

เทศบาลตำบลควนกลาง สำนักปลัดเทศบาล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p> <p>๑. เพิ่มมาตรการเฝ้าระวังในพื้นที่ โดยการประสานทุกภาคส่วน</p> <p>ด้านงบประมาณ</p> <p>๑. เพื่อให้การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อให้มาตรการการประหยัดพลังงานในสำนักงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>ด้านทรัพย์สิน</p> <p>๑. เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ มีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและการดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อให้การซักซ้อมการป้องกันบรรเทาและสาธารณภัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร</p> <p>๑. เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถการปฏิบัติงานตามระเบียบของทางราชการ</p>	<p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๙ ฝ่ายคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานทะเบียนและบัตร ๕. งานนิติกร ๖. งานด้านการศึกษาและวัฒนธรรม ๗. งานธุรการ ๘. งานบรรเทาสาธารณภัย ๙. งานนอกเหนือจากที่ไม่ได้ระบุ <p>จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานมาตรการเฝ้าระวัง อัตราการตายจากโรคระบาดในพื้นที่ยังมีอยู่ สัดส่วนการเพิ่มขึ้นและลดลงในพื้นที่ไม่แน่นอน - มาตรการประหยัดพลังงาน ต้องเพิ่มความเข้มงวดให้มากขึ้น - มาตรการเฝ้าระวังยาเสพติด ในพื้นที่ยังไม่มี ความเข้มแข็งเพียงพอ การประชุมซักซ้อมไม่สม่ำเสมอ รอการสั่งการจากเบื้องบน <p>จากการติดตามประเมินผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.๓) พบว่า</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการลดอัตราการป่วยของประชาชนจากโรคติดต่อที่ร้ายแรงที่ระบาดในพื้นที่บรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุมเพียงบางส่วนต้องมีมาตรการเพิ่มเติม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานมาตรการเฝ้าระวัง อัตราการตายจากโรคระบาดในพื้นที่ที่ยังมีอยู่ สัดส่วนการเพิ่มขึ้นและลดลงในพื้นที่ไม่แน่นอน</p> <p>๒.๒ มาตรการประหยัดพลังงาน ต้องเพิ่มความเข้มงวดให้มากขึ้น</p> <p>๒.๓ มาตรการเฝ้าระวังยาเสพติด ในพื้นที่ยังไม่มี ความเข้มแข็งเพียงพอ การประชุม ซักซ้อมไม่สม่ำเสมอ รอคการสั่งการจากเบื้องบน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ</p> <p>๓.๑.๑ เพิ่มมาตรการเฝ้าระวังในพื้นที่โดยประสาน ทุกภาคส่วน</p> <p>๓.๑.๒ เพื่อให้การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ดีขึ้นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓.๑.๓ เพื่อให้มาตรการประหยัดพลังงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ข้อบังคับ</p> <p>๔.๑.๑ เพิ่มมาตรการเฝ้าระวังในพื้นที่โดยประสาน ทุกภาคส่วน</p> <p>๔.๒ ด้านงบประมาณ</p> <p>๔.๒.๑ เพื่อให้การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ดีขึ้นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๒.๒ เพื่อให้มาตรการประหยัดพลังงานใน สำนักงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ในแต่ละกิจกรรมมีความเสี่ยงที่อยู่ในระดับควบคุมได้ โดยวิธีการจัดการด้านบุคลากรให้เข้าใจในบทบาท และหน้าที่ที่ต้องดำเนินการปฏิบัติให้บรรลุ วัตถุประสงค์และการเฝ้าระวังยาเสพติดเป็นเรื่อง ละเอียดอ่อนที่ต้องแก้ไขระยะยาวและแต่ละภาค ส่วนต้องบูรณาการร่วมกันอย่างจริงจังและเป็น รูปธรรม กระบวนการสร้างความปรองดองตาม สถานการณ์มีการแบ่งฝ่ายทางการเมืองลักษณะที่ไม่ แสดงออกให้เห็นจากภายนอก ส่วนกิจกรรมการเผา ขยะในพื้นที่ในหน้าแล้ง มีรูปแบบการสั่งการที่ แน่นอนเมื่อเกิดปัญหาจะมีการแก้ไขปัญหาเฉพาะ หน้า</p> <p>- มีการประกาศใช้มาตรการด้านการประหยัด พลังงาน มีการแจ้งให้บุคลากรประหยัดพลังงาน ไฟฟ้าแต่ไม่มีการติดตามที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทำ ให้ไม่ปฏิบัติตามได้เท่าที่ควร</p> <p>- จัดสรรงบประมาณด้านยาเสพติด</p> <p>มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจ การประสาน ระหว่างหน่วยงานมีอยู่เมื่อมีการประชุมระหว่าง หน่วยงานราชการโดยใช้เอกสาร วิทยุสื่อสาร โทรศัพท์ แต่กระบวนการขับเคลื่อนภายในพื้นที่ใช้ ระบบการสั่งการจากเบื้องบนและยังไม่มี ความ กระตือรือร้นเท่าที่ควร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๕.๑.๑ เพิ่มมาตรการเฝ้าระวังในพื้นที่โดยประสานทุกภาคส่วน</p> <p>๕.๒ ด้านงบประมาณ</p> <p>๕.๒.๑ เพื่อให้การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕.๒.๒ เพื่อให้มาตรการประหยัดพลังงานในสำนักงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ใช้การสังเกตการณ์ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย เอกสารรายงานการประชุม มาตรการประหยัดพลังงานเพิ่มความเข้มงวดมากขึ้น ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดและโรคระบาด ต้องประสานงานและบริหารการจัดการให้เป็นระบบมากขึ้น สิ่งสำคัญ คือการขาดบุคลากรเพื่อรองรับขับเคลื่อนกิจกรรมให้ดำเนินไปทำให้เกิดปัญหาและอุปสรรค</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. งานมาตรการเฝ้าระวัง อัตราการตายจากโรคระบาดในพื้นที่ยังมีอยู่ สัดส่วนการเพิ่มขึ้นและลดลงในพื้นที่ไม่แน่นอน
๒. มาตรการประหยัดพลังงาน ต้องเพิ่มความเข้มงวดให้มากขึ้น
๓. มาตรการเฝ้าระวังยาเสพติด ในพื้นที่ยังไม่มี ความเข้มแข็งเพียงพอ การประชุมชักซ้อมไม่สม่ำเสมอ รอคอยสั่งการจากเบื้องบน

ลายมือชื่อ.....

(นางอุไร ว่องสกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลควนกลาง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

เทศบาลตำบลควนกลาง กองคลัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ด้านการพัฒนาบุคลากร</p> <p>๑. เพิ่มให้พนักงานเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานตามระเบียบของทางราชการ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานตามระเบียบของทางราชการ</p>	<p>กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่ายคือ</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๓. งานจัดเก็บรายได้</p> <p>จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีไม่ลงตัว ทำให้การปิดงบการเงินล่าช้า</p> <p>๒. ขาดบุคลากรด้านการเงินและบัญชี</p> <p>จากการติดตามประเมินผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.๓) พบว่า</p> <p>(๑) เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีไม่ลงตัว ทำให้การปิดงบการเงินล่าช้าและขาดบุคลากรด้านการเงินและบัญชีการวางฎีกา</p> <p>โดยส่วนการคลังได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>- ดำเนินการจัดหาเจ้าหน้าที่การเงิน โดยการเปิดรับสมัครสอบ รับโอน ขอใช้บัญชีรายชื่อ ประชาสัมพันธ์ทางอินเทอร์เน็ต ขณะนี้อยู่ในขั้นรับสมัครสอบ การขอคำแนะนำจาก อปท.ข้างเคียงเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของพนักงาน</p> <p>เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีไม่ลงตัว ทำให้การปิดงบการเงินล่าช้าเพราะขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจงานในหน้าที่</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑. เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานตามระเบียบของทางราชการ</p>	<p>มีการควบคุมไปตามลำดับชั้นเพื่อความถูกต้องตามระเบียบและมีการติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ โดยการรายงานผลการปฏิบัติไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑. เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานตามระเบียบของทางราชการ</p>	<p>มีการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องเป็นระยะโดยให้รายงานสภาพปัญหาและชี้แนะแนวทางแก้ไขโดยการประสาน อปท.ข้างเคียง เพื่อให้คำแนะนำการปฏิบัติที่ถูกต้อง</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑. เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานตามระเบียบของทางราชการ</p>	<p>ติดตามจากบันทึกเสนอแจ้งผลการดำเนินงานการเงินและบัญชีในส่วนของเงินคงเหลือประจำวัน งบการเงินประจำเดือน งบการเงินประจำปี โดยติดตามความคืบหน้าเป็นระยะ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีไม่ลงตัว ทำให้ปิดงบการเงินล่าช้าเพราะขาดทักษะความรู้ความเข้าใจงานในหน้าที่

๒. ขาดบุคลากรด้านการเงินและบัญชี

ลายมือชื่อ.....

(นางอุไร ว่องสกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลควนกลาง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

เทศบาลตำบลควนกลาง กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ด้านทรัพย์สิน</p> <p>๑. เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ มีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดทา และการดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อให้การซ้กซ่อมบรรเทาสาธารณภัยการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ด้านทรัพย์สิน</p> <p>๒.๑.๑ การเบิกจ่ายพัสดุไม่เป็นไปตามแผนและขั้นตอนการเบิกจ่ายโดยรวมการเบิกจ่ายที่งานพัสดุกกลางแห่งเดียว</p> <p>๒.๑.๒ การซ้กซ่อมหน้าที่ประจำรณน้ำมีนาน ๆ ครั้ง เนื่องจากไม่มีแผนการปฏิบัติที่ชัดเจนบุคลากรผู้รับผิดชอบงานบรรเทาและสาธารณภัย</p>	<p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่ายคือ</p> <p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>๒. งานแบบแปลนและก่อสร้าง</p> <p>๓. งานควบคุมอาคาร</p> <p>จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <p>๑. การเบิกจ่ายพัสดุไม่เป็นไปตามแผนและขั้นตอนการเบิกจ่ายโดยรวมการเบิกจ่ายที่งานพัสดุกกลางแห่งเดียว เนื่องจากขาดบุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>๒. การซ้กซ่อมเจ้าหน้าที่รณน้ำดับเพลิงมีอยู่บ้างเนื่องจากมีแผนปฏิบัติงานแต่บุคลากรมีความพร้อมไม่เพียงพอ</p> <p>๓. ขาดบุคลากรด้านโยธา</p> <p>จากการติดตามประเมินผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.๓) พบว่า</p> <p>(๑) ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหรือมีแต่ไม่มีทักษะความรู้ความชำนาญเพียงพอ</p> <p>(๒) เจ้าหน้าที่บรรเทาและสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต้องดำเนินการสรรหาเพิ่มเติมที่มีเป็นลูกจ้างเหมาเพื่อใช้งานเป็นอัตรากำลังชั่วคราวรองรับงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑. เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ มีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหา และการดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓.๒ เพื่อให้การซักซ้อมบรรเทาสาธารณภัยการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้</p> <p>๓.๒.๑ ศึกษาระเบียบให้เข้าใจ</p> <p>๓.๒.๒ กำหนดผู้รับผิดชอบแต่ละส่วนงานให้ชัดเจน</p> <p>๓.๒.๓ สรรหาบุคลากรมารองรับงานบรรเทาสาธารณภัย โดยเฉพาะ</p> <p>๓.๒.๔ ซักซ้อมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p>	<p>ด้านทรัพย์สินมีการวางมาตรการด้านความปลอดภัยตลอดจนแบ่งหน้าที่เฝ้าระวังดูแลให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการรักษาความปลอดภัยแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๑๗ มีการจัดหาตู้นิรภัยที่มีความมั่นคงแข็งแรง ส่วนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต้องกำหนดบุคลากรเฉพาะตำแหน่งมารับผิดชอบ พร้อมทั้งจัดส่งบุคลากรเสริมทักษะและความรู้เพิ่มเติม</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ด้านทรัพย์สิน</p> <p>๔.๑.๑ เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ มีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหา และการดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๑.๒ เพื่อให้การซักซ้อมบรรเทาสาธารณภัยการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>การซักซ้อมป้องกันสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ การสใช้ช่องทางการสื่อสารของหน่วยงานประสานงานกันอย่างเพียงพอ ส่วนแผนการจัดหาพัสดุมีการดำเนินการทุกส่วนแต่ยังขาดการประเมินข้อสรุปร่วมกันของแต่ละส่วน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ มีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหา และการดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕.๒ เพื่อให้การซักซ้อมบรรเทาสาธารณภัยการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- มีการติดตามประเมินผลในภารกิจที่สำคัญเพื่อลดความเสี่ยง ติดตามการสังเกตการณ์ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p> <p>- ขาดการต่อเนื่องในการซักซ้อมในเครื่องมือและบุคลากร</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. การเบิกจ่ายพัสดุไม่เป็นไปตามแผนและขั้นตอนการเบิกจ่ายโดยรวมการเบิกจ่ายทีมงานพัสดุกลาง
แห่งเดียว เนื่องจากขาดบุคลากรไม่เพียงพอ
๒. การชักซ้อมเจ้าหน้าที่ระดับเพลิงมืออยู่บ้าง เนื่องจากมีแผนปฏิบัติงานแต่บุคลากรมีความพร้อม
ไม่เพียงพอ
๓. ขาดบุคลากรด้านโยธา

ลายมือชื่อ.....

(นางอุไร ว่องสกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลควนกลาง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑