



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลพนา

ตำบลพระเหลา อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ

แบบ ปค.๑

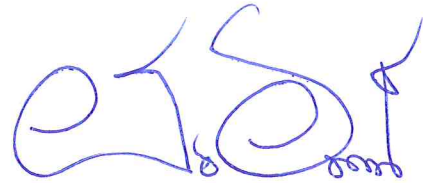
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลพนา อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ

เรียน นายอำเภอพนา

เทศบาลตำบลพนา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลพนา เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายอำเภอพนา

ลายมือชื่อ ว่าที่ พันตรี



(เผชญลาภ อินทรจันทร์)

ตำแหน่ง

นายกเทศมนตรีตำบลพนา

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ กิจกรรมด้านงบประมาณการบริหารการควบคุมงบประมาณ

-นโยบายของภาครัฐ หน่วยงานส่วนกลางที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา จึงก่อให้เกิดการโอนงบประมาณรายจ่ายบ่อยครั้ง

๑.๑.๒ กิจกรรมงานธุรการด้านงานสารบรรณ

-ไม่มีตำแหน่ง(เจ้าพนักงานธุรการ) รับผิดชอบงานธุรการโดยตรงที่ต้องเป็นไปตามโครงสร้างแผนอัตรากำลัง

-หนังสือไม่เป็นไปตามระบบการรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๑.๓ กิจกรรมเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร

-ไม่มีข้าราชการที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนราษฎร(ตำแหน่งนักจัดการงานทะเบียนและบัตร)

๑.๑.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

-มีการปรับเปลี่ยนนโยบายผู้บริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับความเดือนร้อนของประชาชนส่งผล กระทบต่อการจัดทำแผน โครงการบ่อยครั้ง

๑.๑.๕ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ (งานเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส)

-ผู้สูงอายุมีการโยกย้ายที่อยู่ หรือในกรณีเมื่อมีการเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งมายังเทศบาล

-ผู้สูงอายุบางรายไม่มาขึ้นทะเบียนภายในระยะเวลาที่กำหนดตามประกาศ

-ผู้สูงอายุมีการโยก ย้ายที่อยู่ หรือในกรณีเมื่อมีการเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งมายังเทศบาล

-ผู้สูงอายุปกปิดข้อมูลไม่แจ้งให้ ทต.ทราบ

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑.บุคลากรผู้ ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่าย เงินและผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคล คนเดียวกัน

๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามกรอบแผนอัตรากำลัง

๑.๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บและพัฒนารายได้

๑. แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ปรับปรุงเป็นปัจจุบัน

๒.บุคลากรขาดทักษะในการปฏิบัติงาน

๓.การหลีกเลี่ยงการชำระภาษีโดยแจ้งข้อมูลในการประเมินภาษีไม่ครบถ้วน หรือเจ้าหน้าที่ประเมินภาษีไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง

๑.๒.๓ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

การขาดตัวบุคลากรรับผิดชอบงานตามกรอบโครงสร้าง ยังไม่ได้รับการแก้ไข เนื่องจากนโยบายสรรหาของผู้กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้รับการพัฒนาด้านความรู้ ความสามารถ เนื่องจากการขาดแคลนงบประมาณ

๑.๒.๔ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ยังขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน

๒.เจ้าหน้าที่มีภาระงานที่ได้รับมอบหมายหลายด้าน

๓.ระเบียบมีการปรับเปลี่ยนเสมอและไม่มีการอบรมในหนังสือสั่งการใหม่ๆ

๑.๒.๕ กิจกรรมงานธุรการ

๑.ยังมีเอกสารบางอย่างหาไม่พบหรือใช้เวลานานในการค้นหา

๒.สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพออาจทำให้การจัดเก็บไม่เรียบร้อย

๑.๓ กองช่าง

กิจกรรม งานสาธารณูปโภค

- ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

(นักบริหารงานช่าง ระดับต้น) และตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายการโยธา(นักบริหารงานช่าง ระดับต้น) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติ ด้านงานช่างและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในปัจจุบันต้องปฏิบัติหน้าที่ทุกอย่างเกี่ยวกับงานช่าง งานสำรวจ งานออกแบบ งานประมาณราคา งานควบคุมงานและงานควบคุมอาคารรวมถึงต้องร่วมงานกิจกรรมตามโครงการต่างๆ ของกองงานอื่น

-ทำให้งานไม่สำเร็จตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๔ กองการศึกษา

ด้านการเงินและพัสดุ

การจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุงานในโครงการต่าง ๆ ของกองการศึกษาและโรงเรียนในสังกัดเทศบาลและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลพนา

-คณะกรรมการตรวจสอบมีเวลาน้อย ไม่ค่อยมีเวลาตรวจสอบเนื่องจากมีภารกิจงานและบุคลากรยังขาดความเข้าใจใน พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๕.๑ งานสิ่งแวดล้อม : การจัดการขยะมูลฝอย

- ขาดพื้นที่ในการกำจัดมูลฝอย
- ผู้ประกอบการ/ประชาชนบางส่วน มาจากนอกพื้นที่ ขาดความเข้าใจในกติกาทางสังคมของเทศบาลตำบลพนา

๑.๕.๒ งานสาธารณสุข : การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก

๑. การขาดแคลนวัสดุ อุปกรณ์ในการดำเนินงานควบคุมโรค (เครื่องพ่นหมอกควัน)

๒. ประชาชนขาดความตระหนักถึงความรุนแรงของโรคไข้เลือดออก ยังไม่มีการป้องกันอย่างครอบคลุม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนหรือเพียงพอ โดยการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และขอรับโอนย้ายตามอัตราตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน

๒.๒ การพัฒนาให้บุคลากรในองค์กรให้มีขีดความสามารถเพิ่มพูนสมรรถนะและองค์ความรู้ในการปฏิบัติงาน ในการส่งเสริมให้เข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้ง การจัดองค์ความรู้ให้อยู่ในรูปแบบต่างๆ ให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้จะสามารถลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงอยู่ในระดับยอมรับได้

เทศบาลตำบลพนา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัดเทศบาล ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีการควบคุม ดังนี้ ๑.๑ มีการจัดทำคำสั่งแก้ไขการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัดเทศบาล ให้เป็นปัจจุบัน ๑.๒ มีการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล กำหนดบุคคลปฏิบัติหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่ อย่างชัดเจน ๑.๓ มีการประชุมพนักงานเป็นประจำ ๑.๔ มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑.กิจกรรมด้านงบประมาณการบริหารการควบคุมงบประมาณ -ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไม่ชัดเจน ไม่สอดคล้องกับภารกิจหลักและไม่สอดคล้องกับงบประมาณนโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไม่ชัดเจน ไม่สอดคล้องกับภารกิจหลักและไม่สอดคล้องกับงบประมาณ และนโยบายของภาครัฐ หน่วยงานส่วนกลางที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๒.๒.กิจกรรมงานธุรการด้านงานสารบรรณ -ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.๓.กิจกรรมเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร -ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ทำให้เกิดความล่าช้าและขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและการให้บริการประชาชน ด้านงานทะเบียนราษฎร	สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในภารกิจงานประจำ คือ ๑. งานธุรการ ๒. งานการบริหารบุคคลของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ๓. งานทะเบียนราษฎร ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕.งานนิติการ ๕. งานการเลือกตั้ง ๖. งานกิจการสภาเทศบาล ๗. งานพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส ๘.งานสังคมสงเคราะห์ ๙. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๑๐.งานประชาสัมพันธ์ ๑๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑๒.งานเทศกิจ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๕ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑.กิจกรรมด้านงบประมาณการบริหารการควบคุมงบประมาณ ๒.กิจกรรมงานธุรการด้านงานสารบรรณ ๓.กิจกรรมเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร ๔. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕. กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ (งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ แผนที่ได้รับการเสนอจากประชาชนมีจำนวนมากแต่งบประมาณที่จะได้ดำเนินการตามแผนมีไม่เพียงพอ ๒.๕.กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ (งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส) -ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ผู้สูงอายุมีการโยกย้ายที่อยู่หรือในกรณีเมื่อมีการเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งมายังเทศบาล ซึ่งส่งผลให้เทศบาลมีการเบิกจ่ายเงินซ้ำซ้อน ยืมเงินออกมามากกว่าสิทธิที่ได้รับจริง จึงทำให้มีการเรียกเงินคืน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑.กิจกรรมด้านงบประมาณการบริหารการควบคุมงบประมาณ -ทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ครอบคลุม สอดคล้องกับการกิจหลักให้มากที่สุด ๓.๒.กิจกรรมงานธุรการด้านงานสารบรรณ -ดำเนินการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการรับส่งหนังสือในกรณีเร่งด่วน -มีการรับส่งหนังสือทางระบบอิเล็กทรอนิกส์ ๓.๓.กิจกรรมเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร -ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดบุคคลปฏิบัติหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน ๓.๔.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้มีครอบคลุมทุกภารกิจหลักสำคัญ โดยเรียงลำดับความสำคัญจากมากไปหาน้อย ๓.๕.กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ (งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส) -ก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส ทุกครั้งต้องประสานกับงานทะเบียนอำเภอเพื่อยืนยันยอดจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาสที่มีอยู่จริง	ซึ่งสำคัญปลั้ๆ จะต้องทำการปรับปรุงและวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป -มีการตรวจสอบข้อมูลจากทะเบียนราษฎร/ทำหนังสือตรวจสอบสิทธิ์ฯ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง -ดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมตำแหน่งนักจัดการงานทะเบียนและบัตรในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี -กำกับดูแลโดยให้ดำเนินการทำหนังสือสอบถามหน่วยงานที่เกี่ยวข้องฯ

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
-ทำหนังสือประชาสัมพันธ์/ชี้แจงระเบียบต่างๆเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ผ่านทางเสียงตามสายหมู่บ้าน/ชุมชน -ทำหนังสือตรวจสอบสิทธิ์ฯ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑นำระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา รวมทั้งสามารถตรวจสอบข้อมูล ค้นหา ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ และมีเว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์แลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่างๆได้อย่างรวดเร็ว ๔.๒การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน เช่น -การติดต่อประสานงานภายในเทศบาลตำบลพนา โดยมีการแต่งตั้งคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบภารกิจต่างๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ๕.วิธีการติดตามและประเมินผล -ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และหัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลพนา	

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลพนา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัดเทศบาล ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีการควบคุม ดังนี้ ๑.๑ มีการจัดทำคำสั่งแก้ไขการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัดเทศบาล ให้เป็นปัจจุบัน ๑.๒ มีการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล กำหนดบุคคลปฏิบัติหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่ อย่างชัดเจน ๑.๓ มีการประชุมพนักงานเป็นประจำ ๑.๔ มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑.กิจกรรมด้านงบประมาณการบริหารการควบคุมงบประมาณ - ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไม่ชัดเจน ไม่สอดคล้องกับภารกิจหลักและไม่สอดคล้องกับงบประมาณนโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไม่ชัดเจน ไม่สอดคล้องกับภารกิจหลักและไม่สอดคล้องกับงบประมาณ และนโยบายของภาครัฐ หน่วยงานส่วนกลางที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๒.๒.กิจกรรมงานธุรการด้านงานสารบรรณ - ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.๓.กิจกรรมเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร - ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ทำให้เกิดความล่าช้าและขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและการให้บริการประชาชน ด้านงานทะเบียนราษฎร	สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานประจำ คือ ๑. งานธุรการ ๒. งานการบริหารบุคคลของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ๓. งานทะเบียนราษฎร ๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕.งานนิติการ ๕. งานการเลือกตั้ง ๖. งานกิจการสภาเทศบาล ๗. งานพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส ๘.งานสังคมสงเคราะห์ ๙. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๑๐.งานประชาสัมพันธ์ ๑๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑๒.งานเทศกิจ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๕ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑.กิจกรรมด้านงบประมาณการบริหารการควบคุมงบประมาณ ๒.กิจกรรมงานธุรการด้านงานสารบรรณ ๓.กิจกรรมเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร ๔. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕. กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ (งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส)

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ แผนที่ได้รับการเสนอจากประชาชนมีจำนวนมากแต่งบประมาณที่จะได้ดำเนินการตามแผนมีไม่เพียงพอ ๒.๕.กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ (งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส) - ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ผู้สูงอายุมีการโยกย้ายที่อยู่หรือในกรณีเมื่อมีการเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งมายังเทศบาล ซึ่งส่งผลให้เทศบาลมีการเบิกจ่ายเงินซ้ำซ้อน ยืมเงินออกมามากกว่าสิทธิที่ได้รับจริง จึงทำให้มีการเรียกเงินคืน <u>๓.กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑.กิจกรรมด้านงบประมาณการบริหารการควบคุมงบประมาณ - ทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ครอบคลุม สอดคล้องกับภารกิจหลักให้มากที่สุด ๓.๒.กิจกรรมงานธุรการด้านงานสารบรรณ - ดำเนินการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการรับส่งหนังสือในกรณีเร่งด่วน - มีการรับส่งหนังสือทางระบบอิเล็กทรอนิกส์ ๓.๓.กิจกรรมเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร - ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดบุคคลปฏิบัติหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน ๓.๔.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้มีครอบคลุมทุกภารกิจหลักสำคัญ โดยเรียงลำดับความสำคัญจากมากไปหาน้อย ๓.๕.กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ (งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส) - ก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส ทุกครั้งต้องประสานกับงานทะเบียนอำเภอเพื่อยืนยันยอดจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาสที่มีอยู่จริง	ซึ่งสำเนาปลัดฯ จะต้องทำแผนการปรับปรุงและวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป - มีการตรวจสอบข้อมูลจากทะเบียนราษฎร/ทำหนังสือตรวจสอบสิทธิ์ฯ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - ดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมตำแหน่งนักจัดการงานทะเบียนและบัตรในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - กำกับดูแลโดยให้ดำเนินการทำหนังสือสอบถามหน่วยงานที่เกี่ยวข้องฯ

เทศบาลตำบลพนา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> ตามคำสั่งแบ่งงานเทศบาลตำบลพนา กองการศึกษา มีภารกิจทั้งสิ้น ๕ งาน เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อแล้ว พบว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอแต่ยังพบความเสี่ยงอยู่บ้างแต่ไม่ร้ายแรง กล่าวคือยังขาดความเสี่ยงในด้านการบริหารการศึกษา เพราะยังขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญ (บุคลากรตามอัตรากำลัง) ขณะนี้ปริมาณของงานที่ปฏิบัติมากกว่าปริมาณของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง กองการศึกษา วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกตามภารกิจงานประจำแล้ว ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญดังนี้ - บุคลากรตามอัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทำให้งานบางงานเกิดความล่าช้า - การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาห้าปี ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ภายในช่วยปฏิบัติงาน ๒. แจ่งบุคลากรจัดสรรหาตามแผนอัตรากำลัง	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม ในห้วงที่ผ่านมา มีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง คือ ด้านการบริหารการศึกษา เทศบาลตำบลพนายังขาดแคลนบุคลากรตามภาระงาน ซึ่งยังคงเป็นความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนปรับปรุง ควบคุมต่อไป มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยติดตามข้อมูลข่าวสารระยะียบ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการตามระบบธุรการ มาศึกษาและจัดวางควบคุมภายใน ในการดำเนินงานต่างๆ ๑. การสำรวจข้อมูลด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมในระบบ internet เพื่อทราบข้อมูลที่ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน ๒. ประชาสัมพันธ์การรับข่าวสารทาง website ประสานความร่วมมือจากส่วนราชการในเขตพื้นที่ เพื่อให้คำปรึกษาและขอความร่วมมือระหว่างหน่วยงานต่อไป ๓. สืบค้นข้อมูลเอกสารทางวิชาการ download มาศึกษาหรือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการต่างๆ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ใช้การสังเกตตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผลนอกจากนี้ใช้แบบตรวจสอบการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามและประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในการติดตามและประเมินผลนั้น	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อมีการสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

เทศบาลตำบลพนา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับการบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้แก่ งานส่งเสริมสุขภาพ งานป้องกันควบคุมโรคติดต่อ งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม งานวางแผนสาธารณสุข และงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง เช่น งานธุรการ หรือตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นผู้บังคับบัญชา และรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนควบคุมดูแลและรับผิดชอบการปฏิบัติงานต่างๆ ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรสายปฏิบัติงาน ๑.๒ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ - งานป้องกันและควบคุมโรค กิจกรรมการดำเนินงานควบคุมป้องกัน และเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออก งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกเป็นงานที่ควบคุมยาก ต้องใช้การมีส่วนร่วมของชุมชน และภาคีเครือข่าย - งานรักษาความสะอาดและกำจัดสิ่งปฏิกูล การบริหารจัดการขยะมูลฝอย มีปริมาณขยะมูลฝอยในพื้นที่เพิ่มขึ้นในบางช่วงเวลา เนื่องจากมีขยะแฝงจากตลาด และประชาชนบางส่วนขาดความรู้และความตระหนักในการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ปริมาณขยะในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น จากการดำเนินชีวิตของประชาชนที่มีการใช้บริการระบบเดลิเวอรี่ (การส่งของ/อาหารถึงบ้าน) และประชาชนบางส่วนขาดความรู้และความตระหนักในการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง นอกจากนี้ยังมีขยะแฝงจากตลาด ประกอบกับรถบรรทุกขยะแบบเปิดข้างเทท้าย ๑ คัน มีสภาพเก่าเนื่องจากใช้งานเป็นเวลานาน ๒. งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน โดยงานรับผิดชอบแบ่งออกเป็น ๔ งาน คือ ๑. งานธุรการ ๒. งานวางแผนสาธารณสุข ๓. งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม ๔. งานส่งเสริมสุขภาพ ป้องกัน ควบคุมโรคติดต่อ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า มีงานที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ ได้แก่ - งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม - งานส่งเสริมสุขภาพ ป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ - งานเบิกจ่ายงบประมาณ (งานธุรการ) ๑. จัดแผนปฏิบัติการ ให้ทีมเก็บขนมูลฝอยจัดเก็บขยะมูลฝอยตามเส้นทาง คัดแยกระหว่างทางที่เก็บขน จัดเก็บขยะแยกประเภทภายใต้ข้อตกลงร่วมกันของภาคีเครือข่ายในพื้นที่ และประชาสัมพันธ์การคัดแยกขยะที่ต้นทางอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนจัดอบรมพัฒนาศักยภาพการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน รวมถึงการจัดกิจกรรมที่ช่วยส่งเสริมให้มีการใช้ประโยชน์จากขยะ เช่น ผ้าป่าขยะรีไซเคิล ปูใบไม้แห้งจากกิจกรรมผ้าห่มใบไม้ เป็นต้น

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- กิจกรรมการดำเนินงานควบคุมป้องกัน และเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออก พบว่า มีอัตราการป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก และจากการสอบสวนโรค พบว่า มีผู้ป่วยบางรายที่ป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกมาจากนอกพื้นที่ และกลับมารักษาตัวในพื้นที่ ก่อนที่จะตรวจพบเชื้อไข้เลือดออก ซึ่งประชาชนยังขาดความตระหนักเรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออก และพื้นที่สาธารณะหลายแห่ง โดยเฉพาะวางระบายน้ำมีน้ำขัง เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของแมลงพาหะนำโรค	๒. สนับสนุนงบประมาณสำหรับการจัดการสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อมในชุมชน เพื่อให้เอื้อต่อการดำรงชีวิตของประชาชน ในส่วนของการป้องกันควบคุมโรคติดต่อ ดำเนินงานโดยอาศัยภาคีเครือข่าย มีการสนับสนุนวัสดุอุปกรณ์อย่างทั่วถึง ภายใต้งบประมาณของเทศบาลตำบลพนา
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ปริมาณขยะในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น จากการดำเนินชีวิตของประชาชนที่มีการใช้บริการระบบเดลิเวอรี่ (การส่งของ/อาหารถึงบ้าน) และประชาชนบางส่วนขาดความรู้และความตระหนักในการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง นอกจากนี้ยังมีขยะแฝงจากตลาด ประกอบกับรถบรรทุกขยะแบบเปิดข้างเทท้าย ๑ คัน มีสภาพเก่าเนื่องจากใช้งานเป็นเวลานาน ควบคุมเบื้องต้นโดยการประชาสัมพันธ์คัดแยกขยะที่ต้นทางอย่างต่อเนื่อง และดำเนินการจัดทำข้อตกลงร่วมกันของภาคีเครือข่ายในพื้นที่ ได้แก่ ปฎิญญาพนา ฉบับที่ ๒ ปี ๒๕๖๕ ว่าด้วย การจัดการมูลฝอยจากต้นทางแบบมีส่วนร่วม มุ่งเน้นระบบปัจเจกบุคคล เชื่อมโยง ครอบครัว ชุมชน และภาคีเครือข่ายทุกภาคส่วน รวมทั้งประยุกต์ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการบริหารจัดการขยะ (ระบบ Phana Traffy Waste) ๒. งานส่งเสริมสุขภาพ งานป้องกันควบคุมโรคติดต่อ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ ดำเนินงานโดยอาศัยภาคีเครือข่าย โดยเฉพาะ อสม. และผู้นำชุมชน โดยดำเนินงานเชิงรุก สุ่มตรวจ HI CI ทุกสัปดาห์ แต่ประชาชนยังขาดความตระหนักเรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออก และเข้าใจว่าหน้าที่การป้องกันโรคไข้เลือดออกคือหน้าที่ของภาครัฐและผู้นำชุมชน ควบคุมโดยการดำเนินงานเชิงรุกในการรณรงค์สร้างความร่วมมือในชุมชน และลงเคาะประตูบ้านทุกครัวเรือนโดยปลัดชุมชน	๑. จัดแผนปฏิบัติการ ให้ทีมเคลื่อนที่เร็วจัดเก็บขยะมูลฝอยตามเส้นทางถนนสายหลัก, แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแบบบูรณาการ, ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆและสร้างความตระหนักในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง และจัดกิจกรรมที่ช่วยส่งเสริมให้มีการใช้ประโยชน์จากขยะมากขึ้น ๒. สนับสนุนงบประมาณสำหรับการจัดการสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อมในชุมชน เพื่อสนับสนุนการสุขาภิบาล และสิ่งแวดล้อมที่ดี สะอาด ปลอดภัย เอื้อต่อการดำรงชีวิตของประชาชน ในส่วนของการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก ดำเนินงานโดยอาศัยภาคีเครือข่าย โดยมีการสนับสนุนวัสดุอุปกรณ์อย่างทั่วถึง ภายใต้งบประมาณที่จำกัด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม ต่อความต้องการของ	การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบัน เช่น Line มาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร นอกจากนี้ยังมีการใช้สื่อประสมพันธมิตรอิเล็กทรอนิกส์อย่างต่อเนื่องและหลากหลาย และมีการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีนวัตกรรมระบบติดตามการจัดการขยะในชุมชนออนไลน์ (ระบบ Phana Traffy Waste) ในการสื่อสารข้อมูล มุ่งสู่เป้าหมายการยกระดับการจัดการขยะมูลฝอยอย่างมีประสิทธิภาพ ลดปริมาณขยะ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมการจัดการจัดการขยะ โดยกำหนดระยะเวลาการลดจำนวนวันเก็บขนมูลฝอย	สามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้เกิดความรวดเร็วและแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆ ไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ในส่วนของการนำนวัตกรรมมาประยุกต์ใช้ พบว่า ระบบ Phana Traffy Waste ทำให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดการมูลฝอยเพิ่มมากขึ้น ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการมูลฝอยในพื้นที่ลดลง
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหา จุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

เทศบาลตำบลพนา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ด้านงานช่าง แต่ต้องปฏิบัติหน้าที่ทุกอย่างเกี่ยวกับงานช่าง งานสำรวจ งานออกแบบ งานประมาณราคา งานควบคุมงาน และงานควบคุมอาคาร รวมถึงต้องร่วมงานกิจกรรมตามโครงการต่างๆ ของกองงานอื่น ๒.การประเมินความเสี่ยง เนื่องจากงานที่ได้รับมอบหมาย มีจำนวนมาก และมีช่วงระยะเวลาที่เร่งด่วน มีความเสี่ยงต่อการผิดพลาดเพราะไม่สามารถดูแลได้ทั่วถึง ๓.กิจกรรมการควบคุม มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับงานช่าง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๕.วิธีการติดตามประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม	ความเสี่ยงด้านบุคลากร จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจากงานเพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เท่าเดิม มีการประเมินความเสี่ยงโดยการตรวจเอกสาร และให้งานบุคลากร สรรหาบุคลากรด้านช่าง และขอความอนุเคราะห์ยืมเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับด้านช่าง อปท.ข้างเคียง ให้เจ้าหน้าที่ และผู้บังคับบัญชาที่เกี่ยวข้องตรวจสอบความถูกต้องอย่างถี่ถ้วน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มี ข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการ ปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้อง กัน	

เทศบาลตำบลพนา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ มีคำสั่งแบ่งงานและการปฏิบัติงาน ๑.๒ มีคำสั่ง ผู้รับผิดชอบ การควบคุมภายใน ๑.๓ มีการประชุมพนักงานเป็นประจำ ๑.๔ มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานการเงินและบัญชี - ปัจจุบันไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตามกรอบอัตรากำลัง -ภาระงานเยอะกว่าจำนวนพนักงานที่รับผิดชอบ การปฏิบัติงาน -พนักงาน ๑ คน รับผิดชอบหลายอย่าง มีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่เกิดขึ้น -งานประจำมีความล่าช้า เนื่องจากรับผิดชอบหลายหน้าที่ -มีการเบิกจ่ายเงินที่เป็นภารกิจเร่งด่วนอยู่เสมอ ๒.๒ งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของ การเสียภาษี - ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ -ผู้ที่ได้รับมอบหมายการปฏิบัติขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างชัดเจน ๒.๓ งานแผนที่ภาษีและทะเบียน -เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานไม่มีทักษะเพียงพอต่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ -การจัดทำแผนที่ภาษี ด้วยระบบเทคโนโลยียังไม่สำเร็จเนื่องจากขาดบุคลากร -การปรับปรุงข้อมูลในระบบไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากขาดบุคลากร	- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๕. งานธุรการ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าการรับจ่ายเงิน ,การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ -กองงานมีคำสั่งมอบหมายงานหน้าที่รับผิดชอบตามกรอบอัตรากำลัง แต่ไม่มีบุคลากรครบตามกรอบอัตรากำลัง -ผู้บริหารมีคำสั่งมอบหมายให้พนักงาน ในสายบริหาร รับผิดชอบงานในระดับ กอง ฝ่ายครบถ้วน ตามโครงสร้างตามลำดับ อำวโส -ผู้บริหารจัดให้มีการประกาศเจตนารม ในการปฏิบัติงานตามหลักคุณธรรม จริยธรรม -กำหนดแนวทางการควบคุมการปฏิบัติงาน เพื่อประเมินผลพิจารณาความดี ความชอบ อย่างชัดเจน -มีการกำหนดโครงสร้างขององค์การตามขนาดขององค์กรอย่างครบถ้วน -มีคำสั่งมอบหมายงานผู้รับผิดชอบควบคุมภายใน ครบทุกกองงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๔ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามกรอบอัตรากำลังได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่ยังขาดประสบการณ์และยังไม่เข้าใจระเบียบวิธีปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กรอบภาระงาน -มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ๒.๕ งานธุรการ -ไม่มีบุคลากรรับผิดชอบตามกรอบโครงสร้างของกอง ๓.กิจกรรมควบคุม -ผู้บริหาร กำหนดนโยบายการแบ่งหน้าที่รับผิดชอบงาน -หัวหน้างานสูงสุดกำกับดูแลงานอย่างใกล้ชิด และมีความละเอียดรอบคอบ -มีคำสั่งรับผิดชอบงาน และรักษาราชการแทน -จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน -จัดให้มีคำรับรองการปฏิบัติราชการด้านกรอบภารกิจงานและด้านนโยบาย -กำหนดให้มีรายงานผลการปฏิบัติงานให้ครบถ้วนตามระเบียบกำหนด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -มีระบบสารสนเทศที่ใช้ปฏิบัติงานครบถ้วน -เครื่องมือเครื่องใช้เพียงพอเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน -มีระบบสื่อสารทั้งทางตรงและทางอ้อม -มีการประชุมพนักงานถ่ายทอดนโยบาย ๕.กิจกรรมติดตาม -กำหนดให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานในห้วงเวลา -ตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยมอบหมายหัวหน้างาน -หัวหน้าผู้บริหารกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด สม่าเสมอ	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งจากการประเมินพบว่า ๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบหนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๔.มีการใช้ระบบเข้ามาควบคุมการปฏิบัติ ๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยง ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานทะเบียนทรัพย์สิน อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า ๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้าง หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบเงินงบประมาณ ในการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนถูกต้องเรียบร้อยก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงิน ๔.มีการใช้ระบบ E-gp เข้ามาควบคุมการจัดซื้อจัดจ้าง

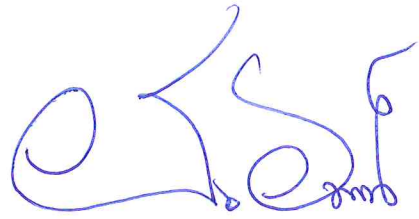
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงต่ำ เนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนทำให้การจัดเก็บภาษีเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน ๑.๔ กิจกรรมด้านงานธุรการ การประเมินความเสี่ยงด้านงานธุรการ พบมีความเสี่ยงต่ำ จากการไม่มีกรอบอัตราค่าจ้างหน้าที่ธุรการแต่มีการมอบหมายงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีหลายภาระงานในความรับผิดชอบ กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดเก็บเอกสารและปรับปรุงแฟ้มให้เป็นปัจจุบัน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน ๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ๑.๔ กิจกรรมด้านงานธุรการ ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตามกิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม - ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง เทศบาลตำบลพนา มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๕. การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป - จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลพนา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน ว่าที่ พันตรี



(เชษฐลาภ อินทรจันทร์)

ตำแหน่ง

นายกเทศมนตรีตำบลพนา

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลพนา (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านงบประมาณการ บริหารการควบคุมงบประมาณ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เทศบาลมีงบประมาณที่ เพียงพอในการบริหารจัดการงาน/ กิจกรรม/โครงการต่างๆ ของเทศบาล -เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล	-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานไม่ชัดเจน ไม่ สอดคล้องกับภารกิจหลักและไม่ สอดคล้องกับงบประมาณ ทำให้การ ตั้งงบประมาณไม่ครอบคลุมกับ ประเภทรายจ่ายจึงก่อให้เกิดการโอน งบประมาณรายจ่ายบ่อยครั้ง -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ นโยบาย ของภาครัฐ หน่วยงานส่วนกลางที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	-มีการจัดวางระบบ ควบคุมภายในของ สำนักปลัดเทศบาล -ทำงบประมาณราย จ่ายประจำปีให้ครอบคลุม สอดคล้องกับ ภารกิจหลักให้มากที่สุด -ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ของทางราชการ	-ควบคุมภายในมี เพียงพอ และมีการ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง -ติดตามจากรายงาน การประชุมประจำ เดือนของพนักงาน เทศบาลและพนักงาน จ้างในการรายงานผล การปฏิบัติงาน -ติดตามจากรายงาน โอนงบประมาณ รายจ่าย -การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา	-นโยบายของภาครัฐ หน่วยงานส่วนกลาง ที่มีการเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา จึงก่อให้เกิดการโอน งบประมาณรายจ่าย บ่อยครั้ง	-จัดทำคำสั่งแก้ไขการแบ่ง งานและการมอบหมาย หน้าที่ภายในสำนัก ปลัดเทศบาล ให้เป็น ปัจจุบัน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพิ่มพูนทักษะให้มากขึ้น -ประสานทุกกองงานให้ วางแผนการใช้จ่าย งบประมาณให้มีความ สมดุลเพื่อลดจำนวนครั้ง ในการโอนงบประมาณให้ น้อยลง	-สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานธุรการด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการเกี่ยวกับงานสารบรรณ ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบสำนักงานนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๒	-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีตำแหน่ง(เจ้าพนักงานธุรการ) รับผิดชอบงานธุรการโดยตรงที่ต้องเป็นไปตามโครงสร้างแผนอัตรากำลัง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มพูนทักษะให้มากยิ่งขึ้น	-มีการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัดเทศบาลกำหนดบุคคล(พนักงานจ้าง)ปฏิบัติหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานธุรการและ สารบรรณอย่างชัดเจน -ดำเนินการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการรับส่งหนังสือในกรณีเร่งด่วน -มีการรับส่งหนังสือทางระบบอิเล็กทรอนิกส์	-ควบคุมภายในมีเพียงพอ และมีกระบวนการอย่างต่อเนื่องติดตามจากรายงานการประชุมประจำเดือนของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างในการรายงานผลการปฏิบัติงาน -การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา	-ไม่มีตำแหน่ง(เจ้าพนักงานธุรการ) รับผิดชอบงานธุรการโดยตรงที่ต้องเป็นไปตามโครงสร้างแผนอัตรากำลัง -หนังสือไม่เข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	-จัดทำคำสั่งแก้ไขการปฏิบัติงานและการมอบหมายหน้าที่ ภายในสำนักงานปลัดเทศบาล ให้เป็นปัจจุบัน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มพูนทักษะให้มากยิ่งขึ้น	-สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้บริการและอำนวยความสะดวกแก่ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลปลาไหลในเรื่องต่างๆ เกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร งานจัดเตรียมการเลือกตั้ง และดำเนินการเลือกตั้งสมาชิกสภาท้องถิ่นและผู้บริหารท้องถิ่น	-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดข้าราชการที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนราษฎร (ตำแหน่งนักจัดการงานทะเบียนและบัตร) และพนักงานจ้างที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่แทนยังขาดความรู้ด้านงานทะเบียนและบัตร และไม่สามารถลงนามในเอกสารได้ ทำให้เกิดความล่าช้า และขาดประสิทธิภาพในงานทะเบียนราษฎร	-มีการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล กำหนดบุคคลปฏิบัติหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานหน้าที่ผู้นำที่อย่างชัดเจน	-ควบคุมภายในมีเพียงพอ และมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง -ติดตามจากรายงานการประชุม -ประจำเดือนของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างในการรายงานผลการปฏิบัติงาน -การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา	-ไม่มีข้าราชการที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนราษฎร (ตำแหน่งนักจัดการงานทะเบียนและบัตร) -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มพูนทักษะให้มากขึ้น	-จัดทำคำสั่งแก้ไขการปฏิบัติงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัดเทศบาล ให้เป็นปัจจุบัน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มพูนทักษะให้มากขึ้น	-สำนัก ปลัดเทศบาล

.

.

เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อเป็นการแก้ไขปัญหา/ตอบสนอง ความต้องการให้ประชาชนในเขต เทศบาลตำบลพนา -เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล	-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณที่จะได้ดำเนินการตาม แผนมีไม่เพียงพอ และมีกา ปรับเปลี่ยนนโยบายผู้บริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการ ของประชาชนส่งผลกระทบต่อการ จัดทำแผน โครงการบ่อยครั้ง -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ แผนที ได้รับการเสนอจากประชาชนมี จำนวนมากแต่งบประมาณที่จะได้ ดำเนินการตามแผนมีไม่เพียงพอ	-มีการจัดวางระบบ ควบคุมภายในของ สำนักปลัดเทศบาล -จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ให้มีครอบคลุม ทุกภารกิจหลักสำคัญ โดยเรียงลำดับ ความสำคัญจากมากไป หาน้อย	-ควบคุมภายในมีเพียง พอ และมีกาปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง -ติดตามจากรายงาน การประชุมประจำ เดือนของพนักงาน เทศบาลและพนักงาน จ้างในการรายงานผล กาปฏิบัติงาน -การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา	-มีการปรับเปลี่ยน นโยบายผู้บริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับ ความต้องการของ ประชาชนส่งผล กระทบต่อการจัดทำ แผน โครงการ บ่อยครั้ง	-จัดทำคำสั่งแก้ไขการแบ่ง งานและการมอบหมาย หน้าที่ภายในสำนัก ปลัดเทศบาล ให้เป็น ปัจจุบัน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพิ่มพูนทักษะให้มากยิ่งขึ้น	-สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. ภารกิจกรมด้านงานสวัสดิการสังคม และสังคมสงเคราะห์ (งานเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส) วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนที่ได้รับสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส ได้รับครบถ้วนและถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ	-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุ มีการโยกย้ายที่อยู่ หรือในกรณีเมื่อมีการเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งมายังเทศบาล -การจ่ายเงินผู้สูงอายุ มีการจ่ายเงินแบบขั้นบันได ส่งผลให้ข้อมูลอาจมีความคลาดเคลื่อนได้ -ความเสี่ยงผู้สูงอายุบางรายปิดบังข้อมูลมีการจ่ายเงินให้กับผู้รับเงินเดือนประจำ เช่น ผู้สูงอายุที่มีเงินประจำตำแหน่งฯ	-มีการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานเทศบาล -ก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาสทุกครั้ง ต้องประสานกับงานทะเบียนอำเภอเพื่อยืนยันยอดจำนวน ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาสที่มีอยู่จริง -ทำหนังสือประชาสัมพันธ์/ชี้แจงระเบียบต่างๆเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคม และสังคมสงเคราะห์ ผ่านทางเสียงตามสายหมู่บ้าน/ชุมชน	-ควบคุมภายในมีเพียงพอ และมีกระบวนการอย่างต่อเนื่อง -ติดตามจากรายงานการประชุม ประจำเดือนของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างในการรายงานผลการปฏิบัติงาน -การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา	-ผู้สูงอายุมีการโยกย้ายที่อยู่ หรือในกรณีเมื่อมีการเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งมายังเทศบาล -ผู้สูงอายุบางรายไม่มาขึ้นทะเบียนภายในระยะเวลาที่กำหนดตามประกาศ	-จัดทำคำสั่งแก้ไขการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ ภายในสำนักงานเทศบาล ให้เป็นปัจจุบัน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มพูนทักษะให้มากขึ้น	-สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		-มีการตรวจสอบข้อมูลจากทะเบียนราษฎร์ -กำกับดูแลโดยให้ดำเนินการทำหนังสือสอบถามหน่วยงานที่เกี่ยวข้องๆ	-ควบคุมภายในมีเพียงพอ และมีกรปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง -ติดตามจากรายงานการประชุมประจำเดือนของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างในการรายงานผลการปฏิบัติงาน -การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา	-ผู้สูงอายุมีการโยกย้ายที่อยู่ หรือในกรณีเมื่อมีการเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งมายังเทศบาล -ผู้สูงอายุปกปิดข้อมูลไม่แจ้งให้ ทต.ทราบ	-จัดทำคำสั่งแก้ไขการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัดเทศบาล ให้เป็นปัจจุบัน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มพูนทักษะให้มากขึ้น	-สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖(๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
ด้านการเงินและพัสดุ กิจกรรม ๑. การจัดซื้อจัดจ้างและปฏิบัติงานใน โครงการต่าง ๆ ของกองการศึกษาและ โรงเรียนในสังกัดเทศบาลและศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลพนา	การดำเนินการตาม ระเบียบต่าง ๆ ด้านการเงินและ พัสดุ ยังขาด ความรู้ ความ เข้าใจในการ ดำเนินการตาม ระเบียบฯ	๑. แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจ รับโดยให้มีโรงเรียน ในสังกัดและผู้มี ความรู้ความสามารถ ที่เกี่ยวข้องเข้ามา มีส่วนร่วม ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ และครูรับผิดชอบ	การควบคุมที่ยัง ไม่ครอบคลุม ชัดเจน และยังไม่เพียงพอ เหมาะสม เมื่อเทียบ จำนวนภาระงานกับ จำนวนบุคลากรที่มี ส่วนเกี่ยวข้อง	คณะกรรมการตรวจสอบมี เวลาน้อย ไม่ค่อยมีเวลา ตรวจสอบเนื่องจากมีการกิจ งานและบุคลากรยังขาด ความเข้าใจใน พรบ.การ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ	๑. ส่งคณะกรรมการตรวจรับ และครูผู้รับผิดชอบไปอบรม สัมมนาเพิ่มความรู้ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่จัดซื้อ / จัด จ้างพัสดุ ด้านการศึกษาเข้า รับการเพิ่มพูนประสิทธิภาพการ ทำงาน ๓. กระตุ้นให้คณะกรรมการให้ ความสำคัญ โรงเรียน และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อประโยชน์ต่อ นักเรียน	- กองการศึกษา

เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสิ่งแวดล้อม : การจัดการขยะ มูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการขยะมูล ฝอยในพื้นที่เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล ๒. เพื่อป้องกันและควบคุมการ แพร่กระจายของเชื้อโรคที่เกิดจาก ปัญหาขยะมูลฝอย	ปริมาณขยะมูลฝอยใน พื้นที่ค่อนข้างมาก โดยเฉพาะขยะมูลฝอยใน ตลาด ประกอบกับไม่มีที่ กำจัดมูลฝอยเป็นของ ตนเอง เสี่ยงต่อการไม่มี พื้นที่กำจัดมูลฝอยใน อนาคต	๑.การปฏิบัติงานภายใต้ ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ๒. การแบ่งเขตการ รับผิดชอบของทีมงานเก็บขน ขยะอย่างชัดเจน ในการ ปฏิบัติงานของแต่ละทีม	- ปริมาณขยะ น้อยลง และขยะถูก กำจัดอย่างถูกต้อง - ค่าใช้จ่ายในการ บริหารจัดการมูล ฝอยในพื้นที่ลดลง	- ขาดพื้นที่ในการ กำจัดมูลฝอย - ผู้ประกอบการ/ ประชาชนบางส่วน มาจากนอกพื้นที่ ขาดความเข้าใจ ในกติกาทางสังคม ของเทศบาลตำบล พนา	๑. มีแผนการจัดการ บุคลากร ๒. กำกับผู้รับผิดชอบให้ ดูแลบำรุงรักษาการตามการ ดูแลรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีประสิทธิภาพใช้งาน ที่ดี ๓. จัดกิจกรรมณรงค์ สร้างความตระหนักการ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. เพื่อลดมูลฝอย ณ แหล่งกำเนิด		๓. มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ เก็บขยะ ทำความสะอาด และรณรงค์คัดแยกขยะที่ต้น ทาง ๔. จัดให้มีกิจกรรมที่ช่วย ส่งเสริมให้มีการใช้ประโยชน์ จากขยะมากขึ้น ๕. การใช้สื่อประชาสัมพันธ์ อิเล็กทรอนิกส์อย่างต่อเนื่อง และหลากหลาย			เป็นจิตอาสาของพนักงาน และคนในชุมชนในการ รักษาความสะอาด และ การคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๔. จัดให้มีกิจกรรมที่ช่วย ส่งเสริมให้มีการใช้ ประโยชน์จากขยะมากขึ้น ๕. ประยุกต์ใช้เทคโนโลยี นวัตกรรมระบบติดตาม การจัดการขยะในชุมชน ออนไลน์ (ระบบ Phana Trafy Waste) ในการ สื่อสารข้อมูล*	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสาธารณสุข : การควบคุม ป้องกันโรคใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการควบคุมป้องกันโรค ใช้เลือดออก ไม่ให้เกิดการระบาด ต่อเนื่องในพื้นที่	๑. ประชาชนขาดความ ตระหนักเรื่องการป้องกัน โรคใช้เลือดออก	๑. ประสานงานและ ดำเนินการร่วมกับหน่วยงาน สาธารณสุขในพื้นที่ในการ ป้องกันโรค และควบคุมโรค ๒. สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ อย่างทั่วถึง เตรียมพร้อม สำหรับการดำเนินงาน ป้องกันและควบคุมโรค ๓. รมณรงค์สร้างความรู้ และ ความร่วมมือให้ประชาชน ทั่วไปมีส่วนร่วมในการ ป้องกันโรค	๑. รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผล การดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการ ประสานงานในการ ดำเนินการควบคุม โรคตามภารกิจ หน้าที่	๑. การขาดแคลน วัสดุ อุปกรณ์ใน การดำเนินงาน ควบคุมโรค (เครื่อง พ่นหมอกควัน) ๒. ประชาชนขาด ความตระหนักถึง ความรุนแรงของ โรคใช้เลือดออก ยัง ไม่มีการป้องกัน อย่างครอบคลุม	๑. มีแผนการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ที่ใช้ในการ ดำเนินงาน ๒. มีการทบทวน และเพิ่ม ศักยภาพและเพิ่มทักษะ ให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้ ดำเนินงานได้ทันทั่วถึง ๓. มีกิจกรรมการควบคุม โรคอย่างต่อเนื่อง ควบคุม ให้ค่า HI และ CI เป็น ๐	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๔. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ SRRT เพื่อรองรับการ ปฏิบัติงานควบคุมการ ระบาดของโรคไข้เลือดออก	๓. การดำเนินงาน ควบคุมโรคสามารถ ดำเนินการได้ ทันทั้งที่ ๔. สรุปรายงานผล การดำเนินงาน ควบคุมโรคติดต่อ		.	

เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖(๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสำรวจ ออกแบบ ควบคุมงานก่อสร้างและงาน ควบคุมอาคาร เป็นไปอย่างถูกต้อง ตาม กฎหมายระเบียบและข้อบังคับ - เพื่อให้งานที่ได้รับมอบหมายเสร็จ ตามกำหนดเวลา ไม่ล่าช้า	การดำเนินงาน การทำงาน ตามนโยบาย เร่งด่วนไม่สำเร็จ ตามระยะเวลาที่ กำหนด	- ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ อยู่เสมอ - สอบถามผู้มีความรู้ หรือผู้กำกับ ดูแล - ค้นหาข้อมูลที่ควร ทราบทางInternet - ลำดับงาน ตามความเร่งด่วน	- จากผลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่มีความ ละเอียดรอบคอบมาก ขึ้น - จากผลการปฏิบัติงาน ที่ไม่ขัดต่อกฎระเบียบ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - ปริมาณงานที่แล้วเสร็จ ตามระยะเวลาที่กำหนด	- ทำงานไม่สำเร็จ ตามระยะเวลาที่ กำหนด	- สรรหาบุคลากรให้มีจำนวน ที่เหมาะสมกับภารกิจต่างๆ	- กองช่าง

เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม งานสารบัญญ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสำรวจ ออกแบบ ควบคุมงานก่อสร้างและงาน ควบคุมอาคาร เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมายระเบียบและข้อบังคับ - เพื่อให้งานที่ได้รับมอบหมายเสร็จตามห้วง ระยะเวลา ไม่ล่าช้า	- ทำงานตาม นโยบายเร่งด่วนไม่ สำเร็จตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	- ศึกษาเปรียบเทียบ ข้อบังคับต่างๆอยู่ เสมอ - สอดถามผู้มีความรู้ หรือผู้กำกับดูแล - ค้นหาข้อมูลที่ควร ทราบทาง Internet - ลำดับงานตาม ความเร่งด่วน	- จากผลการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่มีความ ละเอียดรอบคอบมาก ขึ้น - จากผลการ ปฏิบัติงานที่ไม่ขัดต่อ กฎระเบียบต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง - ปริมาณงานที่แล้ว เสร็จตามระยะเวลาที่ กำหนด	- ทำงานตาม นโยบายเร่งด่วนไม่ สำเร็จตามระยะเวลา ที่กำหนด	- สรรหาบุคลากรให้มี จำนวนที่เหมาะสมกับภารกิจต่าง	- กองช่าง

เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านการเงิน และบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินการรับเงินและการบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคลคนเดียว กัน	๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. ระเบียบของกรมการปกครองว่าด้วยการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๘ ๓. การปฏิบัติตามข้อบัญญัติเรื่องงบประมาณ รายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๕. คำสั่งแบ่งหน้าที่รับผิดชอบตามกรอบโครงสร้าง	๑. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรี ๒. การประเมินผลจากการตรวจสอบบัญชีรายรับ-รายจ่าย ๓. ตรวจรายงานทางการเงิน	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ๒. ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่าย เงินและผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามกรอบแผน อัตรากำลัง	๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ๒. ผู้บริหารพิจารณาจัดหาบุคลากรมารับผิดชอบงานเพิ่มขึ้น	กองคลัง

เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมการจัดเก็บและพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพและ หลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไป ตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ภาษี	๑. ข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บ และพัฒนารายได้ ยัง ขาดความรู้และ ประสบการณ์ในการ ทำงาน ๒. แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน ๓. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือและ ไม่เข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง ๒. ประชาสัมพันธ์ กำหนดการและ ช่องทางในการชำระ ภาษีให้ทั่วถึงและ ครอบคลุมทุก กลุ่มเป้าหมาย	๑. ยังจัดเก็บภาษีได้ไม่ ครบตามเป้าหมายบาง รายไม่อยู่ในพื้นที่ และ การชำระภาษีเกิน กำหนดเวลา ๒. มีลูกหนี้ภาษีค้าง , ชำระ	๑. แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยัง ไม่ปรับปรุงเป็น ปัจจุบัน ๒. บุคลากรขาดทักษะ ในการปฏิบัติงาน ๓. การหลีกเลี่ยงการ ชำระภาษีโดยแจ้ง ข้อมูลในการประเมิน ภาษีไม่ครบถ้วนหรือ เจ้าหน้าที่ประเมินภาษี ไม่ถูกต้องตาม ข้อเท็จจริง	๑. แจ้งประชาสัมพันธ์ ช่องทางการชำระภาษี เพิ่มขึ้นและติดตามการ ชำระให้ทันภายใน กำหนด ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อมูลให้ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่ง การ ๓. จัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือที่ทันสมัย เหมาะสม	- กองคลัง - กองช่าง

เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีข้อมูลในการใช้เป็น เครื่องมือในการจัดเก็บภาษีอย่าง ถูกต้องและเป็นธรรม ๒. เพื่อปรับปรุงข้อมูลผู้ยื่นขายต้อง ชำระภาษี ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓. เพื่อให้ส่งเสริมให้มีการชำระภาษี เพิ่มขึ้น	๑.ข้าราชการผู้รับผิดชอบด้านงาน แผนที่ภาษีและทะเบียน ยังขาด ความรู้และประสบการณ์ในการ ทำงาน ๒.บุคลากรขาดทักษะด้านการ ปฏิบัติงานในระบบเทคโนโลยี ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีภาระ งานที่ได้รับมอบหมายหลายอย่าง	๑.คำสั่งแบ่งงานภายใน ระบุ ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.มีการกำกับดูแลการ ปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	๑.ผู้รับผิดชอบตามคำสั่ง ปฏิบัติงานตามที่ได้รับ มอบหมาย ๒.มีการติดตามการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ ๓.ประชุมซักซ้อมการ ปฏิบัติงานให้กับ เจ้าหน้าที่	การขาดตัวบุคลากร รับผิดชอบงานตาม กรอบโครงสร้าง ยังไม่ได้ รับการแก้ไข เนื่องจาก นโยบายสรรหาของผู้ กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบไม่ได้รับการ พัฒนาด้านความรู้ ความสามารถ เนื่องจาก การขาดแคลน งบประมาณ	๑.ให้ความสำคัญใน การพัฒนาทักษะ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๒.เร่งรัดการสรรหา บุคลากรมา รับผิดชอบตามกรอบ โครงสร้าง	-กองคลัง -ผู้บริหาร ท้องถิ่น

เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้อง กับแผนการใช้จ่ายเงินและแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ รายจ่ายวัสดุครุภัณฑ์ และการ ดูแลรักษาครุภัณฑ์และการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไป ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างฯ พ.ศ ๒๕๖๐	บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ยังขาดความรู้และ ประสบการณ์ในการ ทำงาน ๒. เจ้าหน้าที่มีภาระ งานที่ได้รับมอบหมาย หลายด้าน ๓. ระเบียบและ หนังสือสั่งการมีการ ปรับเปลี่ยนเสมอและ ไม่มีการอบรมใน หนังสือสั่งการใหม่ๆ	๑. คำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง ๒. หัวหน้างานและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	๑. ทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุมีการควบคุม ที่เพียงพอบรรลุลตาม วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบโยเคร่งครัด โดยการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมฯ	๑.บุคลากรผู้ ปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง ยัง ขาดความรู้และ ประสบการณ์ใน การทำงาน ๒.เจ้าหน้าที่มีภาระ งานที่ได้รับ มอบหมายหลาย ด้าน ๓. ระเบียบมีการ ปรับเปลี่ยนเสมอ และไม่มีการอบรม ในหนังสือสั่งการ ใหม่ๆ	๑.เร่งรัดให้ผู้มี หน้าที่รับผิดชอบ ด้านบุคลากรสรร หาบุคลากรเพื่อ บรรจุและแต่งตั้ง โดยเร็ว ๒.ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบได้รับ การฝึกอบรมและ ให้ศึกษาหนังสือสั่ง การและคู่มือให้ ก่อนลงมือปฏิบัติ	กองคลัง

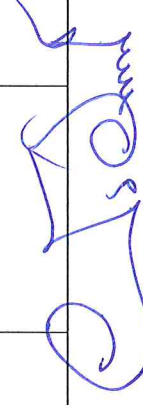
เทศบาลตำบลพนา (๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานธุรการ วิสาหกิจ ๑. เพื่อจัดระบบงานสาร บรรณและลดการสูญหายของ เอกสารกรณีหาเอกสารไม่พบ	๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บ เอกสารไม่เรียบร้อย หรือเปลี่ยน ผู้รับผิดชอบทำให้ หาเอกสารไม่พบ	๑.จัดระบบงานสารบรรณกำกับเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบจัดเก็บเอกสารและปรับปรุงเพิ่ม ให้เป็นปัจจุบัน	๑.มีการจัดเก็บเอกสาร ที่เป็นระเบียบมากขึ้น และจัดหาสถานที่เก็บ ที่เป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้น ๒.เจ้าหน้าที่บางรายยัง ไม่มีความรอบคอบใน การสืบค้นหรือจัดเก็บ เอกสารยังมีเอกสารที่ ต้องใช้เวลาในการ ค้นหามาก	๑.ยังมีเอกสาร บางอย่างหาไม่ พบหรือใช้ เวลานานในการ ค้นหา ๒.สถานที่จัดเก็บ เอกสารไม่ เพียงพอจากทำให้ การจัดเก็บไม่ เรียบร้อย	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ดูแลจัดเก็บ เอกสารให้เรียบร้อย ๒.จัดหาตู้จัดเก็บ เอกสารหรือห้อง เก็บเอกสารให้ เพียงพอ	กองคลัง

ลายมือชื่อ ว่าที่ พันตรี



(เผชญิลาภ อินทรจันทร์)

ตำแหน่ง

นายกเทศมนตรีตำบลพนา

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๖

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนา

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลพนา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลพนา มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ


(นายอำนาจ มีธรรม)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ กิจกรรมด้านงบประมาณการบริหารการควบคุมงบประมาณ

-นโยบายของภาครัฐ หน่วยงานส่วนกลางที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา จึงก่อให้เกิดการโอนงบประมาณรายจ่ายบ่อยครั้ง

๑.๑.๒ กิจกรรมงานธุรการด้านงานสารบรรณ

-ไม่มีตำแหน่ง(เจ้าพนักงานธุรการ) รับผิดชอบงานธุรการโดยตรงที่ต้องเป็นไปตามโครงสร้างแผนอัตรากำลัง

-หนังสือไม่เป็นไปตามระบบการรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๑.๓ กิจกรรมเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร

-ไม่มีข้าราชการที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนราษฎร(ตำแหน่งนักจัดการงานทะเบียนและบัตร)

๑.๑.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

-มีการปรับเปลี่ยนนโยบายผู้บริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับความเดือนร้อนของประชาชนส่งผล กระทบต่อการจัดทำแผน โครงการบ่อยครั้ง

๑.๑.๕ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ (งานเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส)

-ผู้สูงอายุมีการโยกย้ายที่อยู่ หรือในกรณีเมื่อมีการเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งมายังเทศบาล

-ผู้สูงอายุบางรายไม่มาขึ้นทะเบียนภายในระยะเวลาที่กำหนดตามประกาศ

-ผู้สูงอายุมีการโยก ย้ายที่อยู่ หรือในกรณีเมื่อมีการเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งมายังเทศบาล

-ผู้สูงอายุปกปิดข้อมูลไม่แจ้งให้ ทต.ทราบ

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑.บุคลากรผู้ ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎกาผู้จ่าย เงินและผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคล คนเดียวกัน

๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามกรอบแผนอัตรากำลัง

๑.๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บและพัฒนารายได้

๑. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ปรับปรุงเป็นปัจจุบัน

๒. บุคลากรขาดทักษะในการปฏิบัติงาน

๓. การหลีกเลี่ยงการชำระภาษีโดยแจ้งข้อมูลในการประเมินภาษีไม่ครบถ้วน หรือเจ้าหน้าที่ประเมินภาษีไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง

๑.๒.๓ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

การขาดตัวบุคลากรรับผิดชอบงานตามกรอบโครงสร้าง ยังไม่ได้รับการแก้ไข เนื่องจากนโยบายสรรหาของผู้กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้รับการพัฒนาด้านความรู้ ความสามารถ เนื่องจากการขาดแคลนงบประมาณ

๑.๒.๔ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ยังขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน

๒. เจ้าหน้าที่มีภาระงานที่ได้รับมอบหมายหลายด้าน

๓. ระเบียบมีการปรับเปลี่ยนเสมอและไม่มีการอบรมในหนังสือสั่งการใหม่ๆ

๑.๒.๕ กิจกรรมงานธุรการ

๑. ยังมีเอกสารบางอย่างหาไม่พบหรือใช้เวลานานในการค้นหา

๒. สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพออาจทำให้การจัดเก็บไม่เรียบร้อย

๑.๓ กองช่าง

กิจกรรม งานสาธารณูปโภค

- ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

(นักบริหารงานช่าง ระดับต้น) และตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายการโยธา (นักบริหารงานช่าง ระดับต้น) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติ ด้านงานช่างและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในปัจจุบันต้องปฏิบัติหน้าที่ทุกอย่างเกี่ยวกับงานช่าง งานสำรวจ งานออกแบบ งานประมาณราคา งานควบคุมงานและงานควบคุมอาคารรวมถึงต้องร่วมงานกิจกรรมตามโครงการต่างๆ ของกองงานอื่น

- ทำให้งานไม่สำเร็จตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๔ กองการศึกษา

ด้านการเงินและพัสดุ

การจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุงานในโครงการต่าง ๆ ของกองการศึกษาและโรงเรียนในสังกัดเทศบาลและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลพนา

- คณะกรรมการตรวจสอบมีเวลาน้อย ไม่ค่อยมีเวลาตรวจสอบเนื่องจากมี

ภารกิจงานและบุคลากรยังขาดความเข้าใจใน พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการ

บริหารพัสดุภาครัฐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง

และการบริหารพัสดุภาครัฐ

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๕.๑ งานสิ่งแวดล้อม : การจัดการขยะมูลฝอย

- ขาดพื้นที่ในการกำจัดมูลฝอย
- ผู้ประกอบการ/ประชาชนบางส่วน มาจากนอกพื้นที่ ขาดความเข้าใจในกติกาทางสังคมของเทศบาลตำบลพนา

๑.๕.๒ งานสาธารณสุข : การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก

๑. การขาดแคลนวัสดุ อุปกรณ์ในการดำเนินงานควบคุมโรค (เครื่องพ่นหมอกควัน)

๒. ประชาชนขาดความตระหนักถึงความรุนแรงของโรคไข้เลือดออก ยังไม่มีการป้องกันอย่างครอบคลุม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนหรือเพียงพอ โดยการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และขอรับโอนย้ายตามอัตราตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน

๒.๒ การพัฒนาให้บุคลากรในองค์กรให้มีขีดความสามารถเพิ่มพูนสมรรถนะและองค์ความรู้ในการปฏิบัติงาน ในการส่งเสริมให้เข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้ง การจัดองค์ความรู้ให้อยู่ในรูปแบบต่างๆ ให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้จะสามารถลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงอยู่ในระดับยอมรับได้