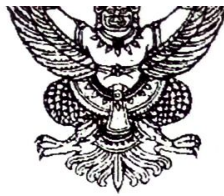


ที่ นก ๖๔๐๑/ ๑๖๕๔



สำนักงานเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
๕๕๕ ถนนสอนร่วมมิตร นก ๓๙๑๘๐

๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย ประจำปี ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอศรีบุญเรือง

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสี่ ให้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ /แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๖ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางปาลิดา คำพิบูลย์)

นายกเทศมนตรีตำบลโนนสูงเปลือย

สำนักปลัดเทศบาล

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

โทร. ๐-๔๒๓๕-๓๙๕๔

โทรสาร ๐-๔๒๓๕-๓๑๐๙

ปลัดเทศบาล

รองปลัดเทศบาล

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

หัวหน้ากอง

หัวหน้างาน

บริหารงาน

13 ธ.ค. ๖๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสูงเปลือย

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางช่อนกลิ่น รัตนเวฬุ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง (O R C) ที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๑) สำนักปลัดเทศบาล

- การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ผิดพลาดและล่าช้า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานโดยตรง และการจัดทำเทศบัญญัติรูปแบบใหม่ ซึ่งก่อให้เกิดความผิดพลาดและล่าช้าในการจัดทำ

- งานการจัดประชุมประชาคม เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผน ไม่มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานโดยตรง และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นด้วย ทำให้มีปริมาณงานทำงานมีลักษณะงานล้นมือขาดการสอบทานทำให้ได้ข้อมูลไม่ครบถ้วนตามระเบียบ

- งานการจัดประชุมประชาคม เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผน ไม่มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานโดยตรง และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นด้วย ทำให้มีปริมาณงานทำงานมีลักษณะงานล้นมือขาดการสอบทานทำให้ได้ข้อมูลไม่ครบถ้วนตามระเบียบ
- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดบุคลากรในการรับผิดชอบบรรทุกน้ำดับเพลิงและอุปกรณ์/เครื่องมือเฉพาะด้านที่มีประสิทธิภาพไม่พอเพียง

(๒) กองคลัง

๒.๑ งานการเงินและบัญชี

- งานการเงินและบัญชี การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๒.๒ งานพัฒนารายได้

- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ขาดบุคลากร คือ เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ที่จะมาทำงานและรับผิดชอบในการจัดเก็บ รายได้โดยตรง
- กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน ด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม ทำให้การจัดทำแผนที่ภาษีไม่ครอบคลุมมีผลต่อการจัดเก็บค่าธรรมเนียมและภาษี
- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน ทำให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพต่ำ

๒.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- งานพัสดุและทรัพย์สิน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การส่งเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการ การจัดหาที่มีการกระจุยเฉพาะช่วงปลายปีงบประมาณ มีระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ เจ้าหน้าที่ยังไม่มีที่จัดเก็บพัสดุที่เรียบร้อย พัสดบบางอย่างที่ใช้อยู่ไม่ได้ยังไม่มีมีการจำหน่าย ทำให้เกิดความเสียหายของผู้มีหน้าที่ควบคุมการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ

(๓) กองช่าง

๓.๑ กิจกรรม การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงรื้อถอนอาคาร

- การควบคุมการออกแบบและการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร สภาพพื้นที่แนวเขตในการก่อสร้างไม่ชัดเจน เช่น ความกว้าง ความยาว หลักเขตที่ดินของประชาชนข้างเคียง สูญหาย การบันทึกรายงานประจำวันของช่างผู้ควบคุมงานไม่มีความละเอียด และไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคารและหลักเกณฑ์ในการขออนุญาตก่อสร้างและวิธีขออนุญาตก่อสร้าง การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขอเตรียมเอกสารไม่ครบถ้วนและการก่อสร้างไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาตและยังมีผู้ที่ก่อสร้างอาคารบ้านเรือนบางรายไม่ขออนุญาตก่อสร้าง

๓.๒ กิจกรรม การออกแบบ การสำรวจ และการประมาณการราคา

- การกำหนดราคากลาง และการคำนวณประมาณการช่าง. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง ไม่มีความรู้เกี่ยวกับครุภัณฑ์ที่ดินเองจะต้องกำหนดราคา เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลาง ยังมีการใช้ราคากลางผิดพลาด มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงาน เป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้น

ขีด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด การประมาณราคาคว่ำสุดที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียง กับความเป็นจริงและไม่เป็นไป

(๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔.๑ บุคลากรด้านสาธารณสุข มีจำนวนน้อยสัดส่วนไม่สอดคล้องต่อการปฏิบัติงานทำให้การดำเนินงานบางส่วนไม่ ครอบคลุม หน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ขาดการคืนข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนผู้ป่วย ด้วยโรคติดต่อ มาয়ั ่อปท.

๔.๒ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออกประชาชนไม่ ตระหนักถึงอันตราย ของโรคไข้เลือดออก

๔.๓ งานสัตว์แพทย์ บุคลากรยังขาดการฝึกอบรมหลักสูตรที่เป็นทางการเกี่ยวกับการฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้า ทำให้บุคลากรที่สามารถปฏิบัติงานได้จริงมีจำนวนน้อย และไม่ครอบคลุม

๔.๔ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ จำนวนครั้งการประชุมคณะกรรมการกองทุนยังไม่ครบตามเกณฑ์ขั้นต่ำที่สำนักงาน สปสช.กำหนด การเสนอโครงการจากหน่วยงานประชาชนยังเกิดความล่าช้าทำให้ขั้นตอนการอนุมัติและดำเนินโครงการล่าช้าไปตามลำดับ

บุคลากรไม่เพียงพอ การติดต่อประสานงานกับชุมชนมีความล่าช้า โครงการส่วนใหญ่มุ่งเพื่อทำกิจกรรมให้แล้วเสร็จใช้งบฯหมดก็จบ ซึ่งยังขาดความต่อเนื่องหรือดำเนินการแก้ปัญหาแบบยั่งยืน

(๕) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๕.๑ การส่งเสริมและพัฒนาหลักสูตรการศึกษา ขั้นพื้นฐานและกระบวนการเรียนรู้พัฒนา สื่อนวัตกรรมและเทคโนโลยีทางการศึกษา การเรียนการสอนและการวัดประเมินผลไม่สอดคล้องกับ หลักสูตร และมาตรฐานที่กระทรวงกำหนด หลักสูตรไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน

๕.๒ การเรียนการสอนและการวัดประเมินผลไม่สอดคล้องกับหลักสูตรและมาตรฐานที่ กระทรวงกำหนด หลักสูตรไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน จำนวนนักเรียนที่มากมี ผลต่อการใช้เวลาในการปรับพฤติกรรมของเด็ก ทำให้การแก้ไขปัญหาการอ่านของนักเรียนไม่สัมฤทธิ์ ผล ความต่อเนื่องของการให้ความร่วมมือระหว่างโรงเรียนและผู้ปกครอง พบว่าผู้ปกครองบางส่วน ไม่ให้ความสำคัญกับเรื่องนี้

๕.๓ การบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้ มาตรฐานเนื่องจาก มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต้องใช้เจ้าหน้าที่ของ อปท. บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยัง ขาดทักษะ ความสามารถในการใช้ คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศในการปฏิบัติงาน ทำให้งาน สารบรรณ การจัดทำแผนการศึกษา และงานการเงิน/ บัญชี/ พัสดุ เป็นไปด้วยความล่าช้า และมี ข้อผิดพลาด ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดทักษะประสบการณ์ ในการดูแลเด็กปฐมวัย และยังมีความ เข้าใจคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกัน ของกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๕.๔ การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน สนามเด็กเล่น เครื่องฝึกพัฒนาการไม่ เพียงพอและไม่ได้มาตรฐาน รั้วรอบอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน พื้นที่รอบตัวอาคาร แตกร้างดินทรุดตัวด้านหลังอาคาร พื้นที่อาคารด้านหน้า เครื่องเล่นสนามเกิดสนิมสีหลุดลอก ไม่ปลอดภัยสำหรับการฝึกพัฒนาการ

๕.๖ การพัฒนาผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนระดับชาติ (O-NET) ครูผู้สอนสร้างเครื่องมือวัดและ ประเมินผลไม่ตรงตามตัวชี้วัด

๕.๗ การพัฒนางานการเงิน งานบัญชี และงานพัสดุสถานศึกษา ขาดแคลนบุคลากรที่มี ความรู้เฉพาะตำแหน่งงานด้านการเงิน งานบัญชีและงานพัสดุสถานศึกษา การเก็บเอกสารทาง การเงินบางแห่งยังไม่ถูกต้องตามหมวดหมู่ ในการค้นหาเอกสาร การจัดท่างบการเงินเมื่อสิ้นปีมี

สถานศึกษาบางแห่งไม่สามารถปิดงบการเงินได้ จึงทำให้การใช้จ่ายเงินสะสมไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(๖) กองสวัสดิการและสังคม

๖.๑ งานด้านสังคมสงเคราะห์ กิจกรรม การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้สูงอายุปดหรือเปลี่ยนบัญชีธนาคาร มีการย้ายภูมิลำเนาโดยไม่แจ้งให้เทศบาลทราบ

๖.๒ งานด้านสวัสดิการเด็กและเยาวชน กิจกรรม การรับลงทะเบียนเงินอุดหนุน เนื่องจาก การลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดยึดที่อยู่ของเด็กเป็นหลัก ซึ่งผู้ปกครองเด็กอาจเป็นประชากรแฝงเข้ามาทำงานในพื้นที่ ผู้รับรองไม่รู้จักพื้นที่พำนักนั้น ข้อมูลที่ผู้ลงทะเบียน อาจไม่ใช่ข้อเท็จจริง ทำให้ผู้รับรองมีความเสี่ยงในการรับรอง

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี

๑. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้เข้าใจโดยการนำไปศึกษาดูงานท้องถิ่น
๒. ตรวจสอบข้อมูลย้อนหลังเพื่อเป็นแนวทางในการจัดตั้ง งบประมาณ
๓. มีการวางแผน วิเคราะห์โครงการ เพื่อนำไปสู่การจัดตั้งงบประมาณ
๔. จัดหาผู้ช่วยในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ

๒.๒ การจัดการประชุมประชาคมมีประสิทธิภาพน้อย

๑. จัดทำปริมาณ เพื่อให้ทราบค่างานและขออนุมัติ สรรหาอัตรากำลังเพิ่มในงานนโยบายและแผน
๒. ปรับคำสั่งมอบ หมายงานเพื่อปรับเปลี่ยนปริมาณที่ไม่เกี่ยวข้องกับตำแหน่ง ออกไปยังตำแหน่งที่รับผิดชอบโดยตรง

๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. กำหนดอัตรากำลังให้มีบุคลากรรับผิดชอบเพียงพอ
๒. จัดสรรงบประมาณเพื่อจัดซื้ออุปกรณ์/เครื่องมือเฉพาะด้านความปลอดภัยและเพียงพอ

กองคลัง

๒.๔ ฝ่ายบริหารงานคลัง กิจกรรม งานการเงินและบัญชี

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๕ กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

๑. ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ จัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน
๒. จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินเพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตาม ภารกิจ
๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผน การสรรหาบุคลากรที่ตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง

๒.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้ายแผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษีประจำปี
๒. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี
๓. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
๔. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน
๕. กำหนดให้หน่วยงานมี นโยบายและวางแผน การสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน

๒.๗ งานพัสดุและทรัพย์สินด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. กำกับเจ้าหน้าที่ในการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการ เท่านั้น
๒. จัดเตรียมสถานที่ให้เพียงพอกับการจัดเก็บ พสดุในเทศบาล
๓. ให้พนักงานจ้างเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน
๔. มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

กองช่าง

๒.๘ การควบคุมการออกแบบและการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร

๑. มีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน
๒. ประสานไปที่สำนักงานที่ดินจังหวัดกรณีมีปัญหาแนวเขต ไม่ชัดเจนเพื่อรังวัดสอบ
๓. มีการจัดประชุมติดตามงานก่อสร้างทุกอาทิตย์
๔. ผู้ควบคุมงานศึกษาแบบแปลนและสัญญาจ้างโดยละเอียด รายงานให้เป็น

เขตที่ดิน

ปัจจุบัน

๕. ให้ผู้รับจ้างดำเนินการตามกำหนดในสัญญาจ้าง
๖. ให้ผู้รับจ้างจัดส่งแผนการดำเนินงานตามวัน เวลา ที่กำหนด
๗. ดำเนินการประชาสัมพันธ์ เช่น เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย การออกหน่วยเคลื่อนที่ และปิดประกาศตามร้านค้าต่าง ๆ ในการสร้างความเข้าใจให้ความรู้ กับประชาชน ใน เรื่องการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร อย่างต่อเนื่อง
๘. ติดตามการดำเนินงานของผู้อนุญาตก่อสร้าง
๙. ติดตามการขออนุญาตก่อสร้างทุกครั้ง
๑๐. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง
๑๑. เปิดกรอบโครงสร้างอัตราค่าจ้างและสรรหาบุคลากรดำรงตำแหน่งวิศวกร
๑๒. ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือจ้างเอกชน ให้เป็นผู้รับรอง

แบบงานก่อสร้างอาคาร

๑๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนและประชาชน ให้ช่วยสอดส่อง ดูแลงานก่อสร้าง

ในพื้นที่

๑๔. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการใหม่ๆ และใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำ ข้อบัญญัติ เทศบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด

๒.๙ การกำหนดราคากลาง และการคำนวณ ประมาณการช่าง

๑.๑. ส่งเสริมความรู้เรื่องการกำหนดราคากลางให้กับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ การแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการ

๒. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ

๓. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น

๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการ จากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้าง ขณะจัดทำเทศบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด

๕. ขอความร่วมมือผู้ประกอบการในการให้ข้อมูลราคาที่แท้จริง โดยในการสืบราคา จะมีการใช้เทคนิค วิธีการนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลราคาที่เป็นจริง

๖. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน

๗. บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพิ่ม

๒.๑๐ งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ

๑. มีการมอบหมายความรับผิดชอบแบ่งเป็นเขตและจัดทำแผน ออกตรวจสอบเป็นประจำ

๒. เปลี่ยนสายไฟฟ้าหรืออุปกรณ์ที่มีสภาพเก่า

๓. เปิดช่องทางรับแจ้งเพื่อแก้ไขปัญหาไฟฟ้าดับ

๔. ดำเนินการทางกฎหมายกับประชาชนที่ขวางกั้นหินใส่หลอดไฟ

๒.๑๑ งานธุรการ การโต้ตอบ, การรับ - ส่งหนังสือราชการ

๑. การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔

๒. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล

๓. การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑๒ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์

๒. ศึกษาด้านกฎหมายกับหน่วยงานระดับเหนือขึ้นไป เช่น ศูนย์บริหารกฎหมาย

กรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข

๓. ศึกษาด้านข้อกฎหมายหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งภายในหน่วยงานและนอกหน่วยงาน

๒.๑๓ งานรักษาความสะอาด

๑. ให้มีการตรวจสอบสุขภาพ พนักงานปีละ ๑ ครั้ง

๒. จัดอบรมให้ความรู้ความ เข้าใจแก่พนักงานในการ ปฏิบัติตนที่ถูกต้องทั้งทางด้านสุขภาพและด้าน ความปลอดภัย

๓. เพิ่มอัตรากำลังพนักงาน จัดเก็บขยะ
๔. จัดซื้อรถจัดเก็บขยะ เพื่อ การให้บริการอย่างทั่วถึง
๕. กำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานชัดเจน

๒.๑๔ งานส่งเสริมสุขภาพ

๑. จัดทำแนวทางคู่มือการดำเนินงานที่ชัดเจนในแต่ละงาน
๒. ผู้บังคับบัญชาติดตามให้มีการดำเนินการตามระเบียบและแผนการดำเนินงาน

๒.๑๕ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๑. สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนเห็นความสำคัญถึง การป้องกันโรคติดต่อ
๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน
๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตาม สถานการณ์การระบาดของ โรคอย่างสม่ำเสมอ
๔. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ วิธีการป้องกันโรค

๒.๑๖ งานสัตว์แพทย์

๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างใกล้ชิด และพิจารณาบุคลากร เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับงานปศุสัตว์

๒.๑๗ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ขอเสนอโครงการนำเสนอแผนงาน โครงการตั้งแต่ต้นปี เพื่อ ไม่ให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน

๒. จัดการอบรมพัฒนาศักยภาพ คณะกรรมการ และผู้ประสาน งานกองทุนหลักประกัน สุขภาพ

๓. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนอย่างต่อเนื่องทุกปี

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๑๘ การส่งเสริมและพัฒนาหลักสูตรการศึกษา ขั้นพื้นฐานและกระบวนการเรียนรู้ พัฒนา สื่อนวัตกรรมและเทคโนโลยีทางการศึกษา

๑. จัดให้มีการนิเทศและติดตามการศึกษา
๒. มีการปรับปรุงเนื้อหาวิทยุข่าวอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการวางแผน กลยุทธ์ การ พัฒนาหลักสูตรให้เอื้อต่อการจัดการเรียนการสอน ที่เน้นนักเรียนเป็นศูนย์กลาง
๓. สร้างชุมชนการเรียนรู้ทางวิชาชีพ PLC คือ การรวมตัว รวมใจ ร่วมพลัง ร่วมทำ และร่วมเรียนรู้ร่วมกันของครู ผู้บริหาร และนักเรียน เพื่อให้สอดคล้องกับหลักสูตรสถานศึกษา
๔. จัดกิจกรรมพัฒนาการเรียนการสอนที่หลากหลาย โดยใช้ ระบบการเรียน การสอนแบบ DLTV ห้อง Smart Classroom

๕. ให้บุคลากรทำวิจัยวิชาที่สอนภาคเรียนละ ๑ ชิ้นงาน

๒.๑๙ การส่งเสริมและแก้ไขปัญหาการอ่าน ของนักเรียน

๑. ครู ผู้ปกครองมีส่วนร่วมในการส่งเสริมการอ่านผ่านสมาร์ทโฟน
๒. จัดหาหนังสืออ่านนอกเวลาตามที่นักเรียนแต่ละระดับสนใจ
๓. ครู ผู้ปกครอง ติดตามพฤติกรรมกรรมการอ่านอย่างสม่ำเสมอ
๔. กิจกรรมอ่านออกเสียงคล่อง เพื่อประเมินพัฒนาการอ่าน ของนักเรียน โดยจัด กิจกรรมทุกวันหลังเลิกเรียน
๕. กิจกรรมหนังสือนิทานยืมเรียน

๒.๒๐ การบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. จัดทำแผนการเรียนรู้และกิจกรรมการสอน ให้เป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนด
๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะ ในการดูแลเด็กและกิจกรรมประจำวัน

๓. ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กเข้าศึกษาต่อให้มีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานจัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาเด็กเล็ก

๔. จัดทำกิจกรรมการเรียนการสอน โดยกำหนดเนื้อหาสาระ การใช้สื่อ การเรียนการสอนให้สอดคล้องกับสภาพชีวิตจริงของผู้เรียนในพื้นที่

๕. จัดประชุมให้คำปรึกษาแนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน

๖. แจกจ่ายผู้รับจ้างประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ

๗. จัดทำแผนปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ชัดเจน

๘. ทำความเข้าใจกับวัดถึงวิธีการบริหารจัดการส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กเข้าศึกษาต่อให้มีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับ การปฏิบัติงานจัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาเด็กเล็ก

๙. ติดตามประเมินผลเป็นระยะ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๑๐. มีการกำกับดูแลนิเทศครูผู้ดูแลเด็ก

๑๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย

๑๒. ดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ เช่น พื้นดินรอบอาคารสนาม เด็กเล่น ปูกระเบื้องด้านหน้าอาคาร ปรับพื้นที่ด้านหลังอาคาร และสนามเด็กเล่น ปรับปรุงซ่อมแซมเครื่องเล่น เช่น ทาสีใหม่ เป็นต้น

๑๓. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้าน

ต่างๆ

๒.๒๑ การพัฒนาผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน ระดับชาติ (O-NET)

๑. บันทึกผลหลังการสอน ส่งเสริมนักเรียนรายบุคคล

๒. วัดและประเมินผลตามสภาพจริงให้สอดคล้องกับตัวชี้วัด และผลการเรียนรู้ที่

คาดหวัง

๓. ปรับปรุงและพัฒนาวิธีการเรียนรู้

๔. นิเทศติดตามและประเมินผลการเรียน การสอน

๒.๒๒ การพัฒนางานการเงิน งาน บัญชี และงานพัสดุสถานศึกษา

๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง คอยเรียนรู้และศึกษาระเบียบ งานพัสดุ งานการเงิน และบัญชีสถาน ศึกษา กับหน่วยงานพัสดุ และการเงิน

๒. ให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง

กองสวัสดิการและสังคม

๒.๒๓ งานด้านสังคมสงเคราะห์ กิจกรรม การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ

๑. กำกับผู้สูงอายุ และญาติทราบทุกครั้งเมื่อมีการลงทะเบียน หรือยืนยันบัญชี

๒. ขอหมายเลขโทรศัพท์เพื่อติดต่อประสานงานผู้สูงอายุ/ญาติโดยตรง

๒.๒๔ งานด้านสวัสดิการเด็กและเยาวชน กิจกรรม การรับลงทะเบียนเงินอุดหนุน
๑.ชี้แจงให้ผู้ที่มีหน้าที่รับรองทราบถึงความสำคัญของการรับรองข้อมูล

ลายมือชื่อ



(นางช่อนกลิ่น รัตนเวฬุ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
ที่ นก ๖๔๐๑/๗๖๕ วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง"

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสูงเปลือย

เรื่องเดิม

๑. ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานรัฐ พ.ศ. พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางปฏิบัติตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

๒. เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย ที่ ๙๒๗/ ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล ซึ่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ได้ดำเนินการรวบรวม และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานรัฐ พ.ศ. พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

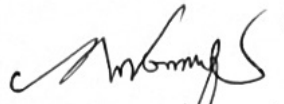
ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน จึงขอรายงานการจัดทำควบคุมภายในระดับองค์กร ของเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย รายละเอียดตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕ มาเพื่อโปรดพิจารณาลงนามในเอกสารที่นำเรียนมาพร้อมนี้

/จึงเรียนมาเพื่อ.....

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

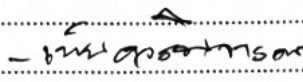
ลงชื่อ


(นางพชรพรรณ ไชยคาน)

ผู้เสนอ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

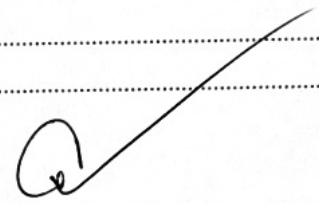
ความเห็นหัวหน้าฝ่าย


- เห็นชอบ


(นายสุริยัน คงผดุง)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล


เห็นชอบ

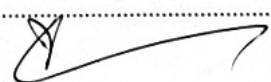
(นางดาวไสว บัวจรรย์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นปลัดเทศบาล

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสูงเปลือย

- ☒ เห็นควรอนุมัติให้ดำเนินการ
☐ ไม่อนุมัติ
☐ ความเห็นอื่นๆ (ถ้ามี)

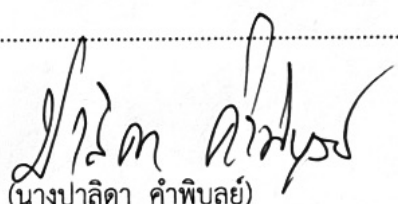


(นายธรรมปพน แก้วมุงคุณ)

ปลัดเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย

คำสั่งนายกเทศมนตรี

- ☒ อนุมัติให้ดำเนินการตามระเบียบ
☐ ไม่อนุมัติ
☐ ความเห็นอื่นๆ (ถ้ามี)



(นางปาลิดา คำพิบูลย์)

นายกเทศมนตรีตำบลโนนสูงเปลือย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอศรีบุญเรือง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ยังมีนัยสำคัญ ซึ่งมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอศรีบุญเรือง

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ตามมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

- การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานโดยตรง และการจัดทำเทศบัญญัติรูปแบบใหม่ ซึ่งก่อให้เกิดความผิดพลาดและล่าช้า

- งานการจัดประชุมประชาคม ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผนไม่มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นด้วย ทำให้มีปริมาณงานทำงานมีลักษณะ งานล้นมือขาดการสอบทาน

- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ขาดบุคลากรในการรับผิดชอบบรรเทาทุกข์น้ำดับเพลิง ขาดอุปกรณ์/เครื่องมือเฉพาะด้าน

๑.๒ กองคลัง

- กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบ

- กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม

- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ขาดบุคลากร คือ เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บรายได้ ที่จะมาทำงานและรับผิดชอบในการจัดเก็บ รายได้โดยตรง ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

- งานพัสดุและทรัพย์สินด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การสั่งเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสี่ยงที่มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย และการจัดหาที่มีการกระจุกเฉพาะช่วงปลายปีงบประมาณ เพราะปัจจัยอย่างอื่นไม่เอื้อให้ ทำได้ตลอดปี มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ เจ้าหน้าที่ยังไม่มีส่วนที่เก็บพัสดุที่เรียบร้อย พักดูบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ ยังไม่มีการจำหน่าย

๑.๓ กองช่าง

- กิจกรรมการควบคุมงานการออกแบบและการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ สภาพพื้นที่แนวเขตในการก่อสร้างไม่ชัดเจน เช่น ความกว้าง ความยาวหลักเขตที่ดินของประชาชนข้างเคียงสูญหาย การบันทึกรายงานประจำวันของช่างผู้ควบคุมงานไม่มีความละเอียด และไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร และหลักเกณฑ์ในการขออนุญาตก่อสร้างและวิธีขออนุญาตก่อสร้าง การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขอเตรียมเอกสาร ไม่ครบถ้วนและการก่อสร้างไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต ผู้ที่ก่อสร้างอาคารบ้านเรือนบางรายไม่เข้ามาขออนุญาตก่อสร้าง ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาต มีการแก้ไขสัญญาจ้าง เนื่องจากการทำราคากลางหรือการออกแบบไม่สอดคล้องกับสถานที่ก่อสร้างการคำนวณผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่ ขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์ การรับรองแบบงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากต้องขอความร่วมมือวิศวกรจากหน่วยงานอื่น

- กิจกรรม การกำหนดราคากลาง และการคำนวณประมาณการช่าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งไม่มีความรู้เกี่ยวกับครุภัณฑ์ที่ตนเอง จะต้องกำหนดราคา เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลาง ยังมีการใช้ราคากลางผิดพลาด มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการ

ดำเนินงาน เป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคา ขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด การประมาณราคาค่าวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียง กับความเป็นจริงและไม่เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัด อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง

- กิจกรรม งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ไฟฟ้าส่องสว่าง ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่และชำรุดบ่อย หลอดไฟเสียบ่อย และมีประชาชนบางท่านชอบเล่นสนุกด้วยการขว้างก้อนหินใส่หลอดไฟทำให้หลอดไฟแตกเสียหาย

๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- งานธุรการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การรับหนังสือภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง และสถานที่จัดเก็บหนังสือไม่เพียงพอ

- งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ บุคลากรยังมีความเข้าใจในรายละเอียดของเทศบัญญัติและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ไม่ดีพอ เนื่องจากมีข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องหลายหมวด มาตราประกอบกับไม่มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางข้อกฎหมายด้านสาธารณสุขในหน่วยงาน

- งานรักษาความสะอาด ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ พนักงานยังขาดความระมัดระวังในการดูแลสภาพความปลอดภัย รถบรรทุกขยะมีการซ่อมบ่อยครั้ง

- งานส่งเสริมสุขภาพ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ยังไม่มีการจัดทำแนวทางการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นเอกสาร บุคลากรด้านสาธารณสุข มีจำนวนน้อยสัดส่วนไม่สมดุลต่อการปฏิบัติงานทำให้การดำเนินงานบางส่วนไม่ครอบคลุม หน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ขาดการคืนข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนผู้ป่วยด้วยโรคติดต่อมายัง อปท.

- งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันการระบาดของโรคใช้เลือดออก ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคใช้เลือดออก

- งานสัตวแพทย์ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ บุคลากรยังขาดการฝึกอบรมหลักสูตรที่เป็นทางการเกี่ยวกับการฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้า ทำให้บุคลากรที่สามารถปฏิบัติงานได้จริงมีจำนวนน้อย และไม่ครอบคลุม

- งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ จำนวนครั้งการประชุมคณะกรรมการกองทุนฯ ยังไม่ครบตามเกณฑ์ขั้นต่ำที่สำนักงาน สปสช. กำหนดการเสนอโครงการจากหน่วยงานประชาชนยังเกิดความล่าช้าทำให้ขั้นตอนการอนุมัติและดำเนินโครงการล่าช้าไปตามลำดับ บุคลากรไม่เพียงพอ การติดต่อประสานงานกับชุมชนมีความล่าช้า โครงการส่วนใหญ่มุ่งเพื่อทำกิจกรรมให้แล้วเสร็จใช้งบฯหมดก็จบ ซึ่งยังขาดความต่อเนื่องหรือดำเนินการแก้ปัญหาแบบยั่งยืน

๑.๕ กองการศึกษา

- การส่งเสริมและพัฒนาหลักสูตรการศึกษา ขั้นพื้นฐานและกระบวนการเรียนรู้ พัฒนา สื่อนวัตกรรมและเทคโนโลยีทางการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การเรียนการสอนและการวัด ประเมินผลไม่สอดคล้องกับหลักสูตร และมาตรฐานที่กระทรวงกำหนด หลักสูตรไม่ได้รับการพัฒนา อย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน

- การส่งเสริมและแก้ไขปัญหาการอ่านของนักเรียน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ จำนวน นักเรียนที่มากมีผลต่อการใช้เวลาในการปรับพฤติกรรมของเด็ก ทำให้การแก้ไขปัญหาการอ่านของ นักเรียนไม่สัมฤทธิ์ผล ความต่อเนื่องของการให้ความร่วมมือระหว่างโรงเรียนและผู้ปกครอง พบว่า ผู้ปกครองบางส่วนไม่ให้ความสำคัญกับเรื่องนี้

- การบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การดำเนินงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐานเนื่องจาก มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต้องใช้เจ้าหน้าที่ของ อบท. บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดทักษะ ความสามารถในการใช้คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยี สารสนเทศในการปฏิบัติงาน ทำให้งานสารบรรณการจัดทำแผนการศึกษา และงานการเงิน/บัญชี/พัสดุ เป็นไปด้วยความล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดทักษะประสบการณ์ ในการ ดูแลเด็กปฐมวัย และยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกันของกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน สนามเด็กเล่น เครื่องฝึกพัฒนาการไม่ เพียงพอและไม่ได้มาตรฐาน รั้วรอบอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน พื้นที่รอบตัวอาคาร แตกร้าวดินทรุดตัวด้านหลังอาคาร พื้นที่อาคารด้านหน้า เครื่องเล่นสนามเกิดสนิม สิ้นหลดลอก ไม่ ปลอดภัยสำหรับการฝึก พัฒนาการและเครื่องเล่นสนาม

- การพัฒนาผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนระดับชาติ (O-NET) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ครูผู้สอนสร้างเครื่องมือวัดและประเมินผลไม่ตรงตามตัวชี้วัด

- การพัฒนางานการเงิน งานบัญชีและงานพัสดุสถานศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะตำแหน่งงานด้านการเงินงานบัญชีและงานพัสดุสถานศึกษา การ เก็บเอกสารทางการเงินบางแห่งยังไม่ถูกต้องตามหมวดหมู่ ในการค้นหาเอกสาร การจัดทำงบการเงิน เมื่อสิ้นปีมีสถานศึกษาบางแห่งไม่สามารถปิด งบการเงินได้ จึงทำให้การใช้จ่ายเงินสะสมไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๖ กองสวัสดิการสังคม

- งานด้านสังคมสงเคราะห์ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ผู้สูงอายุปดหรือเปลี่ยนบัญชี ธนาคารโดยไม่แจ้งให้เทศบาลทราบ ผู้สูงอายุ ย้ายภูมิลำเนาไม่แจ้งให้เทศบาลทราบ เนื่องจากการ ลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดยึดที่อยู่ของเด็กเป็นหลักซึ่งบางครั้งเป็นผู้ปกครองเด็ก

เป็นประชากรแฝงเข้ามาทำงานในพื้นที่ผู้รับรองไม่รู้จักพื้นที่แพตนั้นข้อมูลที่ผู้ลงทะเบียนให้อาจไม่ใช่ข้อเท็จจริง ทำให้ผู้รับรองมีความเสี่ยงในการรับรอง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

- การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้จริงใจโดยการนำไปศึกษาดูงานท้องถิ่น ตรวจสอบข้อมูลย้อนหลังเพื่อเป็นแนวทางในการจัดตั้งงบประมาณ มีการวางแผน วิเคราะห์โครงการ เพื่อนำไปสู่การจัดตั้งงบประมาณ จัดหาผู้ช่วยในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ

- งานการจัดประชุมประชาคม การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดทำปริมาณเพื่อให้ทราบค่างานและอนุมัติสรรหาอัตรากำลังเพิ่มในงานนโยบายและแผน ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานเพื่อปรับเปลี่ยนปริมาณที่ไม่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งออกไปยังตำแหน่งที่รับผิดชอบโดยตรง

- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายใน กำหนดอัตรากำลังให้มีบุคลากรรับผิดชอบเพียงพอ จัดสรรงบประมาณเพื่อจัดซื้ออุปกรณ์ / เครื่องมือเฉพาะด้านความปลอดภัยและเพียงพอ

๒.๒ กองคลัง

- กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

- กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน การปรับปรุงการควบคุมภายใน ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ กำหนดให้หน่วยงานมี นโยบายและวางแผน การสรรหาบุคลากรที่ตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง

- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผน การสรรหา บุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน

- งานพัสดุและทรัพย์สินด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การปรับปรุงการควบคุมภายใน กำชับเจ้าหน้าที่ในการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการเท่านั้น จัดเตรียมสถานที่ให้เพียงพอกับการจัดเก็บพัสดุในเทศบาล ให้พนักงานจ้างเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๓ กองช่าง

- กิจกรรมการควบคุมงานออกแบบและการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร การปรับปรุงการควบคุม มีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน ประสานไปที่สำนักงานที่จังหวัดกรณีมีปัญหา แนวเขต ไม่ชัดเจนเพื่อรังวัดสอบเขตที่ดิน มีการจัดประชุมติดตามงานก่อสร้างทุกอาทิตย์ ผู้ควบคุมงาน ศึกษาแบบแปลนและสัญญาจ้างโดยละเอียด รายงานให้เป็นปัจจุบัน ให้ผู้รับจ้างดำเนินการตามกำหนดใน สัญญาจ้าง ให้ผู้รับจ้างจัดส่งแผนการดำเนินงานตามวัน เวลา ที่ กำหนด ดำเนินการประชาสัมพันธ์ เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย การออกหน่วยเคลื่อนที่ และปิดประกาศตามร้านค้าต่าง ๆ ใน การสร้างความเข้าใจให้ความรู้ กับประชาชน ในเรื่องการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร อย่าง ต่อเนื่อง ติดตามการดำเนินงานของผู้อนุญาตก่อสร้าง ติดตามการขออนุญาตก่อสร้างทุกครั้ง ส่งบุคลากร เข้ารับการอบรมในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง เปิดกรอบโครงสร้างอัตราค่าจ้างและสรรหาบุคลากร ดำรงตำแหน่งวิศวกร ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือจ้างเอกชนให้เป็นผู้รับรองแบบงาน ก่อสร้างอาคาร ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนและประชาชน ให้ช่วยสอดส่อง ดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ ให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการใหม่ ๆ และใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ คำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำ ข้อบัญญัติ เทศบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด

- กิจกรรมการกำหนดราคากลาง และการคำนวณประมาณการช่าง การปรับปรุงการ ควบคุม ส่งเสริมความรู้เรื่องการกำหนดราคากลางให้กับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการ กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบ ก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการ จาก หน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้าง ขณะจัดทำเทศบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็นจริง ในอนาคตมากที่สุด ขอความร่วมมือผู้ประกอบการในการให้ข้อมูลราคาที่ แท้จริง โดยในการสืบราคาจะมีการใช้เทคนิค วิธีการนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูล ราคาที่เป็นจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน บรรลุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพิ่ม

- กิจกรรมงานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ การปรับปรุงการควบคุม มีการ มอบหมายความรับผิดชอบแบ่งเป็นเขตและจัดทำแผน ออกตรวจสอบเป็นประจำ เปลี่ยนสายไฟฟ้าหรือ อุปกรณ์ที่มีสภาพเก่า เปิดช่องทางรับแจ้งเพื่อแก้ไขปัญหาไฟฟ้าดับ ดำเนินการทางกฎหมายกับประชาชนที่ ขวางกั้นหินไล่หลอดไฟ

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- งานธุรการ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย การปฏิบัติตามระเบียบงานสาร บรณ ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล การจัดทำหมวดหมู่เอกสาร ให้ชัดเจนและการจัดระเบียบคู่มือการสืบค้น

- งานสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์ ศึกษาด้านกฎหมายกับหน่วยงานระดับ เหนือขึ้นไป และศึกษาด้านข้อกฎหมายหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก

- งานรักษาความสะอาด การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย จัดให้มีการตรวจสอบสภาพ พนักงานปีละ ๑ ครั้ง จัดอบรมให้ความรู้ความ เข้าใจแก่พนักงานในการ ปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องทั้ง ทางด้าน สุขภาพและด้าน ความปลอดภัย เพิ่มอัตราค่าจ้างพนักงาน จัดเก็บขยะจัดซื้อรถจัดเก็บขยะ เพื่อ การ ให้บริการอย่างทั่วถึงกำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติอย่างชัดเจน

- งานส่งเสริมสุขภาพ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย จัดทำแนวทางคู่มือการ ดำเนินงานที่ชัดเจนในแต่ละงาน ผู้บังคับบัญชาติดตามให้มีการดำเนินการตามระเบียบการตามระเบียบและ แผนการดำเนินงาน

- งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนเห็นความสำคัญถึง การป้องกันโรคติดต่อ จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน กำชับให้เจ้าหน้าที่ ติดตาม สถานการณ์การระบาดของโรคอย่างสม่ำเสมอ เพิ่มการประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันโรค

- งานสัตวแพทย์ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการ ปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างใกล้ชิดและพิจารณาบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงาน ปศุสัตว์

- งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ การปรับปรุงการควบคุม ภายในโดย ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ขอเสนอโครงการนำเสนอแผนงานโครงการตั้งแต่ต้นปี เพื่อไม่ให้เกิดความ ล่าช้าในการดำเนินงาน จัดการอบรมพัฒนาศักยภาพ คณะกรรมการ และผู้ประสานงานกองทุนหลักประกัน สุขภาพ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนอย่างต่อเนื่องทุกปี

๒.๕ กองการศึกษา

- การส่งเสริมและพัฒนาหลักสูตรการศึกษา ขั้นพื้นฐานและกระบวนการเรียนรู้พัฒนา สื่อ นวัตกรรมและเทคโนโลยีทางการศึกษา การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย จัดให้มีการนิเทศและติดตาม การศึกษา มีการปรับปรุงเนื้อหาวิชาอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการวางแผน กลยุทธ์ การพัฒนาหลักสูตรให้ เชื่อมต่อการจัดการเรียนการสอน ที่เน้นนักเรียนเป็นศูนย์กลาง สร้างชุมชนการเรียนรู้ทางวิชาชีพ PLC คือ การ รวมตัวรวมใจ ร่วมพลัง ร่วมทำ และร่วมเรียนรู้ร่วมกันของครูผู้บริหาร และนักเรียน เพื่อให้สอดคล้องกับ หลักสูตรสถานศึกษา จัดกิจกรรมพัฒนาการเรียนการสอนที่หลากหลาย โดยการใช้ ระบบการเรียนการสอน แบบ DLTV ห้อง Smart Classroom ให้บุคลากรทำวิจัยวิชาที่สอนภาคเรียนละ ๑ ชิ้นงาน

- การส่งเสริมและแก้ไขปัญหาการอ่านของนักเรียน การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ครู ผู้ปกครองมีส่วนร่วมในการส่งเสริมการอ่านผ่านสมาร์ทโฟน จัดหาหนังสืออ่านนอกเวลาตามที่นักเรียนแต่

ระดับสนใจ ครู ผู้ปกครอง ติดตามพฤติกรรมການอ่านอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมอ่านออกเสียงคล่อง เพื่อ
ประเมินพัฒนาการอ่าน ของนักเรียน โดยจัดกิจกรรมทุกวันหลังเลิกเรียน กิจกรรมหนังสือนิทานยืมเรียน

- การบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย จัดทำ
แผนการเรียนรู้และกิจกรรมการสอน ให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม
เพื่อฝึกฝนทักษะ ในการดูแลเด็กและกิจกรรมประจำวัน ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กเข้าศึกษาต่อให้มีคุณวุฒิใน
หลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานจัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาเด็กเล็ก จัดทำกิจกรรมการเรียนการสอน โดย
กำหนดเนื้อหาสาระการใช้สื่อการเรียนการสอนให้สอดคล้องกับสภาพชีวิตจริงของผู้เรียนในพื้นที่ จัดประชุม
ให้คำปรึกษาแนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน แจกจ่ายผู้รับจ้างประกอบอาหาร
สำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ จัดทำแผนปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ชัดเจนทำความเข้าใจกับวัดถึงวิธีการบริหารจัดการ ติดตามประเมินผลเป็นระยะอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอมีการกำกับ
ดูแลนิเทศครูผู้ดูแลเด็ก จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลาย ดำเนินการ
ปรับปรุงอาคารสถานที่ เช่น พื้นดินรอบอาคารสนาม เด็กเล่น ปูกระเบื้องด้านหน้าอาคาร ปรับพื้นที่ด้านหลัง
อาคาร และสนามเด็กเล่น ปรับปรุงซ่อมแซมเครื่องเล่น เช่น ทาสีใหม่ เป็นต้น จัดทำแบบสอบถามความพึง
พอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่าง ๆ

- การพัฒนาผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนระดับชาติ (O-NET) การปรับปรุงการควบคุมภายใน
โดย บันทึกผลหลังการสอนซ่อมเสริมนักเรียนรายบุคคล วัดและประเมินผลตามสภาพจริงให้สอดคล้องกับ
ตัวชี้วัด และผลการเรียนรู้ที่คาดหวังปรับปรุงและพัฒนาวิธีการเรียนรู้ในเขตติดตามและประเมินผลการเรียน
การสอน

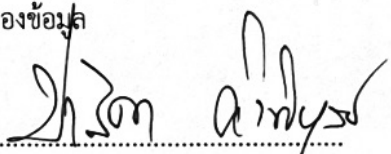
- การพัฒนางานการเงิน งานบัญชีและงานพัสดุสถานศึกษา การปรับปรุงการควบคุม
ภายในโดย ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง คอยเรียนรู้และศึกษาระเบียบ งานพัสดุ งานการเงินและบัญชี
สถานศึกษา กับหน่วยงานพัสดุ และการเงิน ให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง

๒.๖ กองสวัสดิการสังคม

- งานด้านสังคมสงเคราะห์ การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย
กำชับผู้สูงอายุและญาติทราบทุกครั้งเมื่อมีการลงทะเบียน หรือยืนยันบัญชี ขอหมายเลขโทรศัพท์เพื่อ
ติดต่อประสานงานผู้สูงอายุ/ญาติโดยตรง

- งานด้านสวัสดิการเด็กและเยาวชน การรับลงทะเบียนเงินอุดหนุน การปรับปรุงการ
ควบคุมภายใน ชี้แจงให้ผู้ที่มีหน้าที่รับรองทราบถึงความสำคัญของการรับรองข้อมูล

ลายมือชื่อ.....



(นางปาลิดา คำพิบูลย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโนนสูงเปลือย

วันที่

เดือน

พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับ หลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมันการเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภค และกฎหมายข้อบังคับ เป็นต้น	สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรของเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยอยู่ระหว่างการปรับอัตรากำลัง ให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

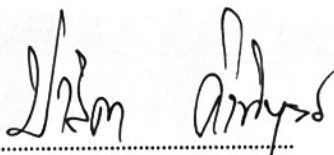
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการบริหารพัสดุ และในส่วนการจัดการเรื่องแผนป้องกันฯ (ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และวัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย และหน่วยงานในสังกัด ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นางปาลิดา คำพิบูลย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโนนสูงเปลือย

วันที่ เดือน พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลโนนสูงเปือย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มี ผู้ช่วยในการปฏิบัติงานโดยตรง ๒.การจัดทำเทศบัญญัติรูปแบบ ใหม่ ซึ่งก่อให้เกิดความผิดพลาด และล่าช้าในการจัดทำ			๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มีผู้ช่วย ในการปฏิบัติงานโดยตรง และการ จัดทำเทศบัญญัติรูปแบบใหม่ ซึ่ง ก่อให้เกิดความผิดพลาดและล่าช้า ในการจัดทำ	๑. จัดทำโครงการอบรมให้ ความรู้เชิงปฏิบัติการนำไป ศึกษาดูงานท้องถิ่น ๒. ตรวจสอบข้อผิดพลาดหลัง เพื่อเป็นแนวทางในการจัดตั้ง งบประมาณ ๓. มีการวางแผน วิเคราะห์ โครงการ เพื่อนำไปสู่การ จัดตั้งงบประมาณ ๔. จัดหาผู้ช่วยในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอ	งาน งบประมาณ สำนัก ปลัดเทศบาล
๒.งานการจัดประชุมประชาคม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดทำ การจัด ประชุมประชาคม เกิดการมีส่วนร่วม ในการร่วมคิด ร่วมแก้ปัญหา ของ อปท. อย่างถูกต้อง และ เป็นไปตามระเบียบฯ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน นโยบายและแผนไม่มีผู้ช่วยใน การปฏิบัติงานโดยตรง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับ มอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่น ด้วย ทำให้มีปริมาณงาน ทำงานมีลักษณะ งานล้นมือ ขาดการสอทาน	๑.จัดทำตารางช่วงเวลา ปฏิบัติงาน ๒.การรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามกำหนด	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอเหมาะสมไม่ สามารถลดระดับความ เสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงหรือ หมดไปได้อย่างปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน นโยบายและแผนไม่มีผู้ช่วยใน การปฏิบัติงานโดยตรง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับ มอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่น ด้วย ทำให้มีปริมาณงานทำงาน มีลักษณะ งานล้นมือขาดการ สอทาน	๑.จัดทำปริมาณ เพื่อให้ ทราบค่างานและขออนุมัติ สรรหาอัตรากำลังเพิ่มใน งานนโยบายและแผน ๒. ประคำสัมมนา หมาย งานเพื่อปรับกลียปริมาณ ที่ไม่เกี่ยวข้องกับตำแหน่ง ออกไปยังตำแหน่งที่รับผิดชอบ โดยตรง	งาน ประมาณ สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลี่ยน

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีประสิทธิภาพมากขึ้นเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีความปลอดภัยในชีวิต	๑. ขาดบุคลากรในการรับผิดชอบบรรทุกน้ำดับเพลิง ๒. ขาดอุปกรณ์/เครื่องมือเฉพาะด้าน			๑.ขาดบุคลากรในการรับผิดชอบบรรทุกน้ำดับเพลิง ๒.ขาดอุปกรณ์/เครื่องมือเฉพาะด้าน	๑.กำหนดอัตราค่าจ้างให้มีบุคลากร รับผิดชอบเพียงพอ ๒. จัดสรรงบประมาณ เพื่อจัดซื้ออุปกรณ์/ เครื่องมือเฉพาะด้าน ความปลอดภัยและ เพียงพอ	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.ฝ่ายบริหารงานคลัง ๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี - เพื่อให้การบริหารรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา รับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-AAS มีความถูกต้องและปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอเมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงานที่มีอยู่เป็นจำนวนมาก	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วย - การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และปฏิบัติงาน	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงาน ควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน	- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	๓๐ ก.ย.๖๖ นักวิชาการ การเงินฯ, ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานแผนที่และ ทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และ เป็น ธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ เพิ่มมากขึ้น - เพื่อให้การปรับปรุงข้อมูล ที่ดิน โรงเรือนและสิ่งปลูกสร้าง และป้าย ให้เป็นปัจจุบันเสมอ	- บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณ งานที่มีอยู่เป็นจำนวนมาก	- ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย การจัดทำแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๕๐ - มีการติดตามประเมินผล จากกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่ ผู้ที่ ได้รับ มอบหมายได้ปฏิบัติงานภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆได้ - สำรวจและปรับปรุงข้อมูล ที่ดิน โรงเรือนและสิ่งปลูก สร้าง และป้าย ได้อย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน	- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน ด้านโดยตรง ซึ่งเป็นงาน เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม	- ออกคำสั่งมอบหมาย ให้ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการ จัดทำแผนที่ภาษีให้ ชัดเจน - จัดทำโครงการแผนที่ ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินเพื่อจ้างเหมา บุคคลภายนอกเพื่อให้ งานแล้วเสร็จตาม ภารกิจ - กำหนดให้หน่วยงาน มีนโยบายและวางแผน การสรรหาบุคลากรที่ ตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง	-ผอ.กองคลัง -เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ ชำนาญงาน

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการประเมินภาษีได้ถูกต้อง ตามระเบียบ ขั้นตอน - เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการ ตรวจสอบ ติดตาม การจัดเก็บภาษีให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง และเป็นธรรม - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้อง ไม่มีสูญหายต่างชำระ เป็นไป ตามระเบียบ และสามารถจัดเก็บ ภาษีได้ครบถ้วนทุกปี	- บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณ งานที่มีอยู่เป็นจำนวนมาก	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตาม ระเบียบของ ภาษีแต่ละแบบด้วยความ รอบคอบและรัดกุม - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการเรียนรู้ - จัดการประชุมสัมมนา อย่าง ต่อเนื่อง - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสีย ภาษีและเปิดโอกาสสร้าง ความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี - มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี - ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้องยึด ระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง , พรบ. ภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่าง มีประสิทธิภาพ - ออกรับการจัดเก็บภาษี นอก สถานที่ - มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษีและ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี - ตรวจสอบการรับเงินการ นำส่งเงิน และการนำ ผาก เงินเป็นประจำ	- ขาดบุคลากร คือ เจ้าหน้าที่งาน จัดเก็บรายได้ ที่จะมาทำงาน และรับผิดชอบในการจัดเก็บ รายได้โดยตรง - ประชาชนยังขาดความรู้ ความ เข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่น พื้นที่ ไม่สามารถติดต่อผู้เสีย ภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้อง ชัดเจน	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่นป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์ การชำระ ภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือ แจ้งและทวงถามตาม ระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อ ผู้หน้าที่เสียภาษี - ดำเนินการจัดทำแผน ที่ภาษี เพื่อให้การจัด ภาษีเป็นระบบมาก ยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูล ภาษีให้เป็นปัจจุบัน - กำหนดให้หน่วยงานมี นโยบายและวางแผน การ สรรหาบุคลากรที่ ตรงตามตำแหน่ง ตามมาตรฐานการ กำหนด ตำแหน่งที่ชัดเจน	-ผอ.กองคลัง -เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ ชำนาญงาน

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔ งานพัสดุและทรัพย์สินด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมีความเป็นระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานแล้วปลอดภัย มีการบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ - เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดจัดหาและดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม และมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุ ประจำปี - เพื่อให้การบริหารพัสดุวัตถุประสงค์ถูกต้องตามระเบียบ	-บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอเมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงานที่มีอยู่เป็นจำนวนมาก	-ถือปฏิบัติตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ.๒๕๖๐ และกฎประกาศหนังสือสั่งเก็บโดยเคร่งครัด -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงาน พักติ -การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการทางราชการ -มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	-ให้มีการรายงานผลการจัดซื้อ จัดจ้างเพื่อเป็นการสอบย้อนกับแผนจัดหาพัสดุประจำปี -สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด -มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน -มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	-การส่งเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสียหายผู้มีส่วนควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย -การจัดหาที่มีการกระจุกเฉพาะช่วงปลายปีงบประมาณเพราะปัจจัยอย่างอื่นไม่เอื้อให้ทำได้ปี -มีระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ -เจ้าหน้าที่ยังไม่มีที่จัดเก็บพัสดุที่เรียบร้อย -พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย	-กำชับเจ้าหน้าที่ในการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่ รั บ ผิ ด ข อ บ ดำเนินการ เท่านั้น -จัดเตรียมสถานที่ให้เพียงพอต่อการจัดเก็บพัสดุในเทศบาล -ให้พนักงานจ้างเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน -มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	-ผอ.กองคลัง -นักวิชาการพัสดุนานาชาติ

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลี่ยน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การควบคุมงานการออก แบบและการขออนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละโครงการ เป็นไปตาม รูปแบบ และสัญญา จ้าง ๒. เพื่อให้โครงการก่อสร้างของเทศบาล ฯ มีประสิทธิภาพ ได้มาตรฐานตามหลัก วิชาชีพ ๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของช่าง ผู้ ควบคุมงาน และคณะกรรมการตรวจ การจ้าง เป็นไปตามระเบียบ ของทาง ราชการ		๑. สภาพพื้นที่แนวเขตในการ ก่อสร้างไม่ชัดเจน เช่น ความ กว้าง ความยาว หลักเขตที่ดิน ของประชาชนข้างเคียงสูญหาย ๒. การบันทึกรายงานประจำวัน ของช่างผู้ควบคุมงานไม่มีความ ละเอียด และไม่เป็นปัจจุบัน ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ. ควบคุมอาคาร และหลักเกณฑ์ ในการขออนุญาตก่อสร้างและ วิธีขออนุญาตก่อสร้าง		๑. สภาพพื้นที่แนวเขตในการ ก่อสร้างไม่ชัดเจน เช่น ความกว้าง ความยาว หลักเขตที่ดินของ ประชาชนข้างเคียงสูญหาย ๒. การบันทึกรายงานประจำวัน ของช่างผู้ควบคุมงานไม่มีความ ละเอียด และไม่เป็นปัจจุบัน ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ พรบ. ควบคุม อาคาร และหลักเกณฑ์ในการขอ อนุญาตก่อสร้างและวิธีขออนุญาต ก่อสร้าง	๑. มีคู่มือมอบหมายงาน อย่างชัดเจน ๒. ปร ะ ส า น ไป ที่ สำนักงานที่ดินจังหวัด กรณีปัญหาแนวเขต ไม่ ชัดเจนเพื่อรังวัดสอบเขต ที่ดิน ๓. มีการจัดประชุม ติดตามงานก่อสร้างทุก อาทิตย์ ๔. ผู้ควบคุมงานศึกษา แบบแปลนและสัญญา จ้างโดยละเอียด รายงาน ให้เป็นปัจจุบัน ๕. ให้ผู้รับจ้างดำเนินการ ตามกำหนดในสัญญา จ้าง	กองช่าง

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. เพื่อให้ภารกิจงานออกแบบโครงสร้าง ก่อสร้างต่างๆ ของฝ่ายสำรวจและ ออกแบบ สามารถปฏิบัติงานได้ แล้ว เสร็จตามอำนาจหน้าที่ และระยะเวลาที่ กำหนด ๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร ดำเนินการถูกต้อง ตามแบบแปลน กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๖. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและลด ปัญหาข้อขัดแย้ง ในการปฏิบัติงาน ๗. เพื่อให้วางผังเมืองรวมขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการถูกต้อง ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๔. การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขอ เตรียมเอกสาร ไม่ครบถ้วนและ การก่อสร้างไม่ทำตามแบบ แปลนที่ยื่นขออนุญาต ๕. ผู้ที่ก่อสร้างอาคารบ้านเรือน บางรายไม่เข้ามาขออนุญาต ก่อสร้าง			๔. การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขอเตรียม เอกสาร ไม่ครบถ้วนและการ ก่อสร้างไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่น ขออนุญาต ๕. ผู้ที่ก่อสร้างอาคารบ้านเรือน บางรายไม่เข้ามาขออนุญาต ก่อสร้าง	๖. ให้ผู้รับจ้างจัดตั้ง แผนการดำเนินงานตาม วัน เวลา ที่กำหนด ๗. ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ เช่น เช่น แผ่นพับ ป้าย ประชาสัมพันธ์ เสียงตาม สาย การออกหน่วย เคลื่อนที่ และปิด ประกาศตามร้านค้าต่าง ๆ ในการสร้างความ เข้าใจให้ความรู้ กับ ประชาชน ในเรื่องการ ขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร อย่างต่อเนื่อง ๘. ติดตามการ ดำเนินงานของผู้อนุญาต ก่อสร้าง	กองช่าง

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

การปฏิบัติงานกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๖. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบ แปลนที่ขออนุญาต มีการแก้ไข สัญญาจ้าง เนื่องจากการทำงาน ราคาากลางหรือการออกแบบไม่ สอดคล้อง กับสถานที่ก่อสร้าง การคำนวณผิดพลาดเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ ขาดความชำนาญในการ การออกแบบ เขียนแบบด้วย ระบบคอมพิวเตอร์ ๗. การรับรองแบบงานก่อสร้าง เป็นไป ด้วย ความ ล้า ช้า เนื่องจากต้องขอความร่วมมือ วิศวกรจากหน่วยงานอื่น			๖. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบ แปลนที่ขออนุญาต มีการแก้ไข สัญญาจ้าง เนื่องจากการทำงาน ราคาากลางหรือการออกแบบไม่ สอดคล้อง กับสถานที่ก่อสร้าง การ คำนวณผิดพลาด เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ ขาดความชำนาญในการ ออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ ๗. การรับรองแบบงานก่อสร้าง เป็นไป ด้วย ความ ล้า ช้า เนื่องจาก ต้องขอความร่วมมือวิศวกรจาก หน่วยงานอื่น	๘. ติดตามการขออนุญาต ก่อสร้างทุกครั้ง ๑๐. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม ในการ คำนวณ ออกแบบงานก่อสร้าง ๑๑. เปิดกรอบโครงสร้าง อัตราค่าจ้างและสรรหา บุคลากรดำรงตำแหน่ง วิศวกร ๑๒. ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือจ้างเอกชน ให้เป็นผู้รับ รองแบบงานก่อสร้าง อาคาร ๑๓. ขอความร่วมมือให้ ผู้นำชุมชนและประชาชน ให้ช่วยสอดส่อง ดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ ๑๔. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการใหม่ๆ เพื่อใช้ในการคำนวณราคา ก่อสร้างขณะจัดทำ ข้อบัญญัติ เทศบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็นจริง ในอนาคตกมากที่สุด	กองช่าง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แนบดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การกำหนดราคากลาง และการคำนวณ ประมาณการช่าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การกำหนดราคากลางเป็นไป อย่างถูกต้อง ตามกฎหมายและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และไม่เกิดความ เสียหายแก่ทางราชการ ๒. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่าง ถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงาน และงบประมาณ	ความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่ที่รับการแต่งตั้ง ไม่มีความรู้เกี่ยวกับครุภัณฑ์ที่ ตนเอง จะต้องกำหนดราคา ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคา กลาง ๓. ยังมีการใช้ราคากลาง ผิดพลาด			๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง ไม่ มีความรู้เกี่ยวกับครุภัณฑ์ตนเอง จะต้องกำหนดราคา ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ การกำหนดราคากลาง ๓. ยังมีการใช้ราคากลางผิดพลาด	๑. ส่งเสริมความรู้เรื่อง การกำหนดราคากลาง ให้กับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ การแต่งตั้งให้เป็น คณะกรรมการ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ แต่งตั้งให้ปฏิบัติตามหน้าที่ด้วย ความรอบคอบ ๓. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบก่อน เสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	กองช่าง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลี่ยน

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๔. มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการทำงาน เป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องถิ่น ๕. การประมาณราคาค่าวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงและไม่เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัด ๖. อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง			๔. มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการทำงาน เป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องถิ่น ๕. การประมาณราคาค่าวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงและไม่เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัด ๖. อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง	๔. กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การส่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้าง ขณะจัดทำเทศบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริง ในอนาคตมากที่สุด ๕. ขอความร่วมมือผู้ประกอบการในการให้ข้อมูลราคาที่แท้จริง โดยในการสืบราคาจะมีการใช้เทคนิค วิธีการนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลราคาที่แท้จริง ๖. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรูู้ และประสิทธิภาพในการทำงาน ๗. บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพิ่ม	กองช่าง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานจัดสถานที่และไฟฟ้า สาธารณะเป็นไป ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ และเป็นการป้องกัน และรักษา ความปลอดภัยให้กับประชาชนในพื้นที่	ความเสี่ยง ๑. ไฟฟ้าส่องสว่างยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่และชำรุด บ่อย ๒. หลอดไฟเสียบ่อย และมี ประชาชนบางท่านชอบเล่น สนุก ด้วยการชกก่อนเห็นไฟ หลอดไฟทำให้หลอดไฟแตก เสียหาย			๑. ไฟฟ้าส่องสว่างยังไม่ครอบคลุม ทุกพื้นที่และชำรุดบ่อย ๒. หลอดไฟเสียบ่อย และมี ประชาชนบางท่านชอบเล่นสนุก ด้วยการชกก่อนเห็นไฟหลอดไฟ ทำให้หลอดไฟแตกเสียหาย	๑. มีการมอบหมายความ รับผิดชอบแบ่งเป็นเขต และจัดทำแผน ออก ตรวจสอบเป็นประจำ ๒. เปลี่ยนสายไฟฟ้าหรือ อุปกรณ์ที่มีสภาพเก่า ๓. เปิดช่องทางรับแจ้งเพื่อ แก้ปัญหาไฟฟ้าดับ ๔. ดำเนินการทาง กฎหมายกับประชาชนที่ ชกชกก่อนเห็นไฟหลอดไฟ	กองช่าง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลี่ยน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานธุรการ การโต้ตอบ, การรับ – ส่งหนังสือราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากรของ เทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การ ปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	๑.การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑.มีการกำหนดบุคลากร รับผิดชอบงานธุรการและสาร บรรณอย่างชัดเจน	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ด้านงานธุรการและงานสาร บรรณได้อ้างอิงถูกต้องเป็นไป ตาม ระเบียบ รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	๑. การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิด ความล่าช้าในการรายงานเสนอ ต่อผู้บริหาร และ เกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.สถานที่จัดเก็บหนังสือไม่ เพียงพอ	๑. การปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การกระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับ ดูแล ๓.การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและ การจัดระเบียบมุมเพื่อ การสืบค้น	กอง สารบรรณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๒.๑ กิจกรรม ดูแลด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม สุขาภิบาลอาหาร ตลาด สถานที่สะสมและจำหน่ายอาหาร กิจกรรมที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ป้องกัน ควบคุม แก้ไขเหตุรำคาญ วัตถุประสงค์ เพื่อทราบกระบวนการงานด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมในส่วนที่ต้องพัฒนา ปรับปรุง	๑. บุคลากรยังมีความเข้าใจในรายละเอียดของเทศบาลบัญญัติและข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้องกฎหมายที่เกี่ยวข้องหลายหมวด มาตรา ประกอบกับไม่มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทาง ข้อกฎหมายหมายด้านสาธารณสุขในหน่วยงาน ๒. บุคลากรไม่เพียงพอ	๑.เทศบาลบัญญัติ เรื่อง การกำจัดสิ่งปฏิกูลมูลฝอย พ.ศ.๒๕๖๖ ๒. เทศบัญญัติ เรื่อง การจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ พ.ศ.๒๕๕๙ ๓. เทศบัญญัติ เรื่อง การควบคุมตลาด พ.ศ.๒๕๖๕ ๔. เทศบัญญัติ เรื่อง การควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ.๒๕๖๖ ๕. การควบคุมสถานที่จำหน่ายอาหารและสถานที่สะสมอาหาร พ.ศ.๒๕๖๖ ๖. เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย เรื่อง การติดตั้งบ่อดักไขมันบำบัดน้ำเสียในอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๖	๑ การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก บุคลากรยังทำความเข้าใจกับข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆอย่างไม่เพียงพอ หรือไม่สามารถนำมาปรับใช้กับงานที่เกี่ยวข้องได้	๑ บุคลากรยังมีความเข้าใจในรายละเอียดของเทศบาลบัญญัติและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องแต่ไม่เพียงพอ เนื่องจากมีข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องหลายหมวด มาตรา ประกอบกับไม่มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางข้อกำหนดด้านสาธารณสุขในหน่วยงาน	๑ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์ ๒ ปรับปรุงงานระดับกับหน่วยงานระดับเหนือขึ้นไป เช่น ศูนย์บริหารกฎหมาย กรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข ๓ ปรับปรุงด้านข้อกำหนดกฎหมายหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งภายในหน่วยงานและนอกหน่วยงาน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลี่ยนแปลง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานรักษาความสะอาด ๓.๑ กิจกรรมการพัฒนาตามการ รักษาความสะอาดแก่พนักงานเก็บ ขยะ ๓.๒ กิจกรรมด้านการเก็บขยะมูล ฝอย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้พนักงานเก็บขยะได้รับ ความรู้ความเข้าใจถึงผลกระทบ ด้าน สุขภาพ ๒. เพื่อให้พนักงานเก็บขยะมีความ ปลอดภัยจากการทำงานเป็นทีม ๓. เพื่อใช้เทคนิคการให้บริการ	๑. พนักงานยังขาดความ ระมัดระวังในการดูแล สุขภาพ ความปลอดภัย ๒. การให้บริการของ พนักงาน ไม่ครอบคลุมทั่วถึง แก่ ผู้รับบริการ ๓. รบรทุกขยะมีการ เสื่อมสภาพตามอายุการใช้ งาน ทำให้ซ่อมบ่อยครั้ง	๑. จัดให้มีการตรวจสุขภาพ พนักงานปีละ ๑ ครั้ง ๒. มีแผนดำเนินงาน ๓. มีเทศบัญญัติ เรื่อง การ กำจัดสิ่งปฏิกูลมูลฝอย พ.ศ. ๒๕๖๖ ๔. มีแนวทางการปฏิบัติงาน ในการเก็บขนมูลฝอยทั่วไป เก็บขนขยะอันตราย มูลฝอย ติดเชื้อ ตารางการเก็บขน ขยะมูลฝอย แผนงานล้าง ตลาด แผนงานระดมทำ ความสะอาดชุมชน	๑. พนักงานยังขาด ความรู้ ในการดูแล สุขภาพของ ตนเอง ๒. จำนวนพนักงาน จัดเก็บ ขยะมีน้อย ไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ๓. จำนวนรถขยะในการ ให้บริการเก็บขยะ มีไม่ เพียงพอ	๑. พนักงานยังขาดความ ระมัดระวังใน การดูแลสุขภาพ ความปลอดภัย ๒. รบรทุกขยะมีการซ่อม บ่อยครั้ง	๑. จัดให้มีการตรวจ สุขภาพ พนักงานปีละ ๑ ครั้ง ๒. จัดอบรมให้ความรู้ ความ เข้าใจแก่พนักงาน ในการ ปฏิบัติตนที่ ถูกต้องทั้ง ทางด้าน สุขภาพและด้าน ความ ปลอดภัย ๓. เพิ่มอัตรากำลัง พนักงาน จัดเก็บขยะ ๔. จัดซื้อรถจัดเก็บขยะ เพื่อ การให้บริการอย่าง ทั่วถึง ๕. กำหนดนโยบายและ แนวทางการปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโนนสูงเปือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานส่งเสริมสุขภาพ ๔.๑ กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพ ป้องกันและควบคุม งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย ๔.๒ งานสุขศึกษา งานอนามัยโรงเรียน งานสาธารณสุขมูลฐาน งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย วัตถุประสงค์: เพื่อทราบกระบวนการงานด้านส่งเสริมสุขภาพ ป้องกันและควบคุมโรคใน ส่วนที่ต้องพัฒนา ปรับปรุง	๑. การดำเนินงานยังไม่ครอบคลุมมากพอเนื่องจากบริบทของสังคมเปลี่ยนแปลงมีความเป็นสังคมเมืองมากขึ้น มีความสลับซับซ้อนมากขึ้น ในบางเกิดขึ้น การดำเนินงานด้านสุขภาพ จึงมีความซับซ้อนไปด้วย	๑. บุคลากรได้รับการอบรมตามหลักสูตรงานที่เกี่ยวข้องโดยมีการตั้งงบประมาณไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร การดูแล การตรวจสอบการควบคุมโรคที่ต้องเฝ้าระวังในกลุ่มต่างๆ เช่นเด็ก ผู้สูงอายุ หญิงตั้งครรภ์ ๓. มีการปฏิบัติตามแนวทางหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมปกครองส่วนท้องถิ่น ๔. มีการจัดให้ตรวจสอบสุขภาพประจำปีสำหรับบุคลากร	๑. การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังไม่ได้จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติงานเป็นรูปแบบเอกสารที่มีความครอบคลุม	๑. ยังไม่มีการจัดทำแนวทางการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นเอกสาร ๒. บุคลากรด้านสาธารณสุข มีจำนวนน้อยสัดส่วนไม่สมดุลต่อการปฏิบัติงานทำให้การดำเนินงานบางส่วนไม่ครอบคลุม ๓. หน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ขาดการคืนข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนผู้ป่วยด้วยโรคติดต่อ มายัง อปท.	๑. จัดทำแนวทางการดำเนินงานที่ชัดเจนในแต่ละงาน ๒. ผู้บังคับบัญชาติดตามให้มีการดำเนินการตามระเบียบและแผนการดำเนินงาน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโนนสูงเปือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๕.๑ โครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ประจำปี ๒๕๖๖ ๕.๒ กิจกรรมรณรงค์ป้องกัน ไข้เลือดออก ประจำปี ๒๕๖๖ วัตถุประสงค์ -เพื่อลดปัญหาการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่างๆ -ประชากรไม่เจ็บป่วยจากการเกิดโรคระบาดหรือไม่มีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่	๑.บุคลากรไม่เพียงพอ ๒.ประชาชนขาดความรู้ใน การป้องกันการระบาดของ โรค ติดต่อก ๒.ประชาชนไม่ตระหนักถึง อันตรายของโรค	๑. มีการจัดทำแผนงาน/ โครงการรณรงค์ป้องกัน ๒. มีคำเชิญขอหน่วยงาน ๓. การประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารแต่ละหมู่บ้าน มี อสม. ในการควบคุมดูแล	๑. การระบาดของโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่ลด น้อยลง แต่ยังเกิดปัญหา อย่างต่อเนื่อง ๒. ประชาชนยังไม่ได้รับ บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าอย่างทั่วถึง	๑.ประชาชนขาด ความรู้ในการ ป้องกัน การระบาดของโรค ไข้เลือดออก ๒. ประชาชนไม่ ตระหนักถึง อันตราย ของโรคไข้เลือดออก	๑.สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนเห็น การ สำคัญถึง การ ป้องกันโรคติดต่อ ๒.จัดฝึกอบรมให้ ความรู้แก่ประชาชน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ติดตาม สถานการณ์การ ระบาดของ โรคอย่าง สม่ำเสมอ ๔.เพิ่มการประชาสัมพันธ์ วิธีการป้องกันโรค	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. งานสัตวแพทย์ ๖.๑ กิจกรรมงานควบคุมโรคติดต่อที่เกิดจากสัตว์เลี้ยงหรือสัตว์ป่าที่นำมาเลี้ยงหรือติดต่อโรคสัตว์การเฝ้าระวังและรับมือโรคติดต่อในกลุ่มบุคคลประกอบอาชีพเสี่ยงต่อการติดโรคสัตว์ งานควบคุมการฆ่าสัตว์และติดโรคสัตว์ วัตถุประสงค์: เพื่อทราบกระบวนการงานด้านสัตวแพทย์ในส่วนที่ต้องพัฒนา ปรับปรุง	๑.ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานที่ตรงตามภารกิจ อาจทำให้การดำเนินงานเกิดความไม่ครอบคลุม	๑. มีการจัดทำโครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าประจำปี ๒. มีใบอนุญาตประกอบกิจการโรงฆ่าสัตว์ ๓. มีบุคลากรด้านปศุสัตว์ดูแลตรวจสุขภาพสัตว์ประจำโรงฆ่าสัตว์ ๔. มีเจ้าหน้าที่กองสาธารณสุข ดำเนินผู้ช่วยสัตว์บาลดูแลแบบแจ้งการฆ่าสัตว์ ซึ่งผ่านการอบรมตามหลักสูตรของกรมปศุสัตว์ ๕. มีการเฝ้าระวังติดตามสถานการณ์โรคติดต่อ ที่เกิดจากสัตว์ โดยประสานงานกับเครือข่ายสำนักงานปศุสัตว์อำเภอ	- มีการจัดทำโครงการต่อเนื่องทุกปี ผลการดำเนินงานครอบคลุมพื้นที่ ๗ ชุมชน การควบคุมที่มีอยู่ในระดับดี แต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากการสำรวจจำนวนสัตว์เลี้ยง สุนัข แมว ยังไม่ครอบคลุม - โรงฆ่าสัตว์ดำเนินการโดยบริษัทเอกชน เรื่องการผลิตให้ได้มาตรฐานอยู่ในระดับผ่านเกณฑ์จากสำนักงานปศุสัตว์จึงจะสามารถต่อไปอนุญาตประกอบกิจการได้	- บุคลากรยังขาดการฝึกอบรมหลักสูตรที่เป็นทางการเกี่ยวกับ การฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้า ทำให้บุคลากรที่สามารปฏิบัติงานได้จริงมีจำนวนน้อย และไม่ครอบคลุม	- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างใกล้ชิด และพิจารณาบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับงานปศุสัตว์	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ วัตถุประสงค์: - เพื่อดำเนินการป้องกันและ ส่งเสริม เกี่ยวกับสุขภาพของ ประชาชน	๑. บุคลากรไม่เพียงพอ ๒. การดำเนินงาน กองทุนยังไม่ครอบคลุมและ ทั่วถึง	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกองทุนฯ ๔. มีการแต่งตั้ง คณะอนุกรรมการฯ ติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผล โครงการที่สนับสนุนในปีงบประมาณ	๑. การควบคุมภายในที่ ดำเนินการอยู่ ยังไม่เพียงพอ ครอบคลุมอย่างต่อเนื่อง	๑. จำนวนครั้งการประชุม คณะกรรมการกองทุนฯ ยังไม่ ครบตามเกณฑ์ขั้นต่ำที่สำนักงาน สปสข. กำหนด ๒. การเสนอโครงการจาก หน่วยงานประชาชนยังเกิดความ ลำบากทำให้ขั้นตอนการอนุมัติ และดำเนินโครงการล่าช้าไป ตามลำดับ ๓. บุคลากรไม่เพียงพอ ๔. การติดต่อประสานงานกับ ชุมชนมีความล่าช้า ๕. โครงการส่วนใหญ่มุ่งเพื่อทำ กิจกรรมให้แล้วเสร็จใช้งบประมาณ กิจบ ซึ่งยังขาดความต่อเนื่อง หรือดำเนินการแก้ปัญหาแบบ ยั่งยืน	๑. ประชาชนมีส่วนร่วมให้ผู้ขอ เสนอโครงการนำเสนอ แผนงาน โครงการตั้งแต่ ต้นปี เพื่อไม่ให้เกิดความ ลำบากในการดำเนินงาน ๒. จัดการอบรมพัฒนา ศักยภาพ คณะกรรมการ และผู้ประสาน งาน กองทุนหลักประกัน สุขภาพ ๓. มีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงาน ของกองทุนอย่างต่อเนื่อง ทุกปี	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. การส่งเสริมและพัฒนาหลักสูตร การศึกษา ขั้นพื้นฐานและกระบวนการ เรียนรู้พัฒนา สื่ออนวัตกรรมการและ เทคโนโลยีทางการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาแนวทางการจัดเก็บการ เรียน การสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ ๒. เพื่อพัฒนาหลักสูตรสถานศึกษา ๓. สถานศึกษาในสังกัดมีการจัดระบบ ประกัน คุณภาพภายใน ๔. สถานศึกษาในสังกัดมีสื่อและ นวัตกรรม ทางการเรียนรู้การสอนที่ เหมาะสม	๑. การเรียนการสอนและการ วัดประเมินผลไม่สอดคล้องกับ หลักสูตร และมาตรฐานที่ กระทรวงกำหนด ๒. หลักสูตรไม่ได้รับการพัฒนา อย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน			๑. การเรียนการสอนและการวัด ประเมินผลไม่สอดคล้องกับ หลักสูตร และมาตรฐานที่กระทรวง กำหนด ๒. หลักสูตรไม่ได้รับการพัฒนา อย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน	๑. จัดให้มีการนิเทศและ ติดตามการศึกษา ๒. มีการปรับปรุงเนื้อหา รายวิชาอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการวางแผน กล ยุทธ์ การพัฒนาหลักสูตร ให้สอดคล้องกับการเรียน การสอน ที่เน้นนักเรียน เป็นศูนย์กลาง ๓. สร้างชุมชนการเรียนรู้ ทางวิชาชีพ PLC คือ การ รวมตัว รวมใจ ร่วมพลัง ร่วมทำ และร่วมเรียนรู้ ร่วมกันของครู ผู้บริหาร และนักเรียน เพื่อให้ สอดคล้องกับหลักสูตร สถานศึกษา	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลโนนสูงเปือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					๔. จัดกิจกรรมพัฒนาการ เรียนรู้ การ สอน ที่ หลากหลาย โดยการใช้ ระบบการเรียนรู้การสอน แบบ DLTV ห้อง Smart Classroom ๕. ให้บุคลากรทำวิจัยวิชา ที่สอนภาคเรียนละ ๑ ชิ้นงาน	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลโนนสูงเปือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การส่งเสริมและแก้ไขปัญหาคาการอ่าน ของนักเรียน วัตถุประสงค์ ๑. ปู่กผู้ส่งทัศนคติของนักเรียนให้รู้ถึงประโยชน์ ของการอ่าน ๒. ส่งเสริมให้นักเรียนมีพัฒนาการด้าน การอ่าน	๑. จำนวนนักเรียนที่มากมีผลต่อการใช้เวลาในการปรับพฤติกรรม ของเด็ก ทำให้การแก้ไขปัญหาคาการอ่านของนักเรียนไม่สัมฤทธิ์ผล ๒. ความต่อเนื่องของการให้ความร่วมมือระหว่างโรงเรียน และผู้ปกครอง พบว่าผู้ปกครองบางส่วนไม่ให้ความสำคัญกับเรื่องนี้			๑. จำนวนนักเรียนที่มากมีผลต่อการใช้เวลาในการปรับพฤติกรรม ของเด็ก ทำให้การแก้ไขปัญหาคาการอ่านของนักเรียนไม่สัมฤทธิ์ผล ๒. ความต่อเนื่องของการให้ความร่วมมือระหว่างโรงเรียน และผู้ปกครอง พบว่าผู้ปกครองบางส่วนไม่ให้ความสำคัญกับเรื่องนี้	๑. ครู ผู้ปกครองมีส่วนร่วมในการส่งเสริมการอ่านผ่านสมาธิแฟน ๒. จัดหาหนังสืออ่านนอกเวลาตามให้นักเรียนแต่ละระดับสนใจ ๓. ครู ผู้ปกครอง ติดตามพฤติกรรม การอ่านอย่างสม่ำเสมอ ๔. กิจกรรมอ่านออกเสียงคล่อง เพื่อประเมินพัฒนาการอ่าน ของนักเรียน โดยจัดกิจกรรมทุกวันหลังเลิกเรียน ๕. กิจกรรมหนังสือนิทานยืมเรียน	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. การบริหารและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณภาพ และผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒. เพื่อให้เด็กได้รับการพัฒนาทั้งร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญาอย่างเหมาะสม ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านการศึกษา ๔. เพื่อพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐาน	๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน เนื่องจาก มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต้องใช้เจ้าหน้าที่ของอปท.			๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐานเนื่องจาก มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต้องใช้เจ้าหน้าที่ของ อปท.	๑. จัดทำแผนการเรียนรู้ และกิจกรรมการสอน ให้เป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนด ๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะ ในการดูแลเด็กและ กิจกรรมประจำวัน ๓. ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็ก เข้าศึกษาต่อให้มีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับ การปฏิบัติงานจัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลโนนสูงแปดร้อย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. เพื่อให้การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ๖. เพื่อแบ่งเบาภาระบิดา มารดา ๗. เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมของ เด็ก ที่จะศึกษาต่อในระดับอนุบาล	๒. บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดทักษะ ความสามารถใน การใช้ คอมพิวเตอร์และ เทคโนโลยีสารสนเทศในการ ปฏิบัติงาน ทำให้งานสารบรรณ การจัดทำแผนการศึกษา และ งานการเงิน/ บัญชี/ พัสดุ เป็นไปด้วยความล่าช้า และมี ข้อผิดพลาด ๓. ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยัง ขาดทักษะประสิทธิภาพ ใน การดูแล เด็กปฐมวัย และยังมี ความเข้าใจคลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้องตรงกัน ของกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง			๒. บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยัง ขาดทักษะ ความสามารถในการใช้ คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยี สารสนเทศในการปฏิบัติงาน ทำให้ งานสารบรรณ การจัดทำแผนการ ศึกษา และงานการเงิน/ บัญชี/ พัสดุ เป็นไปด้วยความล่าช้า และมี ข้อผิดพลาด ๓. ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาด ทักษะประสิทธิภาพ ในการดูแล เด็กปฐมวัย และยังมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกัน ของ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๔. จัดทำกิจกรรมการ เรียนการสอน โดยกำหนด เนื้อหาสาระ การใช้สื่อ การเรียนการสอนให้ สอดคล้องกับสภาพชีวิต จริงของผู้เรียนในพื้นที่ ๕. จัดประชุมให้คำปรึกษา และเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง ให้ชัดเจน ๖. แจ้งกำชับผู้รับจ้าง ประกอบอาหารสำหรับ เด็กอย่างมีคุณภาพ ถูก สุขลักษณะ ๗. จัดทำแผนปฏิบัติงาน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ ชัดเจน ๘. ให้ความสำคัญกับวัดถึง วิธีการบริหารจัดการ	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๔. การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ๕. สนามเด็กเล่น เครื่องมือพัฒนาการไม่เพียงพอและไม่ได้มาตรฐาน ๖. รื้อรอบอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน ๗. พื้นที่รอบตัวอาคารแตกกร้าว ๘. พื้นที่อาคารด้านหน้า ๙. เครื่องเล่นสนามเกิดสนิม สีหลุดลอก ไม่ปลอดภัยสำหรับเด็ก การฝึก พัฒนาการและเครื่องเล่นสนาม			๔. การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ๕. สนามเด็กเล่น เครื่องมือพัฒนาการไม่เพียงพอและไม่ได้มาตรฐาน ๖. รื้อรอบอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน ๗. พื้นที่รอบตัวอาคารแตกกร้าวดิน ๘. พื้นที่อาคารด้านหน้า ๙. เครื่องเล่นสนามเกิดสนิม สีหลุดลอก ไม่ปลอดภัยสำหรับการฝึก พัฒนาการและเครื่องเล่นสนาม	๙. ติดตามประเมินผลเป็นระยะ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๑๐. มีการกำกับดูแลนิเทศครูผู้ดูแลเด็ก ๑๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมให้จัดทำสื่อการเรียนรู้อื่นๆหลากหลาย ๑๒. ดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ เช่น พื้นดินรอบอาคารสนาม เด็กเล่นปุกระเบื้องด้านหน้า อาคาร ปรับพื้นที่ด้านหลังอาคาร และสนามเด็กเล่น ปรับปรุงซ่อมแซมเครื่องเล่น เช่น ทาสีใหม่ เป็นต้น ๑๓. จัดทำแบบสอบถาม ความพึงพอใจในการ ดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่าง ๆ	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. การพัฒนาผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน ระดับชาติ (O-NET) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาและส่งเสริมให้ผู้เรียนได้ พัฒนา ความรู้อย่างเต็มตามศักยภาพ	๑. ครูผู้สอนสร้างเครื่องมือวัด และประเมินผลไม่ตรงตาม ตัวชี้วัด			๑. ครูผู้สอนสร้างเครื่องมือวัดและ ประเมินผลไม่ตรงตามตัวชี้วัด	๑. บันทึกผลหลังการสอน ซ่อม เ ส ร ิม นั ก เ ร ย น รายบุคคล ๒. วัดและประเมินผลตาม สภาพจริงให้สอดคล้องกับ ตัวชี้วัด และผลการเรียนรู้ ที่คาดหวัง ๓. ปรับปรุงและพัฒนา วิธีการเรียนรู้ ๔. นิเทศติดตามและ ประเมินผลการเรียน การ สอน	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. การพัฒนางานการเงิน งาน บัญชี และงานพัสดุสถานศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินงานบัญชี และงานพัสดุสถานศึกษามีความถูกต้องตามระเบียบ ชัดเจน และตรวจสอบได้ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และแผนจัดหาพัสดุ	๑. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะตำแหน่งงานด้านการเงินงานบัญชีและงานพัสดุสถานศึกษา ๒. การเก็บเอกสารทางการเงินบางแห่งยังไม่ถูกต้องตามหมวดหมู่ ๓. การจัดหางบการเงินเมื่อสิ้นปีมีสถานศึกษาบางแห่งไม่สามารถปิดงบการเงินได้ จึงทำให้การใช้จ่ายเงินสะสมไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง			๑. ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะตำแหน่งงานด้านการเงินงานบัญชีและงานพัสดุสถานศึกษา ๒. การเก็บเอกสารทางการเงินบางแห่งยังไม่ถูกต้องตามหมวดหมู่ในการค้นหาเอกสาร ๓. การจัดหางบการเงินเมื่อสิ้นปีมีสถานศึกษาบางแห่งไม่สามารถปิดงบการเงินได้ จึงทำให้การใช้จ่ายเงินสะสมไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง คอยเรียนรู้และศึกษาระเบียบ งานพัสดุสถานศึกษา กับหน่วยงานพัสดุ และการเงิน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงาน แผนดำเนินการหรือการปฏิบัติงาน ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑) งานด้านสังคมสงเคราะห์ กิจกรรม การรับลงทะเบียน ผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ		๑.เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์ ๒.เพิ่มความถี่การ ประชาสัมพันธ์ ๓.ใช้เครื่องอ่านบัตรข้อมูล ๔. ตรวจสอบข้อมูลก่อนการ เบิกจ่าย	-มีการตรวจสอบและติดตาม ผู้สูงอายุที่คุณสมบัติครบแต่ ยังไม่มาลงทะเบียน -ตรวจสอบข้อมูลการ จ่ายเงินโดยกรมบัญชีกลาง -รายงานให้ผู้บริหารทราบ ทุกเดือน	-ผู้สูงอายุปิดหรือเปลี่ยนบัญชี ธนาคารโดยไม่แจ้งให้เทศบาล ทราบ -ผู้สูงอายุ ย้ายภูมิลำเนาไม่แจ้ง ให้ เทศบาล ทราบ	-กำชับผู้สูงอายุ และ ญาติทราบทุกครั้งที่เมื่อมี การรับลงทะเบียน หรือ ยื่นยื่นบัญชี -ขอหมายเลขโทรศัพท์ เพื่อติดต่อประสานงาน ผู้สูงอายุ/ญาติโดยตรง	กองสวัสดิการ สังคม

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลลย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานด้านสวัสดิการสังคมและเยาวชน กิจกรรม การรับลงทะเบียนเงินอุดหนุน วัตถุประสงค์ เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	ปานกลาง	- ประชาสัมพันธ์ทุกเวทีที่มีโอกาสเข้าร่วม - ชี้แจงให้ผู้มีหน้าที่รับรองข้อมูลทราบถึงความสำคัญของการรับรองข้อมูล	- มีการตรวจสอบเอกสารและติดตามผลผ่านเว็บไซต์ - โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดเกิดเพื่อประสานงานต่างๆ	- เนื่องจากการลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดยึดที่อยู่ของเด็กเป็นหลักซึ่งบางครั้งเป็นผู้ปกครองเด็กเป็นประชาชนกรแฝงเข้ามาทำงานในพื้นที่ ผู้รับรองไม่รู้จักพื้นที่นั้นๆ ดังนั้น ข้อมูลที่ผู้ลงทะเบียนให้อาจไม่ใช่ข้อเท็จจริง ทำให้ผู้รับรองมีความเสี่ยงในการรับรอง	- ชี้แจงให้ผู้มีหน้าที่รับรองทราบถึงความสำคัญของการรับรองข้อมูล	กอง สวัสดิการ สังคม

ลายมือชื่อ

(นางปาลิตา คำพิบูลย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีนครโนนสูงเป็ลลย

วันที่ เดือน

พ.ศ. ๒๕๖๖