส่วนร่วมของประชาชนในเขตพื้นที่</b></p> <p>- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง ให้แก่นำชุมชน ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสาร และนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ</p> |

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลเวียงสระ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>โดยประเมินจาก “ภารกิจประจำ” กองการศึกษามีภารกิจประจำ ด้าน งานธุรการ / งานกีฬาและนันทนาการและงานประเพณีวัฒนธรรม / งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า มีความเสี่ยงด้านงานบริหารการศึกษา เนื่องจากไม่มีบุคลากรบริหารงานการศึกษาโดยตรง</p> <p>พบว่า มีความเสี่ยงด้านงานศูนย์พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจข้อระเบียบกฎหมาย และการคิดวิเคราะห์ในงานที่ปฏิบัติ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>- กิจกรรมบริหารงานการศึกษา เกิดจากความเสี่ยงด้านสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ตามกรอบอัตรากำลัง ซึ่งยังไม่สามารถสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งได้ ทำให้ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง ซึ่งต้องรอผลการสรรหาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพราะเป็นตำแหน่งที่สำคัญของกองการศึกษา</p> <p>- กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน เกิดจากบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ การคิดวิเคราะห์ในงานที่ปฏิบัติ การแก้ไขปัญหา และไม่ศึกษาค้นคว้าระเบียบข้อกฎหมายที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกิดความล่าช้า ไม่ดำเนินการตามแผนการปฏิบัติงานและไม่เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมาย</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- รอผลการสรรหาพนักงานส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔ ที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นผู้ดำเนินการสรรหา</p> <p>- จัดให้ครูและผู้ดูแลเด็กได้เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรต่างๆ เพื่อพัฒนาตนเอง ควบคุมกำกับดูแลให้ครูและผู้ดูแลเด็กศึกษาค้นคว้าระเบียบใหม่ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพ</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา ๖๖๕/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๓ ออกเป็น ๕ งาน ดังนี้</p> <p>๑. งานธุรการ</p> <p>๑.๑ งานแผนงานและโครงการ</p> <p>๑.๒ งานงบประมาณ</p> <p>๑.๓ งานธุรการ</p> <p>๑.๔ งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>๒. งานกีฬาและนันทนาการ และงานประเพณีวัฒนธรรม</p> <p>๒.๑ งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๒.๒ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม</p> <p>๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๑ งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>โดยได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔</p> <p><b>ผลการประเมินพบว่า</b></p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>สำหรับกิจกรรมนี้ได้มีการมอบหมายให้รองปลัดเทศบาลรักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา แต่อย่างไรก็ตามผู้ที่ จะเข้ามาปฏิบัติงานผู้อำนวยการกองการศึกษา จะต้องอาศัยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเพื่อปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรงซึ่งมีความรู้ ความสามารถ ด้านการศึกษา งานศาสนาวัฒนธรรมกีฬาและนันทนาการ และต้องให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ได้รับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สำหรับกิจกรรมนี้ยังต้องมีการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมต่อไป</p> |



| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และประชาสัมพันธ์ ประกาศ เว็บไซต์</li><li>- ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานให้ชัดเจน และแจ่งเวียนเพื่อทราบปฏิบัติ</li><li>- ติดตามข้อมูลข่าวสารในการปฏิบัติงาน จากเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อจะได้รับระเบียบ หนังสือสั่งการ ต่างๆ มาปฏิบัติงานได้ทันท่วงที</li><li>- ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการติดต่อราชการ</li></ul> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามและประเมินผลตามแบบรายงานการประเมินผล และการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยกองการศึกษา ได้นำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญมาดำเนินการควบคุม และบริหารความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ งานบริหารการศึกษา และงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง</p> | <p><b>๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>สำหรับบุคลากรผู้ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ได้มีการส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมตามหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องแล้ว แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมนี้ต้องอาศัยการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งต้องกระตุ้นบุคลากรให้มีการศึกษาค้นคว้าด้วยตัวเองจากเว็บไซต์ต่างๆ ของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง มีการพัฒนาตนเองศึกษาข้อมูลจากระเบียบ หนังสือสั่งการ สื่อออนไลน์ที่เกี่ยวข้องกับงานด้านการศึกษาทุกชนิด เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และมีการประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องทำให้กิจกรรมนี้ยังต้องมีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมต่อไป</p> |

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเวียงสระ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับการบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แก่ งาน ส่งเสริมสุขภาพ งานป้องกันควบคุมโรคติดต่อ งานสุขาภิบาล อนามัยสิ่งแวดล้อม งานวางแผนสาธารณสุข และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเช่น งานธุรการ หรือตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า มีความเสี่ยงด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ซึ่งยังขาดความร่วมมือจากประชาชนและสถานประกอบการ</p>  | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่ ๑๑๔๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๒ ออกเป็น ๕ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ</li> <li>๒.งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</li> <li>๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นและพื้นที่</li> <li>๔. งานรักษาความสะอาด</li> <li>๕.งานสัตวแพทย์</li> <li>๖. งานธุรการ</li> </ol> <p>ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า มีงานที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม</li> <li>- งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ</li> </ul> |
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑.งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอย ในพื้นที่ และรถบรรทุกขยะมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน โดยเฉพาะเส้นทางถนนทางหลวงทางหลัก</p> <p>๒.งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก และโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา covid-๑๙ ประชาชนยังไม่ตระหนกอย่างเต็มที่ในการร่วมมือป้องกันและรับผิดชอบในการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ไม่ก่อให้เกิดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย และรณรงค์ป้องกันการติดเชื้อไวรัสโคโรนา covid-๑๙ ยังถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ</p> | <p>๑.จัดตารางให้ทีมสิ่งแวดล้อมจัดเก็บขยะมูลฝอยตามเส้นทางถนนทางหลวงที่เป็นทางหลัก</p> <p>๒.ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆและสร้างความตระหนักในการป้องกันโรคไข้เลือดออก และโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา covid-๑๙ และการดูแลสิ่งแวดล้อมให้กับประชาชน เพื่อที่จะไม่เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลาย พร้อมรณรงค์ให้ความรู้และป้องกันการเสี่ยงต่อการติดเชื้อไวรัสโคโรนา covid-๑๙ และติดตามข่าวสารข้อมูลต่างๆ</p>   |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑.งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอย ในพื้นที่และรถบรรทุกขยะมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน โดยเฉพาะเส้นทางหลวงทางหลัก</p> <p>๒.งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก และโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา covid-๑๙ ประชาชนยังไม่ตระหนกอย่างเต็มที่ ในการร่วมมือป้องกันและรับผิดชอบในการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ไม่ก่อให้เกิดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย และรณรงค์ป้องกันการติดเชื้อไวรัสโคโรนา covid-๑๙ ยังถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ</p> | <p>๑.จัดตารางให้ทีมสิ่งแวดล้อมจัดเก็บขยะมูลฝอยตามเส้น ถนนทางหลวงที่เป็นทางหลัก</p> <p>๒.ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆและสร้างความตระหนักในการป้องกันโรคไข้เลือดออก และโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา covid-๑๙ และการดูแลสิ่งแวดล้อมให้กับประชาชนเพื่อที่จะไม่เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลาย พร้อมรณรงค์ให้ความรู้และป้องกันการเสี่ยงต่อการติดเชื้อไวรัสโคโรนา covid-๑๙ และติดตามข่าวสารข้อมูลต่างๆ</p>   |
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่ เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วย ให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่าง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>  | <p>การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้ไม่เกิดความ รวดเร็ว และแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆได้ทันการณ์ ทำให้การ ปฏิบัติงานต่างๆไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง</p>   |
| <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการ ปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบ ปัญหาจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>   | <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ใน แผนปฏิบัติงานประจำ</p> <p><b>สรุปผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์ พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p>๑.งานสาธารณสุข: การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก และโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา covid-๑๙</p> <p>๒.งานสิ่งแวดล้อม: การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</p> |

เทศบาลตำบลเวียงสระ อำเภอเวียงสระ จังหวัดสุราษฎร์ธานี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองช่าง  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b><br/>โดยประเมินจาก “ภารกิจประจำ” กองช่าง มีภารกิจประจำ</p> <p>๑. กิจกรรมงานธุรการ</p> <p>๒. กิจกรรมฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- งานวิศวกรรม</li><li>- งานโยธา (งานสาธารณูปโภค)</li></ul> <p>๓. กิจกรรมงานไฟฟ้าถนน (ไฟฟ้าสาธารณะ)</p> <p>๔. กิจกรรมงานสวนสาธารณะ</p> <p>พบว่าภารกิจที่ยังมีความความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุง ๑ กิจกรรม คือ งานธุรการ เนื่องจากขาดความรู้ ๓ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ ของภารกิจที่ได้รับการถ่ายโอนจากหน่วยงานอื่น</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๑. กิจกรรมงานธุรการ</b><br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ภารกิจถ่ายโอนตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p> <p><b>๒. ความรู้ความสามารถในงานที่รับผิดชอบ</b></p> <p>๒.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ ของภารกิจที่ได้รับการถ่ายโอนจากหน่วยงานอื่น</p> | <p><b>กองช่าง เทศบาลตำบลเวียงสระ</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ แบ่งเป็น ๔ งาน ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมงานธุรการ</p> <p>๒. กิจกรรมฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- งานวิศวกรรม</li><li>- งานโยธา (งานสาธารณูปโภค)</li></ul> <p>๓. กิจกรรมงานไฟฟ้าถนน (ไฟฟ้าสาธารณะ)</p> <p>๔. กิจกรรมงานสวนสาธารณะ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า มีกิจกรรมที่ต้องทำการปรับปรุง ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. งานวิศวกรรม</p> <p><b>ผลการประเมินพบว่า</b></p> <p><b>๑.กิจกรรมงานธุรการ</b><br/>งานธุรการ กองช่าง เป็นงานที่ต้องรับผิดชอบในเรื่องของเอกสาร การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การจัดทำเอกสารโครงการก่อสร้างของเทศบาล , เอกสารการขอรับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจต่าง ๆ รวมทั้งเอกสารของภารกิจถ่ายโอนจากหน่วยงานต่างๆ ซึ่งในแต่ละปีมีปริมาณงานมาก ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า</p> <p><b>๒. ด้านความรู้ความสามารถในงานที่รับผิดชอบ</b><br/>เนื่องจากภารกิจที่ได้รับการถ่ายโอนเป็นการรับถ่ายโอนภารกิจจากหน่วยงานอื่น ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|------------------------|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b><br/>- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรม โครงการตาม<br/>ภารกิจที่ได้รับการถ่ายโอน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b><br/>- ปฏิบัติตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b><br/>- มีการตรวจสอบความถูกต้อง และควบคุมการ<br/>ปฏิบัติงาน จากหัวหน้าหน่วยงาน</p> |                        |

ชื่อหน่วยงาน สถานธนานุบาล เทศบาลตำบลเวียงสระ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p><b>กองสถานธนานุบาล</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b><br/>         โดยประเมินจาก “ภารกิจประจำ” สถานธนานุบาล เทศบาลตำบลเวียงสระ มีภารกิจประจำ ด้านงานรักษาของ/งานการเงินและบัญชี/ งานเขียนตัว/ งานรักษาสถานที่และความสะอาด พบว่า กิจกรรมต่าง ๆ เหล่านี้ของงานสถานธนานุบาลไม่พบความเสี่ยง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ <u>ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน</u><br/>         ในขั้นตอนของการรับจำนำทรัพย์สินต่างๆ เช่น การรับจำนำทรัพย์สินประเภททองคำ ทองรูปพรรณ เพชร อัญมณี ความเสี่ยงคือ เป็นของปลอม</p> <p>๒.๒ <u>ปัจจัยเสี่ยงในการเก็บรักษาทรัพย์สินรับจำนำ</u><br/>         เช่น การบรรจุของเพื่อเก็บรักษาทรัพย์สินรับจำนำอาจสลับไม่ตรงกับรายการในตัวรับจำนำ, สถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินรับจำนำจะเสี่ยงหากเกิดภาวะน้ำท่วมฤดูน้ำหลาก</p> <p>๒.๓ <u>ปัจจัยเสี่ยงทรัพย์สินหลุดคงค้าง</u> เช่น เครื่องใช้ไฟฟ้าต่างๆ ตกรุ่น ขาดความนิยม เสื่อมสภาพ จำหน่ายได้ราคาต่ำหรือไม่ได้เลย</p> <p>๒.๔ <u>ปัจจัยเสี่ยงในการบันทึกบัญชี</u> เช่น การบันทึกเอกสาร ถ้าไม่เป็นปัจจุบันจะพบข้อผิดพลาดได้ต้องได้รับการตรวจสอบสม่ำเสมอ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ บุคลากรของสถานธนานุบาลฯ ติดตามข่าวสารผ่านทางช่องทางต่างๆ อยู่เสมอ</p> <p>๓.๒ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบทรัพย์สินรับจำนำในทุกๆ สัปดาห์</p> <p>๓.๓ ตรวจสอบฐานข้อมูลของลูกค้าให้เป็นปัจจุบัน เพื่อการติดต่อที่สะดวกและรวดเร็ว</p> <p>๓.๔ มีการจัดทำรายงานประจำวัน เสนอให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบทุกวัน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ ประชาสัมพันธ์กิจการให้ประชาชนได้รู้จักและมาใช้บริการเพิ่มขึ้น ผ่านการติดป้ายประชาสัมพันธ์และทางสื่อสังคมออนไลน์</p> | <p>สถานธนานุบาลเทศบาลตำบลเวียงสระ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสถานธนานุบาลเทศบาลตำบลเวียงสระที่ ๑๓๑๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ แบ่งออกเป็น ๔ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.ด้านงานรักษาของ</li> <li>๒.งานการเงินและบัญชี</li> <li>๓.งานเขียนตัว</li> <li>๔. งานรักษาสถานที่และความสะอาด</li> </ol> <p>โดยได้วิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔</p> <p><b>ผลการประเมินพบว่า</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. <u>ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน</u><br/>             ใช้ความชำนาญและทำการตรวจสอบของแท้เทียมหลายๆ วิธีให้แน่ใจ</li> <li>๒. <u>ปัจจัยเสี่ยงในการเก็บรักษาทรัพย์สินรับจำนำ</u><br/>             จัดเก็บรักษาทรัพย์สินของประชาชนให้เป็นหมวดหมู่ ดูแลรักษาให้อยู่ในสภาพเดิม คั้นหาง่าย เก็บรักษาทรัพย์สินประเภทเครื่องใช้ไฟฟ้าไว้ในชั้นวางที่สูงในช่วงฤดูน้ำหลาก</li> <li>๓. <u>ปัจจัยเสี่ยงทรัพย์สินหลุดคงค้าง</u><br/>             ทรัพย์สินรับจำนำที่มีการส่งดอกเบี้ยมานาน ทำให้ตกรุ่นและเสื่อมสภาพ ควรแจ้งให้ผู้จำนำมาผ่อนเพื่อลดราคาจำนำ</li> <li>๔. <u>ปัจจัยเสี่ยงในการบันทึกบัญชี</u><br/>             ทำการบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบันเพื่อให้ตรวจสอบความถูกต้องง่าย</li> </ol> <p>แต่อย่างไรก็ดีการดำเนินงานของสถานธนานุบาลฯ มีปัจจัยภายนอกเข้ามาเกี่ยวข้องเป็นหลัก คือ ราคาทองคำ ซึ่งเป็นปัจจัยที่ยากแก่การควบคุม จึงทำได้แค่จัดวางแนวทางการป้องกัน และจัดวางการควบคุมให้รัดกุม ตลอดจนเน้นย้ำการปฏิบัติให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ฯ อย่างเคร่งครัด</p> |



| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|----------------------|
| ๔.๒ แจ้งเตือนผู้จํานําครบ ๔ เดือน และ<br>เชิญชวนประชาชนมาร่วมประมุลทรัพย์หลุดจํานํานำ<br><b>๑. การติดตามประเมินผล</b><br>มีการติดตามและประเมินผลตามงานโดย<br>ผู้บํงค้บับัญชาที่ควบคุมดูแลทุกชั้นตอนในการปฏิบัติงาน |                      |

### ผลประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเวียงสระ อำเภอเวียงสระ จังหวัดสุราษฎร์ธานี ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (สำนักปลัด) เนื่องจากอุปกรณ์ที่ใช้ช่วยเหลือผู้ประสบภัยที่ไม่เพียงพอเมื่อเกิดพื้นที่ประสบภัยพิบัติในวงกว้าง และมีความจำเป็นต้องสรรหาบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเพื่อให้สามารถช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติได้อย่างทันท่วงที

๑.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (กองคลัง) เนื่องจากระบบ LTAX ๓๐๐๐ ได้มีการปรับปรุงระบบใหม่ ซึ่งต้องนำเข้าข้อมูลใหม่ทั้งหมด จึงต้องมีการศึกษารายละเอียดของข้อมูล การรวบรวมข้อมูล และการมอบหมายบุคคลในการเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๑.๓ กิจกรรมการบริหารการศึกษากิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (กองการศึกษา) การไม่มีผู้อำนวยการกองการศึกษา ทำให้ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานธุรการ งานประเพณีวัฒนธรรมและงานกีฬาและนันทนาการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง มีระเบียบ กฎหมาย และข้อบํงค้บับัญชาใหม่ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินการโครงการต่างๆ ซึ่งเจ้าหน้าที่ยังต้องศึกษาเพิ่มเติม

๑.๔ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (กองการศึกษา) ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาด ทักษะและความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ครู และผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย ขาดความกระตือรือร้นในการปฏิบัติ

๑.๕ กิจกรรมการบริหารงาน (กองสวัสดิการสังคม) เนื่องจากกองสวัสดิการสังคมไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ซึ่งมีความรู้และ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านสังคมสงเคราะห์และภารกิจอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรง

๑.๖ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด (กองสวัสดิการสังคม) ผู้นำชุมชน และผู้รับสิทธิไม่เข้าใจหลักเกณฑ์การลงทะเบียน และมีปัญหาผู้รับรองสถานะครัวเรือนไม่ได้

๑.๗ กิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชน (กองสวัสดิการสังคม) ประชาชนส่วนใหญ่ยัง ขาดการมีส่วนร่วมในการเข้าร่วมประชุม ทำให้ไม่ทราบข้อมูล ซึ่ง ส่งผล ต่อการเกิดช่องว่าง ในการเข้าถึงบริการต่าง ๆ ของหน่วยงานในภายหลัง

๑.๘ กิจกรรมงานสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป (กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม) ยังมีการตักค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะเส้นทางหลวงทางหลัก

๑.๙ กิจกรรมงานสาธารณสุขการควบคุม ป้องกันโรคไข้เลือดออก และโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา covid-๑๙ (กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม) เนื่องจากประชาชน ยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง ประกอบกับหน่วยงานสาธารณสุข ในพื้นที่องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร้ายร่วมกันอย่างชัดเจน

๑.๑๐ กิจกรรมงานธุรการ (กองช่าง) เนื่องจากงานธุรการ กองช่าง เป็นงานที่ต้องรับผิดชอบ ในเรื่องของเอกสาร การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การจัดทำเอกสารโครงการก่อสร้างของเทศบาล , เอกสารการขอรับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจต่าง ๆ รวมทั้ง เอกสารของภารกิจถ่ายโอนจากหน่วยงานต่างๆ ซึ่งในแต่ละปีมีปริมาณงานมากทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า

๑.๑๑ กิจกรรมงานสถานธนานุบาลเทศบาลตำบลเวียงสระ โดยเป็นความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกเข้ามาเกี่ยวข้องเป็นหลัก โดยการรับจํานำทรัพย์สินประเภททองคำ ทองรูปพรรณ เพชร อัญมณี ความเสี่ยงคือ ราคาทองคำ มีความผันผวนจากสถานการณ์ทางเศรษฐกิจโลก อันเป็นปัจจัยที่ยากต่อการควบคุม



(นายสุรินทร์ บุญประสพ)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงสระ

วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๓