

สำนักงานเทศบาลตำบลปากท่อ



ที่ ขร ๕๔๔๐๖/๕๓๖๐

สำนักงานเทศบาลตำบลปากท่อ
๓๓๓ หมู่ ๘ ตำบลปากท่อ
อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย
๕๗๒๕๐

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง ส่งรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอแม่ลาว

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้รายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ในกรณีนี้ เทศบาลตำบลปากท่อ ได้จัดทำรายงานควบคุมภายใน ดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ว่าที่ร้อยตรี

(ดำรงศักดิ์ ขวัญชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลปากท่อ

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ - ๕๓๖๖๖ - ๖๙๔ ต่อ ๑๖

โทรสาร. ๐ - ๕๓๖๖๖ - ๖๙๔

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



25 ธ.ค. 61

ผู้ว่า
ผู้พิมพ์
จนท. ที่รับผิดชอบ
ผู้ตรวจสอบ
ปลัดเทศบาล
25 ธ.ค. 2561

การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑



ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลป่าก่อคำ
อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลป่าก่อดำ**

เรียน นายอำเภอแม่ลาว

เทศบาลตำบลป่าก่อดำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลป่าก่อดำ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอแม่ลาว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๖ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ผิดประเภท และชำรุดบ่อยครั้งเนื่องจากต้องมีการนำรถยนต์ไปจอดเก็บขยะในพื้นที่ทุกวันราชการ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒) กิจกรรมด้านกฎหมาย ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง(นิติกร) ไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้

๓) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งเป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างเหมาะสมและต่อเนื่อง กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๔) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน พบว่ามีความเสี่ยงน้อย การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนและการลดใช้พลังงานในภาพรวมของประเทศ สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานยังมี ไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด ซึ่งส่งผลต่อภาวะเสี่ยงต่อการสิ้นเปลืองงบประมาณในการจ่ายค่าไฟฟ้าในระยะยาว

๕) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คืบความสุขแก่คนในชาติ การแบ่งฝ่ายทางการเมืองเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ระดับประเทศ ส่งผล โอกาสทำให้เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่ได้ แต่ภายหลังจากมีการรัฐประหารทำให้การแบ่งแยกทางการเมืองลดน้อยลง

/๖)กิจกรรม...

๖) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสว่าลูกของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย

๗) กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน ปัจจัยเสี่ยงเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง และยังขาดงบประมาณในการดำเนินการ ขาดเครื่องมือเครื่องมือพร้อมในการปฏิบัติงาน รวมถึงขาดงบประมาณในการจัดกิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการบันทึกระบบบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas

๑.๑. เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังขาดความชำนาญ และความเข้าใจในระบบการบันทึกระบบ บันทึกระบบบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas

๒. กิจกรรมการบันทึกระบบสารสนเทศการบริหารเพื่อการวางแผน E-plan

๒.๑. เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังขาดความชำนาญ และความเข้าใจในระบบการบันทึกระบบ E-plan

๓. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓.๑. การจัดเก็บข้อมูล เพื่อจัดทำแผนที่ภาษีไม่ครบถ้วน

๔. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ

๔.๑. สิ่งแวดล้อมภายนอก ที่ขาดการประสานงานระหว่างผู้ดำเนินงานเจ้าของโครงการและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานพัสดุ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๕ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและงานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม

๑.๑ ขาดบุคลากรเฉพาะด้านทางงานสาธารณสุขและอนามัยสิ่งแวดล้อมในการปฏิบัติงาน

๑.๒ มีการลักลอบนำขยะนอกเขตมาทิ้งในพื้นที่บริการ

๑.๓ ไม่มีการวางแผนการทิ้งขยะลงบ่อขยะของเทศบาลซึ่งไม่ถูกต้องตามหลักการสุขาภิบาล

๑.๔ ยังไม่มีการคัดแยกประเภทขยะก่อนทิ้ง

๑.๕ ยังไม่มีรถเก็บขยะแบบแยกประเภทขยะ

๑.๖ ยังมีขยะตกค้างในชุมชนอยู่

๑.๗ มีพื้นที่รองรับขยะในปริมาณที่จำกัด

๑.๘ ยังไม่มีเตาเผาขยะขนาดเล็กสำหรับเผาขยะที่เหลือจากการรีไซเคิลและทำปุ๋ยหมัก

๑.๙ งบประมาณในการจัดซื้อถังขยะแบบแยกประเภทไม่เพียงพอต่อความต้องการ

๒. กิจกรรมงานรักษาพยาบาล

๒.๑. ขาดบุคลากรงานการรักษาพยาบาล

๒.๒ ขาดบุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือกประจำศูนย์สมุนไพรรักษาโรค ตำบลป่าก่อตำ

๓. กิจกรรมงานด้านส่งเสริมสุขภาพ

๓.๑. ขาดบุคลากรงานส่งเสริมสุขภาพประจำกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลป่าก่อตำ

๔. กิจกรรมงานป้องกันควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ
- ๔.๑. ขาดบุคลากรงานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ
- ๔.๒. พนักงานที่รับผิดชอบงานไม่มีองค์ความรู้เฉพาะทาง อาศัยความชำนาญ และประสบการณ์ทดลอง ซึ่งทำให้ผลที่ได้รับยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร
- ๔.๓. ขาดการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและไม่ติดต่ออย่างต่อเนื่อง
- ๔.๔. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเฝ้าระวัง เพื่อป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและไม่ติดต่อในพื้นที่

๕. กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ
- ๕.๑. สรรหาบุคลากรชำนาญการด้านธุรการเพิ่ม
- ๕.๒. ส่งเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติการเข้ารับการฝึกอบรมด้านงานธุรการ เพื่อพัฒนาองค์ความรู้อย่างต่อเนื่อง
- ๕.๓. ดำเนินการจ้างเหมาปฏิบัติงานด้านธุรการของงานกองทุน สปสข.ท้องถิ่น แยกตัวบุคคลจากงานธุรการ กองการศึกษา จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมกิจกรรมด้านการบริหารโรงเรียน
- ๑.๑. การทำงานเกิดความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร
- ๑.๒ ขาดบุคลากรด้านการบริหารงานโรงเรียน คือ ผู้อำนวยการโรงเรียน
๒. กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๒.๑ การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน
- ๒.๒ ผู้ดูแลเด็กบางคนขาดประสบการณ์ในด้านการจัดการดูแลเด็กปฐมวัย
- กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรม ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑.๑. งานควบคุมอาคาร ประชาชนยังขาดความรู้กฎหมายควบคุมอาคารที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการก่อสร้างอาคาร
- ๑.๒. เอกสารการประมาณราคามีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ตามสถานการณ์ปัจจุบัน
- ๑.๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายใหม่ๆที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ว่าที่ร้อยตรี



(ดำรงศักดิ์ ขวัญชัย)

นายกเทศบาลตำบลปากท่อ

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๒ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือความเสี่ยงจากกิจกรรมการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินหน่วยงานผู้เบิกเงินวางฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้าเกิน ๕ วัน นับจากวันตรวจรับพัสดุ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas และการบันทึกในระบบสารสนเทศการบริหารเพื่อการวางแผน E-plan เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสิ่งแวดล้อมภายใน จากการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas และการบันทึกในระบบสารสนเทศการบริหารเพื่อการวางแผน E-plan เจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนขาดความชำนาญและความเข้าใจในระบบอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ การจัดทำสัญญา และการควบคุมการเบิกจ่ายทรัพย์สินและพัสดุเกิดจากการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดความล่าช้าและการลงทะเบียนเงินมัดจำประกันสัญญา ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือร้านค้าต่างๆไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีการจัดเก็บภาษีรายได้ไม่ครอบคลุมไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บรายได้และความเสี่ยงที่เกิดจากสิ่งแวดล้อมภายในและภายนอกที่การดำเนินงานด้านการจัดทำแผนที่ภาษีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเต็มที่</p> <p>๑.๖ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและงานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ขาดบุคลากรด้านสาธารณสุขและอนามัยสิ่งแวดล้อมโดยตรง(นักวิชาการสุขาภิบาลหรือนักวิชาการสิ่งแวดล้อม)รถสำหรับการจัดเก็บขยะมีสภาพเก่ามาก ทรอกซอกซอยขนาดเล็กกรรเข้าลำบาก มีการเพิ่มขึ้นของสถานประกอบการจำนวนมาก ไม่สามารถควบคุมจำนวนขยะที่เพิ่มขึ้นได้และมีการลักลอบนำขยะนอกเขตบริการมีทั้งในพื้นที่</p>	<p>มาตรฐานการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากอ่า ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมทั้งสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>การจัดเก็บขยะยังเป็นแบบขยะรวมไม่มีการแยกประเภทขยะ รวมทั้งการบริหารจัดการบ่อกำจัดขยะไม่ถูกต้องตามหลักวิชาการ ไม่มีโรงคัดแยกขยะทำให้ต้องฝังกลบขยะที่เข้าบ่อทั้งหมด โอกาสที่บ่อขยะจะเต็มพื้นที่ในระยะเวลาอันใกล้ สำหรับการจัดการขยะอันตรายและมีพิษนั้น ต้องเร่งสร้างความตระหนักให้แก่ชุมชนในการคัดแยกขยะประเภทต่าง ๆ เพื่อนำไปกำจัดให้ถูกวิธีต่อไป</p> <p>๑.๗ กิจกรรมงานรักษาพยาบาล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือไม่มีเจ้าหน้าที่ในการรับผิดชอบในด้านการรักษาพยาบาลโดยตรง (พยาบาลวิชาชีพ)และไม่มีสถานที่สำหรับการจัดบริการประชาชนที่เป็นสัดส่วนตามมาตรฐานการพยาบาลโดยเฉพาะ</p> <p>๑.๘ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมสุขภาพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการรับผิดชอบในด้านการส่งเสริมสุขภาพโดยตรง (นักวิชาการส่งเสริมสุขภาพ)บุคลากรที่ปฏิบัติงานอยู่ยังไม่มีความชำนาญเฉพาะทางด้าน และการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมในด้านการส่งเสริมสุขภาพของประชาชนยังน้อย</p> <p>๑.๙ กิจกรรมงานป้องกันควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในแลสภาพแวดล้อมภายนอก คือไม่มีเจ้าหน้าที่ในการรับผิดชอบในด้านการควบคุมและป้องกันโรคโดยตรง(นักวิชาการสาธารณสุข) บุคลากรที่ปฏิบัติงานอยู่ยังไม่มีความชำนาญเฉพาะทางด้าน การตระหนักถึงปัญหาของโรคต่าง ๆ และการให้ความสำคัญถึงอันตรายจากโรคติดต่อของประชาชนยังต่ำมาก</p> <p>๑.๑๐ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ในการรับผิดชอบในด้านการธุรการและสารบรรณโดยตรง(เจ้าหน้าที่ธุรการ) ซึ่งผู้ที่ทำหน้าที่ธุรการต้องปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ด้วยทำให้ระบบงานไม่รวดเร็วเท่าที่ควรและปริมาณงานที่รับผิดชอบมีมาก ระบบหนังสือมีหลายชั้นตอนเกิดความล่าช้า</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน สอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและเป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละส่วนขององค์กร</p> <p>๒.๒ งานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงจากกิจกรรมการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินหน่วยงานผู้เบิกเงินวางฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้าเกิน ๕ วัน นับจากวันตรวจรับพัสดุ เนื่องจากการวางฎีกาของแต่ละกองผ่านการตรวจสอบหลายขั้นตอน</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลป่าก่อดำ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยยึดการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานของส่วนราชการของเทศบาลตำบลป่าก่อดำ ๕ ส่วน คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ซึ่งการประเมินความเสี่ยงได้ประเมินจากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒.๓ กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas และการบันทึกระบบสารสนเทศการบริหารเพื่อการวางแผน E-plan เนื่องจากเจ้าหน้าที่แต่ละส่วนขาดความชำนาญและความเข้าใจในระบบการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ เนื่องจากเจ้าหน้าที่แต่ละส่วนขาดความชำนาญและความเข้าใจในระบบการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>๒.๔ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสิ่งแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่เจ้าของโครงการและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง</p> <p>๒.๕ กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บข้อมูลเพื่อจัดทำแผนที่ภาษีไม่ครบถ้วนและมีลูกหนี้ค้างชำระ ข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p> <p>๒.๖ ผู้บริหารมีปรัชญาและรูปแบบการทำงานที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ความซื่อสัตย์ มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มีโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน รวมทั้งบุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบ มีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุม จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๒ ความเสี่ยงจากกิจกรรมการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินหน่วยงานผู้เบิกเงินวางฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้าเกิน ๕ วัน นับจากวันตรวจรับพัสดุ เนื่องจากการวางฎีกาของแต่ละกองผ่านการตรวจสอบหลายขั้นตอน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas และการบันทึกสารสนเทศการบริหารเพื่อการวางแผน E-plan เนื่องมาจากเจ้าหน้าที่แต่ละส่วนขาดความชำนาญและความเข้าใจในระบบและลงมือปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละส่วน ดูแลการจัดซื้อจัดจ้าง และควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>๓.๕ กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดการจัดเก็บภาษี ให้แล้วเสร็จ มีการแจ้งเตือนประชาชนถึงการชำระภาษีเมื่อถึงเวลาและมีการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง</p>	<p>แต่ละส่วนที่กำหนดไว้ตามความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน</p> <p>การระบุความเสี่ยงกระทำโดยพนักงานส่วนตำบล ระดับปฏิบัติงาน ระดับปฏิบัติการ ระดับชำนาญงาน ระดับชำนาญการ การระบุความเสี่ยงจึงไม่ได้เกิดจากผู้บริหารเพียงผู้เดียว</p> <p>ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากท่อส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม กิจกรรมควบคุม และกลไกควบคุมที่จะทำให้การ</p> <p>ควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด คือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารเทศบาลตำบลปากท่อ ดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยการให้หัวหน้าส่วนทั้ง ๕ ส่วนคือ หัวหน้าสำนักงานปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข กำกับ ดูแล และติดตาม พร้อมแก้ไขความเสี่ยงโดยทันที</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๔.๒ กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas และการบันทึกระบบสารสนเทศการบริหารเพื่อการวางแผน E-plan จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวประชุมชี้แจงให้พนักงานได้รับทราบถึงปัญหาและแนวทางแก้ไขปัญหาร่วมกัน และเทศบาลตำบล มีการสนับสนุนส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่อบรมเพิ่มความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ E-plan และการบันทึกระบบสารสนเทศการบริหารเพื่อการวางแผน E-plan</p> <p>๔.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องประเมินผลการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ การจัดทำสัญญา และการควบคุมการเบิกจ่ายทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๔.๔ กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เทศบาลตำบลจัดให้มีโครงการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความชัดเจน และง่ายต่อการจัดเก็บภาษี</p> <p>๔.๕ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและงานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อมสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างโดยใช้สารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามการโอน ย้ายพนักงาน และเปิดกรอบกำลังอัตราเพื่อรองรับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น จัดทำแผนพับและใบความรู้ประชาสัมพันธ์ด้านการจัดการขยะ การรีไซเคิล การคัดแยก แจกให้กับประชาชน และประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายเสียงของหมู่บ้านและสถานีวิทยุชุมชนในพื้นที่ จัดทำคู่มือประชาชนสำหรับประชาสัมพันธ์การบริการจัดเก็บขยะ เส้นทางการจัดเก็บขยะ วันเวลาที่ปฏิบัติงานจัดเก็บขยะ และอัตราค่าธรรมเนียมการจัดเก็บขยะ</p> <p>๔.๖ ประสานงานองค์กรด้านสิ่งแวดล้อมทั้งในระดับพื้นที่และระดับประเทศเพื่อพัฒนาองค์ความรู้ เช่น สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดเชียงราย หรือ องค์การบริหารก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) สมาคมสันนิบาตเทศบาลแห่งประเทศไทย (โครงการเทศบาลไทยมุ่งสู่เมืองคาร์บอนต่ำ)</p> <p>๔.๗ กิจกรรมงานรักษาพยาบาล สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างโดยใช้สารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามการโอน ย้ายพนักงาน และเปิดกรอบกำลังอัตราเพื่อรองรับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารในการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และมีผลสำเร็จมากกว่าผลด้านลบ การสื่อสารมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจในนโยบาย ระเบียบในการปฏิบัติงานที่ตรงกันดีเป็นอย่างดี เนื่องจากงานหลักในการประชาสัมพันธ์ขององค์กรมีการพัฒนาระบบการสื่อสารประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องส่วนการควบคุมการสื่อสารของกองคลัง มีกิจกรรมการตรวจสอบรายงานผลทางการเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานผลให้สภารับทราบงบประมาณรายจ่าย และรายได้อย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔.๘ กิจกรรมงานป้องกันควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างโดยใช้สารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามการโอนย้ายพนักงาน และเปิดกรอบกำลังอัตราเพื่อรองรับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นจัดทำแผนพบและเฝ้าความรู้ประชาสัมพันธ์ด้านการเฝ้าระวังและป้องกันควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อแจกให้กับประชาชนและประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายเสียงของหมู่บ้าน เฝ้าระวังทางระบาดวิทยา จากศูนย์ข้อมูลระบาดวิทยาอำเภอแม่ลาวและงานระบาดวิทยา สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงราย ประสานงานเครือข่ายเฝ้าระวังโรคอำเภอแม่ลาวติดตามจากศูนย์ข้อมูลการระบาดโรคของสัตว์ จาก สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดเชียงราย และกรมปศุสัตว์ ประสานงานเครือข่ายอาสาสมัครปศุสัตว์อำเภอแม่ลาว</p> <p>๔.๙ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างโดยใช้สารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามการโอนย้ายพนักงาน และเปิดกรอบกำลังอัตราเพื่อรองรับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นส่งบุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและเพิ่มประสิทธิภาพ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>๕.๒ กิจกรรมการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินหน่วยงานผู้เบิกเงินวางฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้า ยังอยู่ในการควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๓ กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas และกิจกรรมการบันทึกระบบสารสนเทศการบริหารเพื่อการวางแผน E-plan เทศบาลตำบลมีการดำเนินการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas แต่ยังไม่สามารถบันทึกให้แล้วเสร็จเนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับระบบการใช้งาน</p> <p>๕.๔ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ เทศบาลตำบลมีรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง และดูแลการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามงบประมาณที่กำหนด มีการจัดทำบัญชีการเบิกจ่ายพัสดุให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๕.๕ กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ใช้รายงานผู้ขอข้อมูลการจัดเก็บภาษี เทียบกับประมาณการ มีข้อมูลรายได้จากการจัดเก็บภาษีที่มียอดเพิ่มขึ้น</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากอ่า ดำเนินการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕.๖ ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน/ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตำบลป่าก่อดำ ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตาม การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ (แบบติดตาม ปย. ๓) ติดตาม จากการประเมินผลการดำเนินงาน แบบสรุปการนิเทศงาน ประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติราชการ แบบติดตามการปฏิบัติตามแผนพัฒนาสามปีของเทศบาลตำบล ป่าก่อดำ</p> <p>๕.๗ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและสุขาภิบาลอนามัย สิ่งแวดล้อม มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ขาดบุคลากรเฉพาะ ด้านรถขนขยะไม่เพียงพอ ยังไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้งทั้งจาก ชุมชน และรถบริการจัดเก็บของเทศบาล การขยายตัวของเมือง การเพิ่มขึ้นของสถานประกอบการ ทำให้ไม่สามารถควบคุม จำนวนขยะที่เพิ่มขึ้น รวมทั้งการบริหารจัดการขยะยังไม่ถูกหลัก วิชาการ</p> <p>๕.๘ กิจกรรมงานรักษาพยาบาล ไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จุดอ่อน คือ ขาด บุคลากรด้านการรักษาพยาบาล และไม่มีสถานที่ที่แยกออกมา เป็นสัดส่วนตามมาตรฐานของสถานพยาบาล</p> <p>๕.๙ กิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๕.๑๐ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ ติดต่อ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ บุคลากรยังไม่มี ความชำนาญเฉพาะด้านและการตระหนักถึงปัญหาความรุนแรงของ โรคของประชาชนอยู่ในระดับที่ต่ำ</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล ตำบลป่าก่อดำ ยึดการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ขาดการควบคุมอย่างจริงจัง แต่หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกกอง ซึ่งจะทำการควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ
๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแต่ความเหมาะสม และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรก เพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหา และจะเน้นสำคัญในกองคลัง กรณีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ว่าที่ร้อยตรี



(ดำรงศักดิ์ ขวัญชัย)

ตำแหน่ง นายกเทศบาลตำบลปากท่อ
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากท่อ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ การบำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความ เหมาะสมกับประเภทการใช้งาน และได้รับการ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่ง งานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ ชัดเจน ๒. หัวหน้า สำนักงานปลัด ควบคุมและ มอบหมายให้เจ้า พนักงานขับ รถยนต์ทุกคัน ควบคุมเข็มไมล์ ก่อนรถออกและ รายงานการ ควบคุมให้ทราบ ภายในวันที่ ๑๐ เป็นประจำ ของ ทุกเดือน</p>	<p>๑. จากผลการประเมินผล พบว่าเนื่องจากรถยนต์ จัดเก็บขยะจำเป็นต้องใช้ งบประมาณที่สูงในการ จัดซื้อ ดังนั้น เพื่อให้ สามารถบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชน ได้ จึงจำเป็นต้องจัดหา รถยนต์ที่สามารถจัดเก็บ ขยะได้</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือ มีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้ การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาวะหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้กล่าว ตักเตือนและให้พนักงาน ขับรถทุกคนรับผิดชอบ บำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ ละคันให้มีสภาพดีสามารถ ใช้งานได้ดียิ่งขึ้น หาก เกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และ รับแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไป ทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ติดตาม ตรวจสอบสภาพ รถยนต์ให้สามารถใช้งาน ได้ดียิ่งขึ้น</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากท่อ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม ด้านกฎหมาย วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วน ตำบลเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกชั้นตอน</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. คำสั่ง มอบหมายงาน ๒. มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบด้าน กฎหมายเป็นการ เฉพาะ</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ไม่ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ(นิติกร) ไม่ มีความชำนาญในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ทำ ให้การตรวจสอบ เอกสารและการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง กับกฎหมายและ ระเบียบต่างๆเกิดความ ผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้ หน่วยงานเกิดความ เสียหายได้</p>	<p>การปรับปรุงภายใน</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบ ไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่น ทำงานแทน ๒. จัดอบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓. ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ ให้มีความรับผิดชอบและ อุทิศตนเพื่อประโยชน์ของ ทางราชการมากขึ้น ๔. จัดให้มีระบบการตอบ คำถามการแก้ไขปัญหา เรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของ ประชาชน โดยการ ประเมินผลจาก ผู้รับบริการ</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p>

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากท่อคำ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของเทศบาล และเกิดประสิทธิภาพผลในการให้บริการประชาชนมาก ยิ่งขึ้น	ปานกลาง	๑. มีแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่ง งานภายในสำนัก ปลัด แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละ คนไว้ ๓. มีพนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่แทน ตำแหน่งพนักงาน ส่วนตำบลที่ว่าง แต่ยังขาดทักษะ ความรับผิดชอบ โดยตรง	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมไม่ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานการควบคุมที่ กำหนด ๓. มีการควบคุมกำกับ ดูแลจากหัวหน้า หน่วยงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้ง เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้างเหมาะสม ความต่อเนื่อง ๓. ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและกำลังใจ ในการปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และ งานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและ กำลังใจจากการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน ทั้งด้านประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการ สร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกันเพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน	สำนักปลัดฯ

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากท่อ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่ตำบลบ้านสามมีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	ปานกลาง	๑. รณรงค์ปลูก ต้นไม้ตาม โครงการปลูก ต้นไม้เพิ่มพื้นที่สี เขียวลดภาวะโลกร ้อนเฉลิมพระ เกียรติ พระบาทสมเด็จพระ พระเจ้าอยู่หัวฯ ๒. จัดทำโครงการ คัดแยกขยะใน ครัวเรือนบรรจุไว้ใน แผนพัฒนา สามปี ๓. มีมาตรการลด ใช้พลังงานใน สำนักงาน	๑. สอบถามความคิดเห็น จากประชาชน ๒. ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการใช้ พลังงานเปรียบเทียบกับ ปีที่ผ่านมา	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ ยังไม่ครอบคลุมทุก พื้นที่/เส้นทางภายใน ตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลด การใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือ พื้นที่ว่างเปล่าที่ควร ปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและ ทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักใน การลดใช้พลังงานกับ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัดฯ

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากท่อ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างควม สามัคคี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างจิตสำนึก ความและความตระหนักถึง ความสำคัญของสถาบันพระมหากษัตริย์ที่เป็น สถาบันยึดเหนี่ยวจิตใจของคนไทยให้เกิดความรัก สามัคคี และสร้างความปลอดภัยสันติสุขแก่ ประเทศไทย	ปานกลาง	๑. จัดกิจกรรมวัน พ่อแห่งชาติ , ร่วมงานปกป้อง สถาบัน ณ จังหวัดสตูล ๒. จัดกิจกรรมที่ เทิดทูนสถาบัน เช่น ปลูกต้นไม้ เฉลิมพระเกียรติฯ การทำความ สะอาดหมู่บ้าน เพื่อถวายเป็นพระ ราชกุศล เป็นต้น	มีการส่งเสริมกิจกรรม สร้างสามัคคี แต่ยังไม่ ครอบคลุม ชัดเจน และ ต่อเนื่อง	๑. การแบ่งฝ่ายทาง การเมือง ๒. เกิดความขัดแย้ง ระหว่างบุคคลบางกลุ่ม ในพื้นที่	๑. จัดกิจกรรมปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. จัดกิจกรรมที่สร้าง ความสามัคคีของคนทุก กลุ่มในตำบล	สำนักปลัดฯ

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากก้อดำ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดใน กลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	สูง	๑. ส่งเสริม กิจกรรมเด็กและ เยาวชน ด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสาร เสพติดในกลุ่ม เสี่ยง	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษ ของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้ เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมที่สอนน้อง เป็น ต้น ๓. จัดกิจกรรมตรวจสาร เสพติดในโรงเรียนและจุด เสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้าง ความตระหนักเกี่ยวกับยา เสพติด	สำนักปลัดฯ

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากท่อ

แบบ ปค.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. ภารกิจกรมกิจการพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพชีวิตสตรี เด็ก และเยาวชน ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ผู้ด้อยโอกาส เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามกฎหมาย	ปานกลาง	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง ๒.ขาดงบประมาณในการดำเนินงาน	-พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่โดยการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม -หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามพร้อมประเมินผล -จัดสรรงบประมาณหรือของงบประมาณอุดหนุน	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง ๒.ขาดงบประมาณในการดำเนินงาน ๓.ขาดเครื่องมือหรือเครื่องมือไม่พร้อมในการปฏิบัติงาน ๔. ขาดงบประมาณในการจัดกิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ	-พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่โดยการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม -จัดสรรงบประมาณหรือของงบประมาณอุดหนุน ๑.จัดซื้อเครื่องมือเครื่องใช้ในการทำงาน ๒.ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น	สำนักปลัด
- เพื่อให้การดำเนินการเกษตร ส่งเสริมกลุ่มอาชีพ คุ้มครองดูแลบำรุงรักษารังสรรค์และสาธารณสมบัติของแผ่นดิน งานวิชาการ เทคโนโลยีการเกษตร การปลูสดัว เศรษฐกิจชุมชน การรวมกลุ่มเป็นไปตามกฎหมาย		๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง ๒.ขาดงบประมาณในการดำเนินงาน ๓.งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของชุมชน	-พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่โดยการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม -หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามพร้อมประเมินผล -จัดสรรงบประมาณหรือของงบประมาณอุดหนุน	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง ๒.ขาดงบประมาณในการดำเนินงาน ๓.ขาดเครื่องมือหรือเครื่องมือไม่พร้อมในการปฏิบัติงาน ๔. ขาดงบประมาณในการจัดกิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ	-พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่โดยการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม -จัดสรรงบประมาณหรือของงบประมาณอุดหนุน ๑.จัดซื้อเครื่องมือเครื่องใช้ในการทำงาน ๒.ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากท่อ

แบบ ปค.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘ ภารกิจกรมการบันทึกระบบบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas - เพื่อให้การบันทึกรายงานทางการเงินปัจจุบันสามารถรายงานทางการเงินได้ตามกำหนด	ปานกลาง	จัดทำบันทึกบันทึกระบบบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas มีการจัดทำด้วยมือ และลงในระบบแต่ยังไม่ต่อเนื่อง เป็นปัจจุบัน	เทศบาลตำบล ควรส่งเสริมและมีการสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่อบรมเพิ่มความรอบรู้ความเข้าใจในการบันทึกระบบบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ในแต่ละส่วนยังขาดความชำนาญ และความเข้าใจในระบบการบันทึกระบบบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas	ควรส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการใช้งานในระบบบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas	กองคลัง

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากท่อ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๙ ภารกิจระบบสารสนเทศการบริหาร เพื่อการวางแผน E-plan - เพื่อให้การบันทึกถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถรายงานทางการเงินได้ตามกำหนด	ปานกลาง	จัดทำบันทึก ระบบสารสนเทศ การบริหารเพื่อ การวางแผน E-plan มีการ จัดทำคู่มือ และลงในระบบ แต่ยังไม่ต่อเนื่อง เป็นปัจจุบัน	ต่ำล ควรส่งเสริมและม ีการสนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับ อบรมเพิ่มความ เข้าใจในระบบการ E-plan	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ใน แต่ละส่วนยังขาดความ ชำนาญ และความ เข้าใจในระบบการ บันทึกระบบ E-plan	ควรส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ อบรมเกี่ยวกับการใช้งานใน ระบบ E-plan	กองคลังฯ
๑๐ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เพื่อจัดเก็บรายได้ตามแผนการเพิ่มพูนรายได้ ตามเกณฑ์วิธีที่กำหนด	ปานกลาง	มีการ ประชาสัมพันธ์ แจ้งประชาชนให้ ทราบถึงช่วงเวลา การชำระภาษี และรายละเอียด ของการชำระภาษี แต่ละประเภท	จัดให้มีโครงการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน เพื่อให้เกิด ความชัดเจน และง่ายต่อ การจัดเก็บภาษี	การจัดเก็บข้อมูล เพื่อ จัดทำแผนที่ภาษีไม่ ครบถ้วน	ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดการจัดเก็บ ภาษี ให้แล้วเสร็จ มีการแจ้ง เตือนประชาชนถึงการชำระ ภาษีเมื่อถึงเวลาและมีกร ประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง	กองคลังฯ

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากกอดำ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุเป็นไปตามระเบียบฯและตามข้อบัญญัติงบประมาณที่ตั้งไว้	ปานกลาง	ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน จัดซื้อจัดจ้างในแต่ละส่วน ดูแลการจัดซื้อจัดจ้าง และควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ	แต่งตั้งคำสั่งให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน จัดซื้อจัดจ้างในแต่ละส่วน ดูแลการจัดซื้อจัดจ้าง และควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ให้เป็นไปตามระเบียบ	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสิ่งแวดล้อมภายนอก ที่ขาดการประสานงานระหว่างผู้ดำเนินงานเจ้าของโครงการและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานพัสดุ	ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในแต่ละส่วน ตรวจสอบ เอกสาร การจัดซื้อจัดจ้าง ความถูกต้อง ก่อนเบิกจ่าย	กองคลัง

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากก้อคำ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๒ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานออกแบบ งานเขียนแบบแปลน ถูกต้องครบถ้วน ๒. การประมาณการราคางานก่อสร้างถูกต้อง ตรงตามแบบแปลน	๑. งาน ออกแบบ และควบคุม อาคาร ๑.๑ การ ออกแบบ และการ เขียนแบบ แปลนงาน ก่อสร้าง ๑.๒ การ ประมาณ การราคา ก่อสร้าง	มีการกำหนดแนว ท าง ก า ร ปฏิ บั ตั ง าน ประจำปี และการ ประจําปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่าง เป็น ผู้บริหารในการ ท าง ก า ร ปฏิ บั ตั ง าน แต่ ละ ส่วน ที่ ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ	การกำหนดแนว ท าง ก า ร ปฏิ บั ตั ง าน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานในส่วนการ ออกแบบยังพบ ข้อผิดพลาด และ ประมาณการราคางาน ก่อสร้าง ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	๑ การออกแบบ และ การเขียนแบบแปลน งานก่อสร้าง ๒ การประมาณการ ราคาก่อสร้าง	๑. ดำเนินการปรับปรุงแผน อัตราค่าจ้างให้ครบถ้วน เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอ ตามความเหมาะสม ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากท่อคำ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓ งานบริหารการศึกษา ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารโรงเรียน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบริหารโรงเรียน มีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่ตั้งไว้	ปานกลาง	มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายและ แบ่งงานให้ผู้บริหาร งานโรงเรียน ดำเนินการ	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไร ก็ตามยังพบว่า งานการ บริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และ การพัสดุของสถานศึกษา ในสังกัดของ กอง การศึกษา พบว่าการ ดำเนินการด้านการพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนในบาง ขั้นตอนของการ ปฏิบัติงาน ที่ต้อง ปรับปรุงบริหารความ เสี่ยงเพิ่มเติม	งานการเบิกจ่ายเงิน ของสถานศึกษา การ บันทึกบัญชี และงาน พัสดุที่ยังพบว่ามี ข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อน	จัดทำโครงการเพื่อขอรับ จัดสรรงบประมาณ และ รายงานขอรับการสนับสนุน งบประมาณจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	กอง การศึกษา

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลป่าก่อคำ

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔ กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีมาตรฐานในการปฏิบัติงานและสามารถจัดการเรียนการสอนได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ปานกลาง	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และ กำหนดให้หัวหน้าสถานศึกษาของ ศพด.แต่ละแห่ง รายงานความ ต้องการ ปัญหาและ อุปสรรคในการ ปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารทราบเพื่อจะ ได้กำหนดแนวทางการบริหาร จัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไขปัญหา ด้านการปรับปรุง สภาพของ ศพด.และ สนามเด็กเล่น กลางแจ้งต่อไป	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไร ก็ตามยังพบว่า สภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพด.ยังมีสภาพคับแคบ ยังไม่เป็นที่ไปตาม มาตรฐาน ยังไม่มีรั้วรอบ ขอบชิด และยังคง อุปรกรณ์สนามเด็กเล่น และยังไม่มีส่วนสนามเด็กเล่น กลางแจ้งสำหรับส่งเสริม พัฒนาการของเด็กเล็กใน ศพด. ยังคงต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยง เพิ่มเติม	๑. ศพด.ยังไม่มีความ ๒. ศพด.ยังไม่มี อุปกรณ์เด็กเล่น และ สนามเด็กเล่น กลางแจ้ง	จัดทำโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณ และรายงานขอรับ การสนับสนุนงบประมาณจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	กอง การศึกษา

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลป่าก่อคำ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๕ กิจกรรมการรักษาความปลอดภัยและงานสุขอนามัยสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษา ความสะอาด งานสุขอนามัยสิ่งแวดล้อม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ปานกลาง	๑.๑ จัดหารถเก็บขยะเพิ่มเติม จากที่มีอยู่เพื่อเพิ่มบริการจัดเก็บขยะแบบแยกประเภทและเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บขยะไม่ตกค้างและดำเนินการจัดเก็บตามตารางที่กำหนดไว้ ๑.๒ สรรหาและบรรจุแต่งพนักงานเทศบาลในตำแหน่งนักวิชาการสุขาภิบาลหรือนักวิชาการสิ่งแวดล้อม ๑.๓ จัดทำประชาคมหมู่บ้านเพื่อหาทางแก้ไขปัญหเกี่ยวกับ การบริหารจัดการขยะที่เกิดขึ้น ๑.๔ จัดกิจกรรมการซื้อขยะรีไซเคิลโดยเน้นร่วมกับชุมชนเพื่อความยั่งยืน	๑. สรรหาบุคลากรด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๒. ดำเนินการจ้างเหมาพนักงานบริการเก็บขยะเพิ่มเติม ๓. จัดหารถบรรทุกขยะเพิ่มเติม ๔. จัดหาถังขยะเพิ่มเติมและซ่อมแซมถังเดิมที่ชำรุด ๕. ก่อสร้างโรงคัดแยกขยะและบ่อหมักปุ๋ยชีวภาพ ๖. สำรวจเขตพื้นที่จริงและจัดทำแผนที่ชุมชนใหม่ ๗. ออกสำรวจประชาคมเพื่อวางแผนการใช้ประโยชน์ที่ดินและนำเทคโนโลยีที่เหมาะสมมาใช้กำจัดขยะที่มีอยู่ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด	๑. ขาดบุคลากรเฉพาะด้านทำงาน สาธารณสุขและอนามัยสิ่งแวดล้อมในการปฏิบัติงาน ๒. มีการลักลอบนำขยะนอกเขตมาทิ้งในพื้นที่บริการ ๓. ไม่มีการวางแผนการทิ้งขยะลงบ่อขยะของเทศบาลซึ่งไม่ถูกต้องตามหลักการสุขาภิบาล ๔. ยังไม่มีการคัดแยกประเภทขยะก่อนทิ้ง ๕. ยังไม่รณรงค์ขยะแบบแยกประเภทขยะในชุมชนอยู่ ๗. มีพื้นที่รองรับขยะในปริมาณที่จำกัด	๑. ครรหาหรือในที่ประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล เพื่อเป็นต้นในการดำเนินการและจัดสรรงบประมาณเพื่อพิจารณาดำเนินการจัดซื้อรถเก็บขยะเพิ่มเติม การจัดซื้อถังขยะแบบแยกประเภทและก่อสร้างโรงคัดแยกขยะและบ่อหมักปุ๋ยชีวภาพ รวมทั้งเตาเผาขยะขนาดเล็ก ๒. ควบคุมประชาชนตามหมู่บ้านร่วมกับฝ่ายท้องถิ่นและท้องที่ เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับการปรับปรุงเทศบาลให้สอดคล้องกับสภาพปัจจุบัน	กองสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากอ่า
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๑.๕ ทำการปรับ เก็บบ่อขยะ เพื่อให้สามารถ รองรับปริมาณขยะ ที่เพิ่มขึ้นได้ ๑.๖ ส่งเสริมการ จัดการขยะอินทรีย์ โดยกลุ่มเสี่ยง ได้เดือนดินและ ขยายเครือข่าย เพิ่มเติม ๑.๗ การศึกษาดู งานการบริหาร จัดการขยะจาก แหล่งต่าง ๆ เพื่อ การแลกเปลี่ยน เรียนรู้ ทั้งภายใน จังหวัดเชียงราย	๘. ยังไม่มีเตาเผาขยะขนาด เล็กสำหรับเผาขยะที่เหลือ จากการรีไซเคิลและทำปุ๋ย หมัก ๙.งบประมาณในการ จัดซื้อถังขยะแบบแยก ประเภทไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ			กอง สาธารณสุขฯ

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากท่อ

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๖ กิจกรรมงานรักษาพยาบาล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านรักษาพยาบาล และการแพทย์ทางเลือกรวมไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. สรรหาพยาบาล วิชาชีพและนักการ แพทย์แผนไทยเพื่อ ดูแลด้านบริการ สุขภาพและ กิจกรรม รักษาพยาบาล</p> <p>๒. สรรหาบุคลากรที่ จบแพทย์แผนไทย บัณฑิต เพื่อดูแล ด้านการแพทย์แผน ไทยที่ศูนย์สมุนไพรร เทศบาลตำบลปาก ท่อตำบลและบรรจุ ตำแหน่งในแผน กิ่งอำเภอสามปี ๓. สร้างภาคี เครือข่ายสุขภาพ กับหน่วยงานใน พื้นที่และจิตอาสา</p>	<p>ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงาน รักษาพยาบาลและ การแพทย์แผนไทยและ การแพทย์ทางเลือก ประจำศูนย์สมุนไพรร เทศบาลตำบลปากท่อ</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรงานการ รักษาพยาบาล</p> <p>๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ เกี่ยวกับการแพทย์แผนไทย และการแพทย์ทางเลือก ประจำ ศูนย์ สมุนไพรร เทศบาลตำบลปากท่อ</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งพยาบาล วิชาชีพ และนักการ แพทย์แผนไทย ที่ว่าง โดยใช้ระบบ สารสนเทศและการ สื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือ สอบถามการโอนย้าย พนักงานส่วนท้องถิ่น และเปิดกรอบกำลัง อัตรารับ อัตรารับ การปฏิบัติงานที่เพิ่มขึ้น</p> <p>๒. สร้างภาคี เครือข่ายสุขภาพ เพื่อ การดูแลเชิงรุกกับ มวลชน</p>	<p>กอง สาธารณสุขฯ</p>

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากท่อ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๗ กิจกรรมงานป้องกันควบคุมโรคติดต่อและโรค ไม่ติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านป้องกันควบคุม โรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ ให้มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	ปานกลาง	๑.สรรหาเจ้า พนักงาน สาธารณสุขชุมชน เพื่อรับผิดชอบ งานด้านการ ควบคุมและ ป้องกันโรค ๒.สร้างภาคี เครือข่ายงาน ควบคุมโรคใน พื้นที่และ อาสาสมัคร สาธารณสุข ๓.ส่งเจ้าหน้าที่ ระดับปฏิบัติการ เข้ารับการอบรม ด้านการป้องกัน และควบคุม โรคติดต่อและไม่ ติดต่อ	ไม่มีเจ้าหน้าที่เฉพาะด้าน ที่รับผิดชอบงานควบคุม และป้องกันโรคติดต่อ	๑.ขาดบุคลากรงาน ควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อ ๒.พนักงานที่ รับผิดชอบงานไม่มีองค์ ความรู้เฉพาะทาง อาศัยความชำนาญ และประสบการณ์ ทดลอง ซึ่งทำให้ผลที่ ได้รับยังไม่ดี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๓.ขาดการประเมินพื้นที่ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ด้านการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อและ ไม่ติดต่ออย่างต่อเนื่อง ๔.ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจด้าน การเฝ้าระวัง เพื่อ ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อและไม่ติดต่อ ในพื้นที่	๑.สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งเจ้าพนักงาน สาธารณสุขชุมชน ที่ว่าง โดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือ สอบถามการโอนย้าย พนักงานส่วนท้องถิ่น และ เปิดกรอบกำลังอัตรา เพื่อ รองรับภารกิจงานที่ เพิ่มขึ้น ๒.สร้างภาคีเครือข่าย ควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อ เพื่อการทำงาน เชิงรุกกับมวลชน	กอง สาธารณสุขฯ

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลป่าก่อคำ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๘ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมถูกต้องตามระเบียบและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ปานกลาง	๑. ขาดบุคลากรชำนาญการเกี่ยวกับงานธุรการโดยตรง ๒. มีอัตรากำลังพนักงานระดับปฏิบัติการรับผิดชอบงานหลายด้าน และมีภารกิจงานเกินกำลังและหน้าที่ ๓. มีกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นเทศบาลตำบลป่าก่อคำ ที่ต้องรับผิดชอบแผ่รวมในระบอบงานของธุรการ	ไม่มีเจ้าหน้าที่เฉพาะด้านธุรการโดยตรง	๑. สรรหาบุคลากรชำนาญการด้านธุรการเพิ่ม ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติการเข้ารับการฝึกอบรมด้านงานธุรการ เพื่อพัฒนาองค์ความรู้อย่างต่อเนื่อง ๓. ดำเนินการจ้างเหมาปฏิบัติงานด้านธุรการของงานกองทุน สปสช. ท้องถิ่น แยกตัวบุคคลจากงานธุรการ	๑. สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานธุรการที่ว่าง โดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามการโอนย้ายพนักงานส่วนท้องถิ่นและเปิดกรอบอัตรากำลัง เพื่อรองรับตำแหน่งและภารกิจที่เพิ่มขึ้น ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติการเข้ารับการอบรมงานธุรการ เพื่อพัฒนาองค์ความรู้อย่างต่อเนื่อง ๓. พิจารณาดำเนินการจ้างงานเพื่อปฏิบัติงานด้านธุรการของงานกองทุน สปสช. ท้องถิ่น เป็นการแยกความรับผิดชอบเฉพาะส่วนของกองฯ	กองสาธารณสุขฯ

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลปากก้อดำ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๙ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมสุขภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านส่งเสริมสุขภาพ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ปานกลาง	๑.สรรหานักวิชาการ ส่งเสริมสุขภาพ เพื่อจัดบริการ สุขภาพและ กิจกรรมส่งเสริม สุขภาพเชิงรุก ๒.สร้างภาคี เครือข่ายสุขภาพ กับหน่วยงานในพื้นที่และจิตอาสา	ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานส่งเสริมสุขภาพ	ขาดบุคลากรงาน ส่งเสริมสุขภาพประจำ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาล ตำบลปากก้อดำ	๑.สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่งนักวิชาการ ส่งเสริมสุขภาพ ที่ว่างโดยใช้ระบบสารสนเทศและ การสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือ สอบถามการโอนย้าย พนักงานส่วนท้องถิ่น และ เปิดกรอบกำลังอัตรา เพื่อ รองรับภารกิจงานที่ เพิ่มขึ้น ๒.สร้างภาคีเครือข่าย สุขภาพ เพื่อการดูแลเชิง รุกกับมวลชน	กอง สาธารณสุขฯ

วาทีร้อยตรี
(ดำรงศักดิ์ ขวัญชัย)

ตำแหน่ง นายกเทศบาลตำบลปากก้อดำ
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศบาลตำบลปากอ่ดำ

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลปากอ่ดำ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากอ่ดำ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านกฎหมาย
- ๑.๓ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล
- ๑.๔ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๕ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี
- ๑.๖ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๗ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน
- ๑.๘ กิจกรรมการบันทึกระบบบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas
- ๑.๙ กิจกรรมการบันทึกระบบสารสนเทศการบริหารเพื่อการวางแผน E-plan
- ๑.๑๐ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๑๒ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและงานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม
- ๑.๑๓ กิจกรรมงานรักษาพยาบาล
- ๑.๑๔ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมสุขภาพ
- ๑.๑๕ กิจกรรมงานป้องกันควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ
- ๑.๑๖ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ
- ๑.๑๗ กิจกรรมกิจกรรมด้านการบริหารโรงเรียน
- ๑.๑๘ กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๙ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑ ผู้บริหารได้กล่าววักแถมเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒ ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านกฎหมาย

๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน

๒ จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๓ ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทาง

ราชการมากขึ้น

๔ จัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ

๒.๓ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล

๑ ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง

๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๓ ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพ

และประสิทธิผลของงาน

๔ ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๒.๔ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑ ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒ สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๓ รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๕ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คำนึงความสุขแก่คนในชาติ

๑ จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์

๒ จัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล

๒.๖ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑ จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒ ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย

เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น

๓ จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๗ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน

๑ พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่โดยการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

๒ จัดสรรงบประมาณหรือของบประมาณอุดหนุน

๓ จัดซื้อเครื่องมือเครื่องมือในการปฏิบัติงาน

๔ ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น

๒.๘ กิจกรรมการบันทึกระบบบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas

๑ ควรส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการใช้งานในระบบบันทึก บัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas

๒.๙ กิจกรรมการบันทึกระบบสารสนเทศการบริหารเพื่อการวางแผน E-plan

๑ ควรส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการใช้งานในระบบ E-plan

๒.๑๐ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑ ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดการจัดเก็บภาษี ให้แล้วเสร็จ มีการแจ้งเตือนประชาชนถึงการชำระภาษีเมื่อถึงเวลาและมีการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมทรัพย์สินและพัสดุ

๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ในแต่ละส่วน ตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้าง ความถูกต้อง ก่อนเบิกจ่าย

๒.๑๒ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและงานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม

๑ ควรหารือในที่ประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล เพื่อเป็นมติในการดำเนินการและจัดสรรงบประมาณ เพื่อพิจารณาดำเนินการจัดซื้อรถเก็บขยะเพิ่มเติมการจัดซื้อถังขยะแบบแยกประเภทและก่อสร้างโรงคัดแยกขยะและบ่อหมักปุ๋ยชีวภาพ รวมทั้งเตาเผาขยะขนาดเล็ก

๒ ควรออกประชาคมหมู่บ้านร่วมกับฝ่ายท้องถิ่นและท้องที่ เพื่อดำเนินการ เกี่ยวการปรับปรุงเทศบาลฯ ให้อยู่ดีให้สอดคล้องกับสภาพปัจจุบัน

๒.๑๓ กิจกรรมงานรักษาพยาบาล

๑ สรรหาบุคลากรในตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพ และนักการแพทย์แผนไทย ที่ว่างโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามการโอนย้ายพนักงานส่วนท้องถิ่น และเปิดกรอบกำลังอัตรา เพื่อรองรับภารกิจงานที่เพิ่มขึ้น

๒ สร้างภาคีเครือข่ายสุขภาพ เพื่อการดูแลเชิงรุกกับมวลชน

๒.๑๔ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมสุขภาพ

๑ สรรหาบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการส่งเสริมสุขภาพ ที่ว่างโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามการโอนย้ายพนักงานส่วนท้องถิ่น และเปิดกรอบกำลังอัตรา เพื่อรองรับภารกิจงานที่เพิ่มขึ้น

๒ สร้างภาคีเครือข่ายสุขภาพ เพื่อการดูแลเชิงรุกกับมวลชน

๒.๑๕ กิจกรรมงานป้องกันควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ

๑ สรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานสาธารณสุขชุมชน ที่ว่างโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามการโอนย้ายพนักงานส่วนท้องถิ่น และเปิดกรอบกำลังอัตรา เพื่อรองรับภารกิจงานที่เพิ่มขึ้น

๒ สร้างภาคีเครือข่ายควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ เพื่อการทำงานเชิงรุกกับมวลชน

๒.๑๖ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ

๑ สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการที่ว่าง โดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามการโอนย้ายพนักงานส่วนท้องถิ่นและเปิดกรอบอัตรากำลัง เพื่อรองรับตำแหน่งและภารกิจที่เพิ่มขึ้น

๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติการเข้ารับการอบรมงานธุรการ เพื่อพัฒนาองค์ความรู้
อย่างต่อเนื่อง

๓ พิจารณาดำเนินการจ้างงานเพื่อปฏิบัติงานด้านธุรการของงานกองทุน สปสช.ท้องถิ่น เป็นการแยกความรับผิดชอบเฉพาะส่วนของกองทุนฯ

๒.๑๗ กิจกรรมกิจกรรมด้านการบริหารโรงเรียน

๑ สรรหาผู้อำนวยการโรงเรียนเพื่อการบริหารงานในโรงเรียน

๒.๑๘ กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑ มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์ฯ

๒ จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๓ มีการจัดทำสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานของศูนย์ฯ ในทุก ๖ เดือน

๔ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของครูผู้เลี้ยงเด็กทุกๆ ๖ เดือน

๒.๑๙ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

(ลงชื่อ)



(นางพัชรินทร์ อินพูลใจ)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

