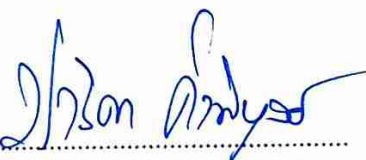


หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอศรีบุญเรือง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอศรีบุญเรือง

ลายมือชื่อ.....

(นางปาลิดา คำพิบูลย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโนนสูงเปลือย

วันที่.....เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

- งานด้านสารบรรณ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ด่วนเรื่องไม่ได้แนบสำเนาหนังสือราชการในบางครั้งทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้นเอกสาร

- งานนิติการ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานนิติการโดยตรง เนื่องจากเป็นตำแหน่งว่าง

๑.๒ กองคลัง

- กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

- กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม

- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

- งานพัสดุและทรัพย์สินด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย และการจัดหาที่มีการกระจุยเฉพาะช่วงปลายปีงบประมาณ รวมทั้งระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ไม่มีสถานที่เก็บพัสดุ

๑.๓ กองช่าง

- กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การประสานงานระหว่างงานช่างงานพัสดุ และผู้รับจ้างยังไม่เป็นแนวทางเดียว ผู้รับจ้างปฏิบัติงานล่าช้าทำให้งานเร่งรีบยากต่อการควบคุมงานก่อสร้างเสร็จล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด และบุคลากรไม่เพียงพอ

๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- งานธุรการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การรับหนังสือภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง และสถานที่จัดเก็บหนังสือไม่เพียงพอ

- งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ บุคลากรยังมีความเข้าใจในรายละเอียดของเทศบัญญัติและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ไม่ดีพอ เนื่องจากมีข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องหลายหมวด มาตราประกอบกับไม่มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางข้อกฎหมายด้านสาธารณสุขในหน่วยงาน

- งานรักษาความสะอาด ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ยังไม่มีเทศบัญญัติการจัดการขยะติดเชื้อเป็นการเฉพาะ รถบรรทุกขยะมีการเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานทำให้ซ่อมบ่อยครั้ง และต้องแจ้งจอดสำหรับบางคันที่ประมาณการราคาซ่อมแล้วต้องใช้งบประมาณในการซ่อมแซมจำนวนมาก รถบรรทุกขยะที่ใช้งานได้น้อยทำให้ต้องเพิ่มระยะเวลาในการเก็บขนไปยังบ่อกำจัดหลายรอบ

- งานส่งเสริมสุขภาพ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ยังไม่มีการจัดทำแนวทางการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นเอกสาร บุคลากรด้านสาธารณสุขมีจำนวนน้อยสัดส่วนไม่สมดุลต่อการปฏิบัติงานบางส่วนไม่ครอบคลุมหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ขาดการคืนข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนผู้ป่วยด้วยโรคติดต่อมายังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ประชาชนให้ความสำคัญเกี่ยวกับการป้องกันควบคุมโรคน้อยจะกระทำเมื่อมีการรณรงค์ของหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ขาดการคืนข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนผู้ป่วยด้วยโรคติดต่อมายังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- งานสัตว์แพทย์ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ บุคลากรยังขาดการฝึกอบรมหลักสูตรที่เป็นทางการเกี่ยวกับการฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้า ทำให้บุคลากรที่สามารถปฏิบัติงานได้จริงมีจำนวนน้อยและไม่ครอบคลุม

- งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ จำนวนครั้งการประชุมคณะกรรมการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ ยังไม่ครบตามเกณฑ์ขั้นต่ำที่สำนักงาน สปสช.กำหนด และการเสนอโครงการจากหน่วยงานประชาชนยังเกิดความล่าช้าทำให้ขั้นตอนการอนุมัติและดำเนินโครงการล่าช้าไปตามลำดับ ประกอบกับบุคลากรไม่เพียงพอ

๑.๕ กองการศึกษา

- งานพัฒนาการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทันต่อหนังสือสั่งการ ข้อบังคับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่ สาเหตุ บุคลากรภายในกองมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอต่อปริมาณงานประกอบกับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญด้านการเงินและพัสดุ

๑.๖ กองสวัสดิการสังคม

- งานด้านสวัสดิการเด็กและเยาวชน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ผู้สูงอายุปดหรือเปลี่ยนบัญชีธนาคารโดยไม่แจ้งให้เทศบาลทราบ ผู้สูงอายุ ย้ายภูมิลำเนาไม่แจ้งให้เทศบาลทราบ เนื่องจากการลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดยึดที่อยู่ของเด็กเป็นหลักซึ่งบางครั้งเป็นผู้ปกครองเด็กเป็นประชากรแฝง เข้ามาทำงานในพื้นที่ผู้รับรองไม่รู้จักพื้นเพดังนั้นข้อมูลของผู้ลงทะเบียนให้อาจไม่ใช่ข้อเท็จจริง ทำให้ผู้รับรองมีความเสี่ยงในการรับรอง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

- งานด้านสารบรรณ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดยการตรวจสอบเอกสารและจัดเก็บเอกสารทันทีที่ได้รับสำเนาจากต้นเรื่อง

- งานนิติการ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดยส่งเสริมให้บุคลากรที่รับมอบหมายได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติมด้านกฎหมาย

๒.๒ กองคลัง

- กิจกรรมงานการเงินและบัญชี การปรับปรุงการควบคุมภายในโดยให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย และมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

- กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน และจัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ พร้อมกำหนดนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดยการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผน การ สรรหาบุคลากรที่ตรงตามมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน

- งานพัสดุและทรัพย์สินด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย กำชับเจ้าหน้าที่ในการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการ จัดเตรียมสถานที่ให้เพียงพอกับการจัดเก็บพัสดุ ในเทศบาล ให้พนักงานจ้าง เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๓ กองช่าง

- กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในโดยมีกระบวนการตกลงพูดคุยกันระหว่างผู้รับจ้างและหน่วยงานก่อนลงมือปฏิบัติงาน ผู้ควบคุมงานมีการควบคุมทุกขั้นตอนการทำงาน รายงานผลความคืบหน้าให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ ดำเนินการประสานพันธ์รับโอน(ย้าย)บุคลากรด้านช่างที่เป็นตำแหน่งว่าง

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- งานธุรการ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดระเบียบคุมเพื่อการสืบค้น

- งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม การปรับปรุงการควบคุมภายในโดยผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์ ปรึกษาด้านกฎหมายกับหน่วยงานระดับเหนือขึ้นไป และปรึกษาด้านข้อกฎหมายหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก

- งานรักษาความสะอาด การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการดำเนินการตามระเบียบและแผนการดำเนินงาน ประสาน ทารือกับหน่วยงานระดับเหนือขึ้นไปในเรื่องข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ควบคุมกำกับการปฏิบัติงาน เช่น GPS ตรวจสอบตำแหน่งรถเก็บขนขยะมูลฝอย

- งานส่งเสริมสุขภาพ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย จัดทำแนวทางคู่มือการดำเนินงานที่ชัดเจนในแต่ละงาน ผู้บังคับบัญชาติดตามให้มีการดำเนินการตามระเบียบการตามระเบียบและแผนการดำเนินงาน

- งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ให้ความรู้ประชาชนทราบถึงวิธีการป้องกันควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ การควบคุมโรคดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมโรคของกระทรวงสาธารณสุข

- งานสัตวแพทย์ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างใกล้ชิดและพิจารณาบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานปศุสัตว์

- งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ผู้บังคับบัญชาติดตามดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างใกล้ชิดและให้ดำเนินการตามระเบียบประชาสัมพันธ์ให้ผู้เสนอโครงการนำเสนอแผนงานโครงการตั้งแต่ต้นปี เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน มีการประชุมอนุกรรมการฯ เพื่อกลั่นกรองโครงการก่อนเสนอคณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อลดระยะเวลาการพิจารณาโครงการ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนอย่างต่อเนื่องทุกปี

๒.๕ กองการศึกษา

- งานพัฒนาการศึกษา การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง กำชับเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดในการปฏิบัติหน้าที่ จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ประสานหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อขอรับการสนับสนุนครูผู้สอนจากส่วนกลาง

๒.๖ กองสวัสดิการสังคม

- งานด้านสังคมสงเคราะห์ การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ การปรับปรุงการควบคุมภายในโดย กำชับผู้สูงอายุและญาติทราบทุกครั้งเมื่อมีการลงทะเบียน หรือยืนยันบัญชี ขอบหมายเลขโทรศัพท์เพื่อติดต่อประสานงานผู้สูงอายุ/ญาติโดยตรง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดเทศบาลได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบคือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๒. สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจบทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดเทศบาล ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานธุรการ - งานประชาสัมพันธ์ - งานนิติการ ๑. เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานสารบรรณ การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ หนังสือราชการบางเรื่อง ต้นเรื่องที่ได้รับผิดชอบ มาลงทะเบียนจองเลขหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับข้อชี้แจงและไม่นำเสนอคู่ฉบับรวมทั้งเอกสารประกอบให้ไว้กับธุรการกลาง มีการลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง ย้อนหลัง ไม่เป็นปัจจุบัน ลงทะเบียนหนังสือทับซ้อนกับเรื่องเดิมที่ได้ลงทะเบียนไว้	ฝ่ายธุรการ ได้ดำเนินการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในฝ่ายธุรการแล้ว พบปัญหาอยู่สองด้านคือ ๑. ด้านงานสารบรรณ ๒. ด้านงานประชาสัมพันธ์ และได้หาวิธีดำเนินการควบคุมความเสี่ยงจากปัญหาดังกล่าว ดังนี้

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ งานประชาสัมพันธ์ ระบบอินเทอร์เน็ตขาดประสิทธิภาพ ส่งผลให้การประสานงานขาดสภาพคล่อง วัสดุสำนักงานประกอบการทำงานมีสภาพเก่าทำให้งานขาดประสิทธิภาพ ๒.๓ งานนิติการ มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานของท้องถิ่นเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไขเพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการเพื่อให้เหมาะสมกับปัจจุบัน และในการปฏิบัติงานด้านนิติการต้องอาศัยการตีความ การทำความเข้าใจถึงเนื้อหา ตัวบทกฎหมาย ตามเจตนารมณ์ของกฎหมายเพื่อให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน จึงมีความจำเป็นจะต้องศึกษา อบรม เพื่อให้มีความเข้าใจและเชี่ยวชาญกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมและเป็นปัจจุบัน	งานสารบรรณ ตรวจสอบและจัดเก็บสำเนาเอกสารที่ต้นเรื่องให้ไว้กับสารบรรณกลางอย่างสม่ำเสมอ หากเอกสารไม่ครบสมบูรณ์ต้องแจ้งต้นเรื่องเพื่อให้แนบเอกสารเพิ่ม การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง ต่างๆให้เป็นปัจจุบัน ตรวจสอบและจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบ งานประชาสัมพันธ์ ดำเนินการปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ต เช่น เพิ่มความเร็วของระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการติดต่อประสานงานราชการกับหน่วยงานต่างๆ ดำเนินการจัดซื้ออุปกรณ์ต่างๆที่มีความพร้อมและรองรับการใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ บำรุงรักษาวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้มีสภาพดี พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสารบรรณ ตรวจสอบและจัดเก็บสำเนาเอกสารที่ต้นเรื่องให้ไว้กับสารบรรณกลางอย่างสม่ำเสมอ หากเอกสารไม่ครบสมบูรณ์ต้องแจ้งต้นเรื่องเพื่อให้แนบเอกสารเพิ่ม การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง ต่างๆให้เป็นปัจจุบัน ตรวจสอบและจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบ ๓.๒ งานประชาสัมพันธ์ ดำเนินการปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ต เพิ่มความเร็วของระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการติดต่อประสานงานราชการกับหน่วยงานต่างๆ ดำเนินการจัดซื้ออุปกรณ์ต่างๆที่มีความพร้อมและรองรับการใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ บำรุงรักษาวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้มีสภาพดี พร้อมใช้งานอยู่เสมอ ๓.๓ งานนิติการ เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการละเข้าร่วมอบรมพัฒนาความรู้เพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานและให้คำปรึกษา แนะนำ บุคลากรในเทศบาลเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดเทศบาลอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุง ระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์แจ้งการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการ ฝ่ายธุรการ ได้นำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เข้ามาใช้ในการบริหารจัดการลงทะเบียนหนังสือรับ มีการติดตาม ข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อ สถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยัง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาลเป็นอย่างดี ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก สำนักงานปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่าย ให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายใน ไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าว หมู่บ้าน	สำนักปลัดเทศบาลมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้ อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่ เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากร ทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัย และเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อ ประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่าง สะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามประเมินผล จัดทำสมุดบันทึกการปฏิบัติงานเป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผล และเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของฝ่ายธุรการ เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาล	มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำ แบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี - ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์ - มีการเร่งรัดให้จัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ซึ่งเป็นเรื่องที่ค่อนข้างใหม่และยุ่งยาก ต้องศึกษาระบบก่อน ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาในแต่ละกองยังขาดความรู้และความเข้าใจในระบบ ๒.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน - ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้เช่าภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี	การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินพบความเสี่ยงในภารกิจ ๔ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน
๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้เป็นอุปสรรคในการติดตามทวงถามภาษี มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบ ยังไม่สมบูรณ์ - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุม ทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่ง แบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตาม ตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อย อย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วน ในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. กิจกรรม ด้านพัสดุและทรัพย์สิน - การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการ ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ทำให้การทำงานยังเกิดความล่าช้า	
๓. กิจกรรมการควบคุม - มีการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนการเบิกจ่ายเงิน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินเข้ารับการอบรม การจัดทำฎีกาผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS - ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ	การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบ ที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ ซึ่งเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยมีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานด้านการคลัง ทำให้สามารถตรวจเช็ค ตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็ว และทันเหตุการณ์ ๒. การประสานงานภายในและภายนอก - การติดต่อประสานงานภายในเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการรับเงินและส่งเงิน และกรรมการเก็บรักษาเงิน - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งลูกหนี้ ภาษีต่างๆ ๓. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยมีโทรศัพท์และโทรสาร ที่ใช้สำหรับ ติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้ ๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบ อินเทอร์เน็ต ๒) การประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง เช่น จังหวัด/อำเภอ/อบต. เทศบาล และสถานที่ติดต่อราชการอื่นๆ ๓) การติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน ในภารกิจหน้าที่ ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล - ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	การประเมินผล จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนใน กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารให้ความสำคัญ กับการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็นในการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจนและมีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในงานต่างๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้ทุกคนตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของตน ส่งเสริมบุคลากรให้มีความรู้ทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายตลอดจนมีนโยบายและวิธีการบริหารบุคลากรที่โปร่งใส เป็นธรรมมีการประเมินผลการปฏิบัติงานจากผลสัมฤทธิ์ของงานและพฤติกรรมของการทำงาน ส่งเสริมทางด้านคุณธรรมและจริยธรรม ตลอดจนมีการป้องกันและป้องปรามเพื่อให้เกิดการกระทำผิดการประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม ๒. เป็นความเสี่ยง มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในระดับหน่วยงานและกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการในการระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อประสิทธิผลและประสิทธิภาพที่บรรลุวัตถุประสงค์เหล่านั้น การพิจารณาความเสี่ยงจะดูจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงานมีการวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับความเสี่ยงและกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสียหาย ความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นตามสมควร มีการแบ่งหน้าที่ภายในหน่วยงานอย่างเหมาะสมมีการสอบทานผลการปฏิบัติ และติดตามประเมินผลกิจกรรมต่างๆ เพื่อควบคุมงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมของกองช่างที่มีอยู่ มีประสิทธิผลพอสมควร เนื่องจากมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความตระหนักในหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่มีโอกาสเข้ารับ การอบรมเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานเพื่อให้ สามารถปรับระบบการทำงานให้มีความทันสมัยและ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น การประเมินความเสี่ยงสามารถกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหา หรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยให้เจ้าหน้าที่มีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง กองช่างมีกิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ผู้อำนวยการกองและเจ้าหน้าที่ภายในกองช่างได้กำหนดกิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยงร่วมกัน

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารให้ฝ่ายบริหารและผู้ใช้บริการพอสมควร มีการบันทึกและประมวลผลข้อมูลที่เป็นจำเป็นในการใช้งาน รวมทั้งมีการรายงานผลข้อมูลในการวางแผนและการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ๕. การติดตามประเมินผล มีกระบวนการการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการทำงานและการประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่างๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย	กองช่างมีการนำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย ระบบ internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานของกองช่างสามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลด้านราคา วัสดุในงานก่อสร้างรวมถึงระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสียหายและความผิดพลาดตามสมควรแต่ยังพบข้อผิดพลาดหรือความเสี่ยงในเรื่องต่างๆซึ่งจะต้องวางกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้วอย่างต่อเนื่องต่อไปเพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน - ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การกิจและหน้าที่ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นตามกฎหมายบัญญัติไว้ ๑.๒ ปรัชญาในการทำงานของผู้บริหารที่เอื้อต่อการพัฒนา ปรับปรุงให้เป็นไปในแนวทางแห่งการมีส่วนร่วมในการรับทราบนโยบายการตัดสินใจแก้ไขปัญหาข้อบกพร่องของการปฏิบัติงาน และปรัชญาการบริหารจัดการเน้นการบริการสาธารณะแก่ประชาชน ๑.๓ อัตรากำลังของพนักงานเทศบาล พิจารณาตามสัดส่วนของอัตรากำลัง ปริมาณงานของกองการศึกษาพบว่างานกองการศึกษา เป็นงานที่ต้องใช้งบประมาณในการดำเนินงานจำนวนมากสืบเนื่องจากรวมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มีนโยบายในการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นให้มีมาตรฐานและมีคุณภาพ ประกอบทั้งด้านงานส่งเสริมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อีกทั้งการบริหารจัดการภายในองค์กร และการประสานงานกับองค์กรภายนอก คือ การจัดการศึกษาในระบบ โรงเรียนเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยและพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาไม่เพียงพอในการปฏิบัติราชการ ๑.๔ บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ในสังกัดกองการศึกษาต้องมีความรู้ความชำนาญในงานที่ปฏิบัติหน้าที่และตามที่ได้รับมอบหมาย	๑.๑ กองการศึกษามีการบริหารจัดการให้เป็นไปตามแนวทางแห่งกฎหมายอย่างเคร่งครัด เนื่องจากมีกฎหมายรองรับบทบาทหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน โดยเฉพาะอย่างยิ่งในการควบคุมความเสี่ยงของงานพัฒนาศูนย์เด็กเล็กฯ สื่อการเรียนการสอนสำหรับเด็กไม่เพียงพอกับจำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น ด้านงบประมาณจะขาดกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับมิได้ เพื่อป้องกันความผิดพลาดและความไม่ถูกต้องของการดำเนินการที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา ๑.๒ การดำเนินงานตามนโยบายของผู้บริหารเป็นการตอบสนองหลักการของการควบคุมภายใน เนื่องจากนโยบายในการบริหารจัดการของผู้บริหารเน้นการบริการสาธารณะและคุณภาพชีวิต ๑.๓ กองการศึกษามีปริมาณงานมาก คือ งานธุรการ งานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม งานบริหารจัดการศึกษา และงานบริหารทั่วไป ซึ่งสัดส่วนอัตรากำลังพนักงานเทศบาลกับปริมาณงานมีความไม่สมดุล ทำให้อาจเกิดความผิดพลาดในทางปฏิบัติได้อย่างชัดเจน การควบคุมความเสี่ยงจะมีมากขึ้นเนื่องจากมีความบกพร่องจากเจ้าหน้าที่ต้องการปฏิบัติงานหลายงานพร้อมกัน ๑.๔ เนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษาควรที่จะได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นจะเป็นผลดีต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผลตามแผนการปรับปรุงโดยเฉพาะความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากเจ้าหน้าที่คนเดียวแต่ปฏิบัติหน้าที่หลายงานในเวลาเดียวกัน เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องไม่ทั่วถึง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน – ข้อสรุป
๑.๕ กฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องมีผลให้การปฏิบัติงานของกองการศึกษา ต้องดำเนินไปอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย เมื่อเกิดข้อผิดพลาด หรือปฏิบัติไม่ถูกต้อง กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับดังกล่าวจะเป็นตัวชี้วัดคุณภาพ และเป็นกลไกในการแก้ไขได้ทันอย่างทั่วถึง	๑.๕ กองการศึกษาต้องปฏิบัติตามแนวทางของกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ การควบคุมภายในจึงต้องกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานให้เป็นตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับเพื่อการควบคุมภายในที่ถูกต้อง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดความเสี่ยงของกองการศึกษา กำหนดจากปัญหาและอุปสรรคงานการบริหารงานการศึกษา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัดทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันต่อหนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒.๒ การใช้งบประมาณและทรัพยากรของกองการศึกษา ส่วนใหญ่เป็นไปตามแผนงานและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีความเสี่ยงในเรื่องงบประมาณรายจ่ายและทรัพยากรจึงไม่ค่อยมีปัญหา	๒.๑ การกำหนดความเสี่ยงของกองการศึกษามีการกำหนดความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุม โดยเป็นความเสี่ยงที่เป็นตัวแปรในการกำหนดแผนการปรับปรุง ที่มีความสอดคล้องกับการพัฒนา ป้องกันและแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงานของกองการศึกษา ที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๒.๒ ความเสี่ยงในเรื่องระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเนื่องจากมีความเกี่ยวข้องกับใช้งบประมาณและทรัพยากรจำนวนมากในการป้องกันความผิดพลาดนั้น จึงเป็นการควบคุมการดำเนินการบริหารจัดการด้านควบคุมภายในด้านการบริหารงานการศึกษางานกีฬาและนันทนาการ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันต่อหนังสือสั่งการ นโยบายที่กรม/จังหวัด/อำเภอให้ดำเนินการ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ นโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารที่มีนโยบายการบริการแก่ประชาชน การส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม และการบริหารจัดการศึกษา ซึ่งเป็นแนวทางในการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ ๓.๒ การยึดหลักกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่จะทำให้กิจกรรมควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง	๓.๑ นโยบายการบริหารจัดการการศึกษา และส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรมแก่ประชาชน ซึ่งเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ มีผลต่อการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การควบคุมนั้น ประสบความสำเร็จได้เป็นอย่างดี ๓.๒ กองการศึกษามีแผนการปรับปรุงสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร การศึกษา เพื่อให้การควบคุมถูกต้องที่สุด ไม่เกิดความผิดพลาดจึงใช้กฎระเบียบและข้อบังคับเป็นหลักในการปรับปรุง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน – ข้อสรุป
๓.๓ กิจกรรมการควบคุมภายในของกองการศึกษา เกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรส่งผลมาสู่ภายนอกขององค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในของกองการศึกษา มีความเกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการภายในกองการศึกษา และการปฏิบัติงานเกี่ยวกับชุมชน ซึ่งปฏิบัติทั้งองค์กร และได้ดำเนินการมาโดยตลอด และกิจกรรมการควบคุมภายใน ที่ป้องกันการร้องเรียนจากประชาชน	๓.๓ กิจกรรมการควบคุมภายในของกองการศึกษา ถูกกำหนดจากองค์ประกอบภายในที่มีการควบคุมอยู่ก่อนแล้ว ทำให้การควบคุมภายในเกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ และกิจกรรมการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับการบริการประชาชน
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ระบบสารสนเทศภายในกองการศึกษา มีการประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของกองการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ๔.๒ การรายงานผลทางการบริหารการศึกษาและการดำเนินการตามนโยบายและระเบียบต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมของกองการศึกษา มีการเชื่อมโยงให้ทุกสำนัก/กองรับทราบอย่างทั่วถึง	๔.๑ กองการศึกษา มีการประสานความร่วมมือในการประชาสัมพันธ์สื่อสารข้อมูลข่าวสารของกองกับงานประชาสัมพันธ์ ซึ่งเป็นศูนย์กลางของระบบสารสนเทศ และการสื่อสารเพื่อเผยแพร่งานที่เกี่ยวข้องขององค์กร ไปยังหน่วยงานภายในองค์กร และภายนอกองค์กรอย่างรวดเร็ว ดังนั้น ถ้ากระบวนการประชาสัมพันธ์ของสำนักปลัดมีประสิทธิภาพ จะส่งผลต่อการประชาสัมพันธ์ของกองการศึกษา ด้วยเช่นกัน ๔.๒ การควบคุมการสื่อสารกองการศึกษา ได้มีการกำหนดการควบคุมภายใน โดยเน้นการสื่อสารประสานงาน และสร้างความเข้าใจตรงกันในทางปฏิบัติ โดยผ่านเป็นหนังสือแจ้งเวียนและคำสั่ง ที่ไม่ให้ผิดกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ทำให้การควบคุมภายในมีความพร้อมที่จะดำเนินการให้เกิดประสิทธิภาพได้
๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ ติดตามและประเมินผลทุกด้านได้แก่ ด้านการปฏิบัติงานบริการศึกษา เพื่อให้การดำเนินการด้านการจัดการศึกษา ยังไม่ทันต่อสภาวะปัจจุบันตามระเบียบกฎหมาย นโยบายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๕.๑ องค์การมีการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดย กำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะกำหนดข้อปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบถามได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.งานธุรการ - การรับหนังสือเข้าจากภายนอกและรายงานเสนอต่อผู้บริหาร - การพิมพ์หนังสือราชการ - การจัดเก็บหนังสือราชการ ๒.งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม - การสำรวจกิจการ ออกใบอนุญาต - การสำรวจเหตุรำคาญและสรุปผลการดำเนินงาน - ดูแลพนักงานสนับสนุนเรื่องความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน ๓.งานรักษาความสะอาด - เก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด - การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้งอย่างถูกวิธี ๔.งานส่งเสริมสุขภาพ - การติดตามข้อมูลข่าวสาร การดูแล การตรวจสุขภาพ การป้องกันโรคและการควบคุมโรคที่ต้องเฝ้าระวังในกลุ่มต่างๆ ๕.งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - การสร้างความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดต่อโควิด-๑๙ - การดำเนินการควบคุมป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด ๑๙	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการพัฒนาเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑.งานธุรการ - การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง - ตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ ๒.งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม - บุคลากรยังมีความเข้าใจในรายละเอียดของเทศบัญญัติ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ไม่ดีพอ เนื่องจากมีข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องหลายหมวด มาตราประกอบกับไม่มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางข้อกฎหมายด้านสาธารณสุขในหน่วยงาน ๓.งานรักษาความสะอาด - รถบรรทุกขยะมีการเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานทำให้ซ่อมบ่อยครั้ง และต้องแจ้งจอดสำหรับบางคันที่ประมาณการราคาซ่อมแล้ว ต้องใช้งบประมาณในการซ่อมแซมจำนวนมาก ทำให้ต้องเพิ่มระยะเวลาในการเก็บขนขยะไปยังบ่อกำจัดหลายรอบ ๔.งานส่งเสริมสุขภาพ - การดำเนินงานยังไม่ครอบคลุมมากพอเนื่องจากบริบทของสังคมเปลี่ยนไปมีความเป็นสังคมเมืองมากขึ้นมีความสลับซับซ้อนขึ้นมีโรคใหม่ๆเกิดขึ้น เช่นโควิด ๑๙ เป็นต้น การดำเนินงานด้านสุขภาพจึงมีความซับซ้อนไปด้วย ๕.งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - ประชาชนให้ความสำคัญเกี่ยวกับการป้องกันควบคุมโรคน้อย จะกระทำเมื่อมีการรณรงค์ของหน่วยงานภาครัฐ - หน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ขาดการคืนข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนผู้ป่วยด้วยโรคติดต่อ มายัง อปท.

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว และดำเนินการฉีดวัคซีนควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - จัดกิจกรรมพ่นหมอกควัน - การประสานงานหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ องค์กร ชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันการเกิด โรคภัยร่วมกันอย่างชัดเจน ๖.งานสัตวแพทย์ - การจัดทำโครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ประจำปี มีใบอนุญาตประกอบกิจการโรงฆ่าสัตว์ มี บุคลากรด้านปศุสัตว์ดูแลตรวจสอบสุขภาพสัตว์ ประจำโรงฆ่า สัตว์ ๗. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือ พื้นที่ - การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำ โครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ - มีคณะกรรมการกองทุนหลักประกันสุขภาพ - มีคณะอนุกรรมการกองทุนฯ - มีรายงานการประชุมคณะกรรมการกองทุนฯ	๖. งานสัตวแพทย์ - บุคลากรยังขาดการฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการฉีด วัคซีนพิษสุนัขบ้า - มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่ สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ครอบคลุมทั้งหมด ๗. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือ พื้นที่ - การเสนอโครงการจากหน่วยงานประชาชนยังเกิด ความล่าช้าทำให้ขั้นตอนการอนุมัติและดำเนินโครงการล่าช้า ไปตามลำดับ - โครงการส่วนใหญ่จะเป็นการทำกิจกรรมให้แล้วเสร็จ มากกว่าการทำงานให้สำเร็จและยั่งยืนต่อไป - บุคลากรไม่เพียงพอ - การติดต่อประสานงานกับชุมชนมีความล่าช้า
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.งานธุรการ ๑.๑ การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิด ความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิด ความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ ตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ ๒.งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๒.๑ บุคลากรยังมีความเข้าใจในรายละเอียดของเทศ บัญญัติและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ไม่ดีพอ เนื่องจากมี ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องหลายหมวด มาตราประกอบกับไม่ มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางข้อกฎหมายด้านสาธารณสุขใน หน่วยงาน	- ผลประเมินพบว่า งานของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในที่มี การ ดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจาก ด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรม และบุคลากรที่ ปฏิบัติงานในสายตรงตามองค์ประกอบไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่าง ต่อเนื่อง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.งานรักษาความสะอาด ๓.๑ รถบรรทุกขยะมีการเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานทำให้ซ่อมบ่อยครั้ง และต้องแจ้งจอดสำหรับบางคันที่ประมาณการราคาค่าซ่อมแล้วต้องใช้ งบประมาณในการซ่อมแซมจำนวนมาก ทำให้ต้องเพิ่มระยะเวลาในการเก็บขยะไปยังบ่อกำจัดหลายรอบ	
๔.งานส่งเสริมสุขภาพ ๔.๑ การดำเนินงานยังไม่ครอบคลุมมากพอเนื่องจากบริบทของสังคมเปลี่ยนไปมีความเป็นสังคมเมืองมากขึ้น โครงสร้างทางสังคมมีความสลับซับซ้อนมากขึ้น มีโรคใหม่ๆ เกิดขึ้น เช่น โควิด ๑๙ เป็นต้น การดำเนินงานด้านสุขภาพ จึงมีความซับซ้อนไปด้วย ๕.งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๕.๑ ประชาชนให้ความสำคัญเกี่ยวกับการป้องกันควบคุมโรคน้อย จะกระทำเมื่อมีการณรงค์ของหน่วยงานภาครัฐ ๕.๒ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ขาดการคืนข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนผู้ป่วยด้วยโรคติดต่อมายัง อปท. ๖. งานสัตวแพทย์ ๖.๑ ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่โดยตรง มีความชำนาญเช่น สัตวแพทย์, สัตวบาล เป็นต้น ๖.๒ มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ครอบคลุมพื้นที่ ๗. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ ๗.๑ การเสนอโครงการจากหน่วยงานประชาชนยังเกิดความล่าช้าทำให้ขั้นตอนการอนุมัติและดำเนินโครงการล่าช้าไปตามลำดับ ๗.๒ โครงการส่วนใหญ่มุ่งเพียงทำกิจกรรมให้แล้วเสร็จ ใช้เงินหมดก็จบโครงการไปไม่ได้ทำเพื่อแก้ไขปัญหาหรือทำงานให้สำเร็จแบบยั่งยืน ๗.๓ บุคลากรไม่เพียงพอ ๗.๔ การติดต่อประสานงานกับชุมชนมีความล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.งานธุรการ ๑.๑ การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	การประเมินความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ในระดับที่เหมาะสม เพราะมีการปฏิบัติตามขั้นตอน กระบวนการ หนังสือสั่งการการจัดอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชาวบ้านและการประชาสัมพันธ์ในสื่อต่างๆ มีการเพิ่มช่องทางสื่อสาร เช่น แอปพลิเคชัน LINE เป็นต้น

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๒ ตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ ๒.งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์ ๒.๑ ปรึกษาด้านกฎหมายกับหน่วยงานระดับเหนือขึ้นไป เช่น ศูนย์บริหารกฎหมาย กรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข ๒.๒ ปรึกษาด้านข้อกฎหมายหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งภายในหน่วยงานและนอกหน่วยงาน ๓.งานรักษาความสะอาด ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการดำเนินการตามระเบียบและแผนการดำเนินงาน ๓.๑ ประสาน ทารือกับหน่วยงานระดับเหนือขึ้นไปในเรื่องข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓.๒ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓.๓ ก่อสร้างศูนย์การจัดการขยะมูลฝอยแบบรวม ๔.งานส่งเสริมสุขภาพ ๔.๑ จัดทำแนวทาง คู่มือการดำเนินงานที่ชัดเจนในแต่ละงาน ๔.๒ ผู้บังคับบัญชาติดตามให้มีการดำเนินการตามระเบียบและแผนการดำเนินงาน ๕.งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๕.๑ ให้ความรู้ประชาชนทราบถึงวิธีการป้องกันควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ ๕.๒ พ่นหมอกควัน ๒ ครั้ง/ปี กรณีพบผู้ป่วยดำเนินการพ่นหมอกควันทันที ๖. งานสัตว์แพทย์ ๖.๑ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างใกล้ชิด และพิจารณาบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับงานปศุสัตว์ ๗. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ ๗.๑ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ขอเสนอโครงการนำเสนอแผนงาน โครงการตั้งแต่ต้นปี เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน	

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๗.๒ มีการประชุมอนุกรรมการฯ เพื่อถกแถลงโครงการก่อนเสนอคณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อลดระยะเวลาการพิจารณาโครงการ	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ปรับปรุงระบบ Internet ,ช่วยในการปฏิบัติงานช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ	- การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ เกิดความรวดเร็ว และแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
๕. การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหา จุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๑.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเบี้ยยังชีพฯเป็นไปอย่างถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ เนื่องจากองค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	การประเมินผล สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งานคือ ๑)งานบริหารงานทั่วไป ๒)งานสังคมสงเคราะห์ ๓)งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาสังคม ๔)งานพัฒนาชุมชน จากการวิเคราะห์ประเมินและติดตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ รายการ ดังนี้

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการ เพราะเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการลงทะเบียนและการต่ออายุ ๑.๒ งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาสังคม ๑.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว(โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการประชาสัมพันธ์และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง และสามารถประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง เพราะเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด	๑)งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒)งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ ๓)งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว(โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๒.๑.๑งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือองค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และเป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานงานเพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้องเป็นไปตามระบบขั้นตอนของระบบราชการ	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคมเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมแต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพคนพิการและขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานงานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับฐานข้อมูลคนพิการในเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ ๒.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม ๒.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว(โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๓.๑.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๑)มีการศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพฯเพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถอธิบายให้กับประชาชนได้ ๒)มีการกำชับและวางแนวทางการตรวจสอบข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ย ยังชีพฯ เช่น เลขประจำตัวประชาชน เลขที่บัญชีธนาคาร ๓)มีการประชาสัมพันธ์และรับขึ้นทะเบียนตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ได้กำหนดไว้	การประเมินผลการควบคุม กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ ๑) มีการกำหนดการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้พิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ ๒) มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือ สมาชิกสภาเทศบาล ให้กำชับไปยังผู้พิการในพื้นที่ หากบัตรหมดอายุให้รีบมาขึ้นทะเบียนต่ออายุบัตรคนพิการ ๓) มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน ๓.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม ๓.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว(โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) ๑) มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิและวางแนวทางการดำเนินงาน ตามระเบียบกรมกิจการเด็กและเยาวชน ๒) มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ	

สรุปผลการประเมิน

๑. สำนักปลัดเทศบาลยังคงมีความเสี่ยงที่จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

๒. กองคลัง กิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๔ กิจกรรม ประกอบ

- มีกิจกรรมงานการเงินและบัญชี

มีหนังสือ ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่มีการปรับปรุงใหม่อยู่ตลอดเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์ รวมไปถึงมีการเร่งรัดให้จัดทำฎีกาผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS ซึ่งเป็นเรื่องที่ใหม่ และยุ่งยากต้องศึกษาระบบ เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกายังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ

- กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจาก ขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์เท่าที่ควร และมีภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ที่พื้งนำมาจัดเก็บในปีนี้ ซึ่งเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญในการจัดเก็บ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

- กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรง ตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

- กิจกรรมด้านพัสดุและทรัพย์สิน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๓ กองช่าง มีโครงสร้างควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ตามมาตรฐานในการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินที่มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพสมควร อย่างไรก็ตามจากการประเมินผลติดตามยังพบว่ามีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ที่จะต้องปรับปรุงองค์ประกอบการควบคุมภายใน

๔. กองการศึกษา มีกิจกรรม ๓ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๔.๑ สภาพปัญหาและข้อบกพร่องของการปฏิบัติงานของกองการศึกษา ในบางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอและขาดการควบคุมอย่างจริงจัง แต่กองการศึกษาได้วางแผนปรับปรุงอย่างเหมาะสมกับความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่เกิดขึ้นโดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงคืองานการบริหารการศึกษาเกี่ยวกับหนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมาย ซึ่งเกิดการปฏิบัติงานล่าช้ากว่ากำหนดที่ทางกรม/จังหวัด/อำเภอกำหนดส่งและทำให้ผู้รับผิดชอบรายงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพเป็นที่น่าพึงพอใจ

๔.๒ ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมแต่ความเหมาะสมโดยส่วนใหญ่ใช้กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นเครื่องมือในการควบคุมเป็นหลัก และสั่งกำชับให้ปฏิบัติงานแต่ละงานบูรณาการร่วมกัน ดูแลและช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรกโดยทันที หากควบคุมไม่ได้ จึงเป็นหน้าที่ของผู้อำนวยการกองการศึกษาตามลำดับต่อไป โดยผู้อำนวยการกองการศึกษาจะต้องรายงานผลต่อผู้บริหารรับทราบ เพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหาหรือความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๔.๓ เป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการบริหารจัดการราชการ ปริมาณการให้บริการมากประกอบด้วยงานที่หลากหลาย การควบคุมภายในจึงต้องใช้ความระมัดระวังในการกำหนดความเสี่ยง ซึ่งมีทั้งตัวแปรภายนอกและภายในองค์กร ดังนั้น ในกรณีที่มีตัวแปรของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับภายนอกองค์กร จึงมีการกำหนดวิธีประเมินโดยใช้การสอบถามความพึงพอใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษาจากบุคลากรภายนอกด้วย

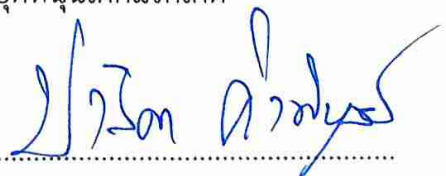
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

๖. กองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๖.๑ งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ องค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และการประสานงานเพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้องเป็นไปตามระบบขั้นตอนของระบบราชการ

๖.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรผู้พิการ คือเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของผู้พิการ ในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย ไม่เป็นปัจจุบันไม่เป็นระบบ

๖.๓ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

ลายมือชื่อ.....

(นางปาลิดา คำพิลbulย์)

ตำแหน่ง...นายกเทศมนตรีตำบลโนนสูงเปลือย

วันที่.....๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ผู้ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล กิจกรรม งานด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่งคำสั่งและประกาศ หนังสือราชการ บางเรื่องต้นเรื่องที่รับผิดชอบมาลงทะเบียนออกเลขหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาตู้ฉบบรวมทั้งเอกสารประกอบให้ไว้กับธุรการกลาง	-สำเนาส่งเก็บสารบรรณกลางไม่ครบและตรงตามต้นเรื่องออกเลขหนังสือคำสั่ง ประกาศ ทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้นเอกสาร	-มีการตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วนของเอกสารที่ต้นเรื่องได้สำเนาไว้กับสารบรรณกลาง	- การลงทะเบียนหนังสือราชการต่างๆมีความถูกต้อง เรียงตามลำดับก่อน หลัง เอกสารประกอบมีความถูกต้องครบถ้วน	- ต้นเรื่องไม่ได้แนบสำเนาหนังสือราชการในบางครั้ง ทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้นเอกสาร	-ตรวจสอบเอกสารและจัดเก็บเอกสารทันทีที่ได้รับสำเนาจากต้นเรื่อง	ฝ่ายธุรการ /สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานทางด้านกฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานเรื่องราวร้องทุกข์ และร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง	- สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาดูงานตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้นในการปฏิบัติงาน - ให้คำปรึกษากับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่ยังไม่ทราบถึงระเบียบกฎหมายที่ชัดเจน - มีระบบการตอบคำถามเพื่อการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชน	- มีคำสั่งมอบหมายงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและลูกจ้างภายในสำนักปลัด	บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงยังไม่เข้าใจในกระบวนการงาน ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานโดยตรง	อบรมให้ความรู้ในการปฏิบัติงานแต่ละด้านอย่างต่อเนื่องตรงสายงาน	งานนิติการ/ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กองคลัง ฝ่ายบริหารงานคลัง ๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี - เพื่อให้การบริการรับเงิน - จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณ และ นอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การ เก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีกา รับเงิน เบิกจ่ายเงิน ใน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/ บัญชี มีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน	-พนักงานเทศบาลที่มีอยู่ ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับ ปริมาณงานอาจจะทำให้ เกิดความล่าช้า และ ผิดพลาดได้ -การปฏิบัติงานด้านการ รับ-จ่าย การบันทึกบัญชี และการรายงานผลไม่ ครบถ้วนตรงตามระเบียบ	-ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระบวนการทางกฎหมายว่า ด้วยการรักษาเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดย ครุฑครุฑ - มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร	- สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่ง การ และ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและ การนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงิน ในแต่ละ รายการ	- การจัดทำเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วน โดยไม่ ผ่านการตรวจสอบก่อน	- ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อย แต่ละ กองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความ ถูกต้องก่อน ดำเนินการ เบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงิน และ หัวหน้ากองคลัง มีการสอบถามการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	นักวิชา และ ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลลย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมียู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ ๒.๒ กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็น ธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ เพิ่มมากขึ้น - เพื่อให้การปรับปรุงข้อมูล ที่ดิน โรงเรือนและสิ่งปลูกสร้าง และป้าย ให้เป็นปัจจุบันเสมอ	-เจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีอยู่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงาน อาจจะทำให้เกิดความล่าช้า และผิดพลาดได้ และมีการปรับปรุงแก้ไข ระบบกฎหมายใหม่	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน	- มีการติดตาม การดำเนินงาน ควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี ให้เป็น ไปตามระเบียบและเป็น ปัจจุบัน	- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม	- ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ จัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน - จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียน โรงเรือนและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อให้บุคคลภายนอก เพื่อให้ งานแล้วเสร็จตาม ภารกิจ	ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการประเมินภาษีถูกต้องตามระเบียบ ขั้นตอน - เพื่อให้ใช้เป็นเครื่องมือในการตรวจสอบ ติดตาม การจัดเก็บภาษีให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง และเป็นธรรม - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบ และสามารถจัดเก็บภาษีให้ครบถ้วนทุกปี	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีอยู่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานอาจจะทำให้เกิดความล่าช้า และผิดพลาดได้	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตาม ระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความ รอบคอบและรัดกุม - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - จัดการประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง, พรบ. ภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ ได้รับมอบหมาย ได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียม	- ขาดบุคลากร คือ เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ที่จะมาทำงาน และรับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้โดยตรง - ประชาชนยังขาดความรู้ ความ เข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้ยื่นพื้นที่ ไม่	- กำหนดให้หน่วยงานมี นโยบาย และวางแผน การสรรหาบุคลากรที่ตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง - จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถาม ตามระเบียบ ทุก ขั้นตอนต่อผู้ไม่หน้าที่เสียภาษี	ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลี่ยนชื่อ

รายงานการประเมินผลและผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานเปลี่ยนชื่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

การปฏิบัติงานที่ผู้ หน่วยงานของรัฐหรือการ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของผู้ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		- การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างควมเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี - มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี - ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี	- ต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษีและดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี - ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงิน และการนำฝากเงินเป็นประจำวัน	สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษี เป็นระบบมากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน - กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผน การ สรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการ กำหนดตำแหน่งชัดเจน	

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สินด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุ เป็นไปอย่างถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมีความ เป็นระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งาน แล้วปลอดภัย มีการบันทึกบัญชี ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตาม ระเบียบพัสดุฯ - เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สิน ของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความ เหมาะสม และมีการใช้งานอย่างมี ประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับ แผนการจัดหาพัสดุ ประจำปี	-เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่ เพียงพอกับปริมาณ งานที่เพิ่มขึ้น - กระบวนการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ อาจเกิดความล่าช้า	- ถือปฏิบัติตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎ ประกาศหนังสือถึงเก็บโดย เคร่งครัด - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ในงาน พัสดุ	- ให้มีการรายงานผลการ จัดซื้อ จัดจ้าง เพื่อเป็นการ สอบย้อนกับแผนจัดหาพัสดุ ประจำปี - สอบทานการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ อย่างใกล้ชิด - มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน - มีการตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด	- การเสี่ยงเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่ง การ ทำให้เกิดความ เสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ ควบคุมไม่ทราบการ เบิกจ่าย - การจัดหาพัสดุมีการ กระจุกเฉพาะช่วง ปลายปีงบประมาณ เพราะปัจจัยอย่างอื่น ไม่เอื้อให้ ทำได้ตลอดปี - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่	- กำชับเจ้าหน้าที่ใน การ มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ดำเนินการ เท่านั้น - จัดเตรียมสถานที่ให้ เพียงพอต่อการจัดเก็บ พัสดุในเทศบาล - ให้พนักงานจ้าง เข้า มาช่วยในการ ปฏิบัติงาน - มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน อย่างใกล้ชิด	- ผอ.กอง คลัง - นักวิชาการ พัสดุ

เทศบาลตำบลโนนสูงเปือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้การบริหารพัสดุวัสดุครุภัณฑ์ ถูกต้องตามระเบียบ		- การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตาม ระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ		- เจ้าหน้าที่ยังไม่มีสถาน ที่เก็บพัสดุที่เรียบร้อย - พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ ยังไม่มีการจำหน่าย		

เทศบาลตำบลโนนสูงเปือย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กองช่าง กิจกรรมการควบคุมงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง ให้เป็นไปตามรูปรายงาน และให้ ดำเนินงานเสร็จสิ้นตามสัญญา จ้าง ๒. เพื่อให้สิ่งก่อสร้างของเทศบาล ได้มาตรฐาน ใช้งานคุ้มค่า ประโยชน์แก่ทางราชการ	๑. งานก่อสร้างเสร็จ ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด ๒. กองช่างมีบุคลากรไม่ เพียงพอ	๑. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ควบคุมงานที่มีวุฒิ การศึกษาด้านช่างโดยตรง ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ที่มี วุฒิการศึกษาด้านช่าง โดยตรงหรือผู้ที่มีความ ชำนาญ ปฏิบัติงานในการ ตรวจรับการจ้างในทุก โครงการ	๑. มีผู้รับผิดชอบงานการ ควบคุมงานก่อสร้างและการ ตรวจรับงาน ที่มีคุณสมบัติ ตามการควบคุมที่มีอยู่ ๒. การควบคุมงานก่อสร้าง และตรวจรับงานเป็นไปตาม แบบและรูปรายงานแต่การ ควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อ การลดความเสี่ยงที่จะไม่	๑. การประสานงาน ระหว่างงานช่าง งานพัสดุ และผู้รับจ้างยังไม่เป็น แนวทางเดียวกัน ๒. ผู้รับจ้างลงปฏิบัติงาน ล่าช้าทำให้งานเร่งรีบยาก ต่อการควบคุม ๓. งานก่อสร้างเสร็จล่าช้า กว่าแผนที่กำหนด ๔. ผู้รับจ้างทั้งงาน ๕. กองช่างมีบุคลากรไม่ เพียงพอ	๑. มีกระบวนการตก ลงพดคุยกันระหว่างผู้ รับจ้างและหน่วยงาน ก่อนลงมือปฏิบัติงาน ๒. ผู้ควบคุมงาน มี การควบคุมทุก ขั้นตอนการทำงาน ๓. รายงานผลความ คืบหน้าให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับ	กองช่าง

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กองสาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม ๕.๑งานธุรการ การโต้ตอบ,การรับ-ส่งหนังสือ ราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากร ของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้ การปฏิบัติงานธุรการและงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	๑.การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำ ให้เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าในการ การดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒. หนังสือหายมีการ จัดส่งหนังสือ ไม่ตรงหมวดงาน	๑.อาศัยระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วย งานสารบรรณ(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒. มีการกำหนดบุคคล รับผิดชอบงานธุรการ และสารบรรณอย่าง ชัดเจน	๑. การควบคุมภายในที่มี อยู่เหมาะสม แต่ยังไม่ เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านงานธุรการและงานสาร บรรณไม่ค่อยถูกต้อง	๑.การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำ ให้เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และ เกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ๒.สถานที่จัดเก็บหนังสือ ไม่เพียงพอ	๑. การปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ ๒. ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการกระทรวงมหาด ไทย และหน่วยงาน กำกับดูแล ๓.การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและ การจัดทะเบียนคุมเพื่อ การสืบค้น	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๕.๑งานธุรการ
๕.๑.๑งานสารบรรณ

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลี่ยน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญยิ่งของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕.๒ งานสุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อม ๑) กิจกรรม ดูแลด้านสุขาภิบาล และสิ่งแวดล้อม สุขาภิบาลอาหาร ควบคุมการประกอบกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ บ่อน้ำ ควบคุม แก๊สเหตุรั่วคาถาญ มลภาวะ สุขาภิบาลโรงงาน อาชีวอนามัย งานอื่นที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์: เพื่อทราบกระบวนการงานด้านงาน สุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ในส่วนที่ต้องพัฒนา ปรับปรุง	- บุคลากรยังมีความ เข้าใจในรายละเอียด ของเทศบัญญัติและ ข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องแต่ไม่ตีพอ เนื่องจากมีข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง หลายหมวด มาตรา ประกอบกับไม่มี ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทาง ข้อกฎหมายด้าน สาธารณสุขใน หน่วยงาน	- มีเทศบัญญัติ เรื่อง การกำจัดสิ่งปฏิกูลมูล ฝอย พ.ศ.๒๕๖๐ เทศ บัญญัติ เรื่อง การ จำหน่ายสินค้าในที่หรือ ทางสาธารณะ พ.ศ. ๒๕๕๔ เทศบัญญัติ เรื่อง ตลาด พ.ศ.๒๕๕๒ แก๊ส เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๘ เทศบัญญัติ เรื่อง กิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ พ.ศ.๒๕๕๘ และ พระราชบัญญัติการ สาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕	- การควบคุมที่ยังอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก บุคลากร ยังทำความเข้าใจกับข้อ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ต่างๆอย่างไม่ดีพอ หรือไม่ สามารถนำมาปรับใช้กับงาน ที่เกี่ยวข้องได้	- บุคลากรยังมีความ เข้าใจในรายละเอียด ของเทศบัญญัติและข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ ไม่ตีพอ เนื่องจากมีข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง หลายหมวด มาตรา ประกอบกับไม่มี ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทาง ข้อกฎหมายด้าน สาธารณสุขใน หน่วยงาน	- ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้การ ดำเนินงานตาม หลักเกณฑ์ - ปรึกษาด้านกฎหมาย กับหน่วยงานระดับ เหนือขึ้นไป เช่น ศูนย์ บริหารกฎหมาย กรม อนามัย กระทรวง สาธารณสุข - ปรึกษาด้านข้อ กฎหมายหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องทั้งภายใน หน่วยงานและนอก หน่วยงาน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโนนสูงเปือย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.๓ งานรักษาความสะอาด ๑) กิจกรรม กวาดล้าง ทำความสะอาด เก็บรวบรวมขยะบนถ้ำมูลฝอย ขนถ่ายสิ่งปฏิกูล ในเขตเทศบาลฯ และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์: เพื่อทราบกระบวนงานด้านรักษาความสะอาด ในส่วนที่ต้องพัฒนา ปรับปรุง	- กระทบทุกขะมีการเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน ทำให้ซ่อมบ่อยครั้ง และต้องแจ้งขอตัดลำหรับบางคันที่ประมาณการราคาซ่อมแล้วต้องใช้งบประมาณในการซ่อมแซมจำนวนมาก	- มีแผนดำเนินงาน - มีเทศบาลบัญญัติ เรื่อง การจัดตั้งปฏิทินมูลฝอย พ.ศ.๒๕๖๐ มีแนวทางการปฏิบัติงานในการเก็บขนมูลฝอยทั่วไป เก็บขนขยะอันตรายมูลฝอยติดเชื้อ ตารางการเก็บขนขยะมูลฝอย แผนงานถังตลาด แผนงานระดมทำความสะอาดชุมชน แบบบันทึกการเบิกจ่ายน้ำมัน รถบรรทุกขยะ รถตักหน้าชุดหลัง เครื่องตัดหญ้า	- รายละเอียดบางส่วนในเทศบาลยังดำเนินการปรับปรุงใช้แต่ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ - การเก็บขนขยะมูลฝอยสามารถควบคุมได้ แต่ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการเสื่อมสภาพของรถบรรทุกขยะที่ใช้ใช้งานมานาน - มีรายงานการบันทึกซ่อมแซม แบบ ๖ เพื่อสามารถตรวจสอบรายการซ่อมแซมได้	- ยังไม่มีเทศบาลบัญญัติการจัดทรรขยะติดเชื้อเป็นการเฉพาะ - รถบรรทุกขยะมีการเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานทำให้ซ่อมบ่อยครั้ง และต้องแจ้งขอตัดลำหรับบางคันที่ประมาณการราคาซ่อมแล้วต้องใช้งบประมาณในการซ่อมแซมจำนวนมาก รถบรรทุกขยะที่ใช้งานได้น้อยทำให้ต้องเพิ่มระยะเวลาในการเก็บขน ไปยังบ่อกำจัดหลยรอบ	- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการดำเนินการตามระเบียบและแผนการดำเนินงาน - ประสาน หรือกับหน่วยงานระดับเหนือขึ้นไปในเรื่องข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการนำเทคโนโลยีมาใช้ปฏิบัติงาน เช่น ใช้ GPS ตรวจสอบตำแหน่งรถเก็บขนขยะมูลฝอย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโนนสูงเปือย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕.๕ งานส่งเสริมสุขภาพ ๑) กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพ ป้องกันและควบคุม งานอื่นที่ เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย ๒) งานสุขศึกษา งานอนามัย โรงเรียน งานสาธารณสุขมูล ฐาน งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือ ได้รับมอบหมาย วัตถุประสงค์: เพื่อทราบกระบวนการงานด้าน ส่งเสริมสุขภาพ ป้องกันและ ควบคุมโรคในส่วนที่ต้องพัฒนา ปรับปรุง	- การดำเนินงานยังไม่ ครบคลุมมากพอ เนื่องจากบริบทของ สังคมเปลี่ยนไปมีความ เป็นสังคมเมืองมากขึ้นมี ความสลับซับซ้อนขึ้นมี โรคใหม่ๆเกิดขึ้น เช่น โคว วิต ๑๙ เป็นต้นการ ดำเนินงานด้านสุขภาพ จึงมีความซับซ้อนไปด้วย	- บุคลากรได้รับการอบรมตาม หลักสูตรงานที่เกี่ยวข้องโดยมี การตั้งงบประมาณไว้ในเทศ บัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี - มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร การดูแล การตรวจสุขภาพ การ ป้องกันโรคและการควบคุมโรค ที่ต้องเฝ้าระวังในกลุ่มต่างๆ เช่น เด็ก ผู้สูงอายุ หญิงตั้งครรภ์ - มีการปฏิบัติตามแนวทาง หนังสือสั่งการของกรมส่งเสริม ปกครองส่วนท้องถิ่น - มีการจัดให้ตรวจสุขภาพ ประจำปีสำหรับบุคลากร	- การควบคุมที่มีอยู่มีความ เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยัง ไม่ได้จัดทำคู่มือแนวทาง ปฏิบัติงานเป็นรูปแบบ เอกสารที่มีความ ครบคลุม	- ยังไม่มีการจัดทำแนว ทางการดำเนินงานที่ ชัดเจนเป็นเอกสาร - บุคลากรด้าน สาธารณสุข มีจำนวน น้อยสัดส่วนไม่สมดุล ต่อการปฏิบัติงานทำให้ การดำเนินงาน บางส่วนไม่ครอบคลุม - หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ที่ขาดการคืนข้อมูล เกี่ยวกับจำนวนผู้ป่วย ด้วยโรคติดต่อมายัง อปท.	- จัดทำแนวทาง คู่มือการ ดำเนินงานที่ชัดเจนในแต่ ละงาน - ผู้บังคับบัญชาติดตาม ให้มีการดำเนินงานการ ระเบียบและแผนการ ดำเนินงาน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔.๕ งานป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ ๑) กิจกรรมการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อประจำปี ๒๕๖๕ ๒) โครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า ประจำปี ๒๕๖๕ ๓) กิจกรรมป้องกัน ควบคุม การ แพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ วัตถุประสงค์: - เพื่อให้มีการดำเนินงานด้านการ เฝ้าระวังการป้องกันและการ ระบาดของโรคให้กับประชาชนใน พื้นที่ ที่มีการแพร่ระบาดอย่าง ทันทั่วถึงและครอบคลุมพื้นที่ - ประชากรไม่เจ็บป่วยจากการเกิด โรคระบาดหรือไม่มีการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่	- ขาดการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารผ่านทางเว็บไซต์ และเผยแพร่ช่องทางอื่นยัง ไม่ครอบคลุมต่อเนื่อง - ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญ เกี่ยวกับการป้องกันควบคุม โรคใช้เลือดออกน้อย จะ กระทำเมื่อมีการณรงค์ ของหน่วยงานภาครัฐ	- มีการจัดทำแผนงาน/โครงการ - มีโครงการรณรงค์ป้องกันโรค ใช้เลือดออก - โครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ประจำปี ๒๕๖๕ - การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารแต่ ละหมู่บ้าน มี อสม.ในการ ควบคุมดูแล - แยกถุงยังชีพเพื่อช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยกรณีโรคติดต่อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ - มีการติดตามสถานการณ์โรคติดต่อ จากเว็บไซต์กรมควบคุมโรค รวมถึง แนวทางการดำเนินงานของ กระทรวงสาธารณสุข - มีการปฏิบัติตามแนวทางหนังสือ สั่งการของกรมส่งเสริมปกครอง ส่วนท้องถิ่น	- มีการติดตามแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม - จัดกิจกรรมพ่นหมอก ควัน - ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสาร - มีสรุปรายงานหลังการ อบรม ประชุมในระดับ ตำบล	- ประชาชนให้ ความสำคัญเกี่ยวกับการ ป้องกันควบคุมโรคน้อย จะกระทำเมื่อมีการ ณรงค์ของหน่วยงาน ภาครัฐ - หน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ ขาดการตื่นตัว เกี่ยวกับจำนวนผู้ป่วย ด้วยโรคติดต่อ มายัง อปท.	- ให้ความรู้ประชาชน ทราบถึงวิธีการป้องกัน ควบคุมการแพร่ระบาด ของโรคติดต่อ - การควบคุมโรค ดำเนินการตาม มาตรฐานการควบคุม โรคของกระทรวง สาธารณสุข	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

[illegible]

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔.๖ งานสัตว์แพทย์ ๑) กิจกรรมงานควบคุม รับผิดชอบโรคที่เกิดจากสัตว์เลี้ยง หรือสัตว์ป่าที่นำมาเลี้ยงหรือติด โรคสัตว์ การเฝ้าระวังและ รับผิดชอบโรคในกลุ่มบุคคล ประกอบอาชีพเสี่ยงต่อการติดโรค สัตว์ งานควบคุมการฆ่าสัตว์และ ติดโรคสัตว์ วัตถุประสงค์: เพื่อทราบกระบวนการงานด้าน สัตว์แพทย์ในส่วนที่ต้องพัฒนา ปรับปรุง	- ขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานที่ตรง ตามภารกิจ อาจทำ ให้การดำเนินงาน เกิดความไม่ ครอบคลุม	- มีการจัดทำโครงการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ประจำปี - มีใบอนุญาตประกอบ กิจการโรงฆ่าสัตว์ - มีบุคลากรด้านปศุสัตว์ดูแล ตรวจสอบสภาพสัตว์ ประจำ โรงฆ่าสัตว์ - มีเจ้าหน้าที่กอง สาธารณสุข ตำแหน่งผู้ช่วย สัตวบาลดูแลอาญาบัตร ซึ่ง ผ่านการอบรมตามหลักสูตร ของกรม ปศุสัตว์ - มีการเฝ้าระวังติดตาม สถานการณ์โรคติดต่อที่เกิด จากสัตว์ โดยประสานงาน กับเครือข่ายสำนักงานปศุ สัตว์อำเภอ	- มีการจัดทำโครงการ ต่อเนื่องทุกปี ผลการ ดำเนินงานครอบคลุมพื้นที่ ๗ ชุมชน การควบคุมที่มีอยู่ ในระดับดี แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการสำรวจจำนวน สัตว์เลี้ยง สุนัข แมว ยังไม่ ครอบคลุม - โรงฆ่าสัตว์ดำเนินการโดย บริษัทเอกชน เรื่องการผลิต ให้ได้มาตรฐานอยู่ในระดับ ผ่านเกณฑ์จากสำนักงานปศุ สัตว์จึงจะสามารถต่อ ใบอนุญาตประกอบกิจการ ได้	- บุคลากรยังขาดการ ฝึกอบรมหลักสูตรที่เป็น ทางการเกี่ยวกับการฉีด วัคซีนพิษสุนัขบ้า ทำให้ บุคลากรที่สามารถ ปฏิบัติงานได้จริงมี จำนวนน้อย และไม่ ครอบคลุม	- ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลการ ปฏิบัติงานของบุคลากร อย่างใกล้ชิด และ พิจารณาบุคลากรเข้า รับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับงานปศุสัตว์	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโนนสูงเป็ลือย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕.๗ งานกองทุนหลักประกัน สุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ ๑) ประสานแผนงานโครงการ ให้ครอบคลุมกิจกรรมทั้ง ๕ ประเภท จัดทำรายงานผลการ ดำเนินงานกองทุน สถานการณ์ การเงิน กองทุน จัดทำบัญชีการรับ หรือทรัพย์สินกองทุน ให้คำแนะนำ ในการเก็บข้อมูลและแผน ดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับปัญหา สาธารณสุขของกลุ่มเป้าหมายแก่ หน่วยบริการต่างๆ วัตถุประสงค์: เพื่อทราบกระบวนการงานด้าน บริหารงานกองทุนหลักประกัน สุขภาพฯ ในส่วนที่ตอบสนอง ปรับปรุง	- การเสนอ โครงการจาก หน่วยงาน ประชาชนยังเกิด ความล่าช้าทำให้ ขั้นตอนการอนุมัติ และดำเนิน โครงการล่าช้าไป ตามลำดับ - บุคลากรไม่ เพียงพอ - การติดต่อ ประสานงานกับ ชุมชนมีความล่าช้า	- มีการจัดเก็บข้อมูลเป็น แฟ้มเอกสารแยกจากงาน รายการอื่น - มีคณะกรรมการกองทุน หลักประกันสุขภาพ - มีคณะกรรมการ กองทุนฯ - มีรายงานการประชุม คณะกรรมการกองทุนฯ - มีการมอบหมายบุคลากร ด้านการคลัง ตรวจสอบ ให้คำปรึกษาด้านการ เงินกองทุนฯ - มีการดำเนินงานกองทุน อย่างต่อเนื่องพร้อมมีการ รายงานเสนอ คณะกรรมการ และ สปสข.ระดับเขต	- การดำเนินงาน กองทุนฯ ยังมี บางส่วนยังไม่ ดำเนินการได้ไม่ ครอบคลุม เท่าที่ควร	- จำนวนครั้งการประชุม คณะกรรมการกองทุนฯ ยังไม่ ครบตามเกณฑ์ขั้นต่ำที่ สำนักงาน สปสข.กำหนด - การเสนอโครงการจาก หน่วยงานประชาชนยังเกิด ความล่าช้าทำให้ขั้นตอนการ อนุมัติและดำเนินโครงการ ล่าช้าไปตามลำดับ - บุคลากรไม่เพียงพอ - การติดต่อประสานงานกับ ชุมชนมีความล่าช้า - โครงการส่วนใหญ่มุ่งเพื่อทำ กิจกรรมให้แล้วเสร็จใช้งบฯ หมดกิจบ ซึ่งยังขาดความ ต่อเนื่องหรือดำเนินการ แก้ปัญหาแบบยั่งยืน	- ผู้บังคับบัญชาติดตามดูแล การปฏิบัติงานของบุคลากร อย่างใกล้ชิด และให้คำเินการตาม ระเบียบ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ขอเสนอ โครงการนำเสนอแผนงาน โครงการตั้งแต่นั้นปี เพื่อไม่ให้ เกิดความล่าช้าในการ ดำเนินงาน - มีการประชุมอนุกรรมการฯ เพื่อกลั่นกรองโครงการก่อน เสนอคณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อลดระยะเวลาการ พิจารณาโครงการ - มีการติดตามประเมินผลการ ดำเนินงานของกองทุนอย่าง ต่อเนื่องทุกปี	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กองการศึกษา งานพัฒนาการศึกษากิจกรรม - การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย - การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - การดูแลรักษาความสะอาดอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนากระบวนการจัดการเรียนการสอนการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย ให้ได้มาตรฐาน	๑. บุคลากรยังมีความเข้าใจในรายละเอียดของเทศบัญญัติและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ไม่เพียงพอเนื่องจากมีข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องหลายหมวดหลายมาตราประกอบกับไม่มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางข้อกฎหมาย	- แต่งตั้งคณะทำงานเตรียมความพร้อมด้านการขยายการจัดการศึกษา - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำ แผนการดำเนินงานแผนการปฏิบัติการทุกระดับ - จัดประชุมรับทราบนโยบาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง พร้อมรายงานผลอย่างต่อเนื่อง - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบหนังสือราชการผ่านช่องทางต่างๆ ได้แก่ เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ไลน์ของกลุ่มงานต่างๆ	- การประเมินจากผู้บังคับบัญชา - การประเมินผลการปฏิบัติงาน - การสอบถามความพึงพอใจของประชาชนในการปฏิบัติงานด้านการศึกษาและวัฒนธรรม - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนเทศบาลมีกรขยายการศึกษาในระดับประถมศึกษาที่มีบุคลากรเหมาะสมมีความพร้อมด้านครูและบุคลากรทางการศึกษา	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทันต่อหนังสือสั่งการ ข้อบังคับระเบียบกฎหมายที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานที่สวนเหตุ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัดในการปฏิบัติงานที่ ๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่การทำงานให้แก่เจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๔. ประสานหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อขอรับการสนับสนุนครูผู้สอนจากส่วนกลาง	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลี่ยน
รายงานการประเมินผลการทำงาน
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

การปฏิบัติงานที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ โรงเรียนเทศบาลตำบลโนนสูง เปลี่ยนมีการจัดการเรียนการสอน ที่ได้คุณภาพมาตรฐาน การศึกษา		-มีการมอบหมายการ ปฏิบัติงานให้กับพนักงานครู ปฏิบัติงานด้านการสอนใน โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก -มีการมอบหมายหน้าที่ พนักงานเทศบาลปฏิบัติ หน้าที่สนับสนุนงานด้านการ สอน เช่น เจ้าหน้าที่การเงิน , เจ้าหน้าที่งานพัสดุ ฯลฯ		๒.บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ยังไม่ มีความชำนาญด้าน การเงินและพัสดุ		

เทศบาลตำบลโนนสูงเบญจลือ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑) งานด้านสังคม ส่งเสริม กิจกรรม การรับลงทะเบียน ผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อการรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ		๑.เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ ๒.เพิ่มความถี่การประชาสัมพันธ์ ๓.ใช้เครื่องอ่านบัตรข้อมูล ๔.ตรวจสอบข้อมูลก่อนการเบิกจ่าย	-มีการตรวจสอบและ ติดตามผู้สูงอายุที่ คุณสมบัติครบแต่ยังไม่ มาลงทะเบียน -ตรวจสอบข้อมูลการ จ่ายเงินโดย กรมบัญชีกลาง -รายงานให้ผู้บริหาร ทราบทุกเดือน	-ผู้สูงอายุปิดหรือ เปลี่ยนบัญชี ธนาคารโดยไม่ แจ้งให้เทศบาล ทราบ -ผู้สูงอายุ ย้าย ภูมิลำเนาไม่แจ้ง ให้ เทศบาล ทราบ	-กำกับผู้สูงอายุ และญาติ ทราบทุกครั้งเมื่อมีการรับ ลงทะเบียน หรือยืนยันบัญชี -ขอหมายเลขโทรศัพท์เพื่อ ติดต่อประสานงานกับผู้สูงอายุ/ ญาติโดยตรง	กอง สวัสดิการ สังคม

เทศบาลตำบลโนนสูงเปลี่ยน
 อยางงานการประเพณีหมอลำลูกทุ่งใน
 ำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๕

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐบาลหรือการบริการสาธารณะอื่น ๆ ที่สำคัญยิ่งของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒) งาน ผลิต การบริการ การระดมทุนเป็นกรณีพิเศษ ๒) งาน ผลิต การบริการ การระดมทุนเป็นกรณีพิเศษ	ปานกลาง	- ประชาสัมพันธ์ทุกเวทีที่มีโอกาสเข้าร่วม - ชี้แจงให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องข้อมูลทราบถึงความสำคัญของการรับรองข้อมูล	- มีการตรวจสอบเอกสารและติดตามผลงานเว็บไซต์โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดเพื่อประสานงานต่าง ๆ	- เนื่องจากภารกิจระเบียบเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดที่ยังอยู่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ผู้ปกครองเด็กเป็นประชาชนในพื้นที่ ผู้รับรองไม่รู้จักพื้นที่ผู้รับรองข้อมูลผู้ลงทะเบียนให้ อาจไม่ใช่ข้อเท็จจริง ทำให้ผู้รับรองมีความเสี่ยงในการรับรอง	- ชี้แจงให้ผู้มีส่วนที่รับรองทราบถึงความสำคัญของการรับรองข้อมูล	กองสวัสดิการสังคม

ลายมือชื่อ
 (นางปาลิตา คำพิบูลย์)
 นายกเทศมนตรีตำบลโนนสูงเปลี่ยน

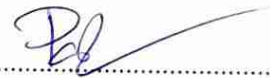
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอศรีบุญเรือง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลโนนสูงเปลือยได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลโนนสูงเปลือย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวประภัสสร สุพล)

ตำแหน่ง..นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๑

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑.๑ งานด้านสารบรรณ

๑.๒ งานนิติการ

๑.๓ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑.๔ กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๖ งานพัสดุและทรัพย์สินด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

- ๑.๗ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๘ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม
- ๑.๙ งานรักษาความสะอาด
- ๑.๑๐ งานส่งเสริมสุขภาพ
- ๑.๑๑ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
- ๑.๑๒ งานสัตวแพทย์
- ๑.๑๓ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่
- ๑.๑๔ งานพัฒนาการศึกษา
- ๑.๑๕ งานด้านสวัสดิการเด็กและเยาวชน

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

- งานด้านสารบรรณ ตรวจสอบเอกสารและจัดเก็บเอกสารทันทีที่ได้รับสำเนาจากต้นเรื่อง
- งานนิติการ อบรมให้ความรู้ในการกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่องตรงสายงาน

๒.๒ กองคลัง

- กิจกรรมงานการเงินและบัญชี หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย และมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

- กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน และจัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อแจ้งเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ พร้อมกำหนดนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง

- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผน การ สรรหาบุคลากรที่ตรงตามมาตรฐานการกำหนด ตำแหน่งที่ชัดเจน

- งานพัสดุและทรัพย์สินด้านการจัดซื้อจัดจ้าง กำชับเจ้าหน้าที่ในการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการ จัดเตรียมสถานที่ให้เพียงพอกับการจัดเก็บพัสดุในเทศบาล ให้พนักงานจ้าง เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๓ กองช่าง

- กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีกระบวนการตกลงพูดคุยกันระหว่างผู้รับจ้างและหน่วยงานก่อนลงมือปฏิบัติงาน ผู้ควบคุมงานมีการควบคุมทุกขั้นตอนการทำงาน รายงานผลความคืบหน้าให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- งานธุรการ ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับดูแล การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น