



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลยุโป
อำเภอเมืองยะลา จังหวัดยะลา



คำสั่งองค์เทศบาลตำบลโย
ที่ ๕๙๗/๒๕๖๓
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลโย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดใน
การบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ข้อ ๕
ของเทศบาลตำบลโย ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ
๗. เจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโย มีหน้าที่กำหนดขอบเขต
การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโย ควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจง แนะนำให้ทุกกอง และ
สำนักจัดวางระบบควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและ
ประสิทธิผล โดยให้ทุกกองและสำนักจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓ (วันที่ ๑ ตุลาคม
๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นางสาวนวรรตน์ เพ็ชรเรือนทอง)
ปลัดเทศบาลตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายเทศมนตรีตำบลโย



คำสั่งเทศบาลตำบลยุโรป

ที่ ๕๙๘/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด เทศบาลตำบลยุโรป

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ ในการประเมินผลการควบคุมภายใน นั้น

เพื่อให้การดำเนินการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการ
บริหารจัดการเทศบาลตำบลยุโรป จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัด
ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|---------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ |
| ๕. เจ้าพนักงานธุรการ | ผช.เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด มีหน้าที่กำหนดขอบเขต
ควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำ และจัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นางสาวนรรัตน์ เพ็ชรเรือนทอง)
ปลัดเทศบาลตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายเทศมนตรีตำบลยุโรป



คำสั่งเทศบาลตำบลยุโป
ที่ ๕๙๙/๒๕๖๓
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง เทศบาลตำบลยุโป

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ ในการประเมินผลการควบคุมภายใน นั้น

เพื่อให้การดำเนินการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการเทศบาลตำบลยุโป จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------------|---------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔. เจ้าพนักงานพัสดุ คนที่ ๑ | กรรมการ |
| ๕. เจ้าพนักงานพัสดุ คนที่ ๒ | กรรมการ |
| ๖. ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๗. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | เลขานุการ |
| ๘. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | ผช.เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำ และจัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นางสาวนวรรตน์ เพ็ชรเรือนทอง)
ปลัดเทศบาลตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายเทศมนตรีตำบลยุโป



คำสั่งเทศบาลตำบลยุโรป
ที่ ๖๐๐/๒๕๖๓
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง เทศบาลตำบลยุโรป

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ ในการประเมินผลการควบคุมภายใน นั้น

เพื่อให้การดำเนินการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการเทศบาลตำบลยุโรป จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำ และจัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นางสาวนวรรตน์ เพ็ชรเรือนทอง)
ปลัดเทศบาลตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายเทศมนตรีตำบลยุโรป



คำสั่งเทศบาลตำบลยุโรป
ที่ ๖๐๑/๒๕๖๓
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา เทศบาลตำบลยุโรป

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ ในการประเมินผลการควบคุมภายใน นั้น

เพื่อให้การดำเนินการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการเทศบาลตำบลยุโรป จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. ครูผู้ดูแลเด็ก คศ.๒ | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | เลขานุการ |
| ๕. คนงาน (งานจัดเอกสารและสิ่งพิมพ์งาน) | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำ และจัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้นี้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นางสาวนวรรตน์ เพ็ชรเรือนทอง)
ปลัดเทศบาลตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายเทศมนตรีตำบลยุโรป

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองยะลา

เทศบาลตำบลยุโป ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลยุโป เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมี ความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองยะลา

(นางสาวนวิรัตน์ เพ็ชรเรือนทอง)

ปลัดเทศบาลตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลยุโป

วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๔

สำนักปลัด เทศบาลตำบลยุโป

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดเทศบาล อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบและมอบหมาย หน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเป็นลาย ลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและ บริหารงานโดยยึดหลัก ธรรมาภิบาล</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอกวิเคราะห์จากระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจบทบาทและ อำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานสารบรรณ การค้นหาหนังสือราชการระเบียบ กฎหมายในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลามาก และบางครั้งค้นหาไม่เจอ การ จัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่อง หนังสือ</p> <p>๒.๓ งานการเจ้าหน้าที่ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การเข้ารับการอบรมและรับข้อมูลข่าวสาร ความรู้ใหม่ๆ ของ เจ้าหน้าที่ยังขาดความ</p>	<p>ผลการประเมินจากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของ สำนักปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ ดังนี้</p> <p>๑. งานธุรการ</p> <p>๒. งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>๓. งานนโยบายและแผน</p> <p>๔. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p>๕.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. เทศบาลตำบลยุโรปมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลตำบลและพนักงานจ้าง</p> <p>๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดย พิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตร ต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมใน แต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้ง จากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ต่อเนื่อง มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p> <p>๒.๕ งานพัฒนาชุมชน ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลใน ระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ และผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเลขที่บัญชีใหม่แล้วไม่แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ทราบ</p> <p>๒.๕ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะการประชาสัมพันธ์รณรงค์อย่างต่อเนื่อง สร้างความตระหนักและมีส่วนร่วมทุกภาคส่วน การอบรมให้ความรู้ประชาชนบางส่วนขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะแบบมีส่วนร่วม โดยการคัดแยกขยะในระดับครัวเรือน</p> <p>๒.๖ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปรกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานสารบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมตามหลักสูตร เพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่พร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน <p>๓.๒ งานกิจการสภา</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำเอกสารต่างๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่องเข้า สู่วาระการประชุมสภา - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานกิจการสภา - แจ่งกำหนดการที่ชัดเจนและกำหนดวันรับเอกสารมี กำหนดการสิ้นสุดตามระเบียบที่กำหนด <p>๓.๓ งานการเจ้าหน้าที่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมในหลักสูตร เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง 	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุง ระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัย ภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์แจ้งการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้ แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้ เกิดข้อผิดพลาด</p> <p>๓.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่นให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ ข้อบังคับให้ ประชาชนเข้าร่วม อย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้า ร่วมจะเกิดผลอย่างไร บ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง</p> <p>- จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการ บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- หนุนรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่น ของ ตนเอง</p> <p>๓.๕ งานพัฒนาชุมชน</p> <p>- จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการ ประชุม ประจำเดือน ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้ พิการและ ผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้า บัญชีธนาคาร</p> <p>- สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน ผู้สูงอายุและผู้พิการให้แก่เจ้าหน้าที่</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติ ครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่าง ทั่วถึง</p> <p>- ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอ คัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณ นั้น ๆ</p> <p>๓.๖ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อ แบ่ง หน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน</p> <p>- จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของเทศบาล</p> <p>๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๔.๔ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการทำให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ ทันที</p> <p>๔.๕ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนักงาน ฝ่าย ได้ทันที ภายใน ๑ วัน</p> <p>๔.๖ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสาร</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้รูปแบบและวิธีการติดตามประเมินผลที่เหมาะสม สอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้ อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่ เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้ บุคลากรทราบ มีการจัดทำวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต ไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ</p> <p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูล ในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดมีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะ ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นางวรัญญา รอดเสวก)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักปลัด เทศบาลตำบลยุโป
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลางานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๑. งานธุรการ</p> <p>-กิจกรรมงานสารบรรณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานหนังสือ ราชการ งานสารบรรณ เป็น ระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็วมีประสิทธิภาพถูกต้อง ตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๔๙</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะใน การปฏิบัติงาน ยังไม่ได้รับการศึกษาอบรม เพิ่มเติมในกิจกรรมด้านงาน ธุรการ งาน สารบรรณ</p> <p>๒. หนังสือส่งมาช้าเลย กำหนด ระยะเวลาในการ ปฏิบัติตาม บางครั้งสิ่งที่ ส่งมาด้วยก็ไม่มี หรือมีไม่ ครบถ้วน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมตามความ เหมาะสม</p> <p>๒. การเก็บเอกสารโดยการ เรียงลำดับ มีหมายเลขแฟ้ม และลำดับเลขที่กำกับไว้ชัดเจน เพื่อสะดวกและรวดเร็วใน การ ค้นหา</p> <p>๓.ปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณพ.ศ. ๒๕๒๖ แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๙</p>	<p>- มีการติดตาม ตรวจสอบ ระบบการปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>- การออกเลขหนังสือ รับ/ส่ง คำสั่งและ ประกาศฯ เจ้าของ เรื่องมาออกเลข หนังสือที่งาน สารบรรณโดยไม่ระบุ ชื่อเรื่องและไม่มี สำเนาฉบับให้กับ ธุรการกลาง ทำให้ ขาดรายละเอียดของ หนังสือหรืออาจเกิด ความล่าช้าในการ สืบค้น</p>	<p>- ลงทะเบียนรับ - เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการดำเนินการ ติดตามหนังสือ คำสั่งประกาศ ผู้รับผิดชอบงาน นั้น ๆ เก็บ รวบรวมข้อมูลที่ ส่วนกลาง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม ๒. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - การจัดการพัฒนาภายใน องค์กร - การส่งบุคลากรไปพัฒนา ภายนอก องค์กร - การจัดการองค์ความรู้ โดยการ ถ่ายทอดจากผู้มี ความรู้ภายใน องค์กร	- ด้านกลยุทธ์ - ขาดแผน ในการพัฒนาบุคลากร (ตั้งแต่เริ่มที่ บุคลากรเข้า รับการอบรม จนถึงเมื่อ บุคลากรเข้า รับการ อบรมแล้วบุคคลจะได้รับ อะไรเพิ่มเติม อาทิเช่น ค่าตอบแทนที่เพิ่มขึ้น เป็นต้น) (บาง หน่วยงาน บางสายงาน)	-ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรม ในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่าง สม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ปรับปรุงกรอบอัตรากลางให้ เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงาน หรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง - ศักยภาพเปรียบเทียบเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อ ไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	- ประชุมวางแผนการ จัดทำกรอบอัตรากลาง - กำหนดกรอบอัตรา กลางโดยคำนึงถึงความ ความเป็นและภาระค่าใช้จ่าย ด้านการบริหารงาน บุคคลให้เป็นไปตามที่ กฎหมายกำหนด	- การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผนอัตรากา ลัง ๓ ปี การพัฒนา พนักงานส่วนตำบลแล พนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสม ขาดความ ต่อเนื่องขาด กระบวนการสร้างขวัญ และกำลังใจในการใน ปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในบ่อยทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	-ปรับปรุงแผน อัตรากำลังให้สอดคล้อง กับภารกิจที่มีอยู่ อย่างครอบคลุม -ออกคำสั่งมอบหมาย งานอย่างชัดเจน -ประสานผู้นำท้องถิ่น, ท้องถิ่นร่วม ปฏิบัติงานเพื่อความ ปลอดภัย - ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓.งานวิเคราะห์นโยบายและ แผนการจัดทำประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ไข ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่าง แท้จริง	<p>-ประชาชนไม่ค่อยให้ความ สนใจในการประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการ แก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงประโยชน์ของ แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง - ประชาชนมีส่วนร่วมในการ แสดงความคิดเห็นและมีส่วน ร่วมในการจัดทำแผนเพื่อ ผลประโยชน์ต่อประชาชน โดยตรง</p>	<p>กำหนดวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของแต่ละส่วน ให้ชัดเจนและสอดคล้อง กับภารกิจและแผน</p>	<p>-การจัดตั้ง งบประมาณราย จ่ายประจำปีไม่ สามารถ จัดสรร งบประมาณตาม แผนพัฒนาที่ตั้งไว้ - แผนพัฒนามี โครงการ จำนวนมากและ ไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ ตรงตามความ ต้องการของ ประชาชน</p>	<p>- ทบทวนการ จัดทำแผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ให้ชัดเจน - ให้คาปรึกษาและ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. งานพัฒนาชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการ สวัสดิการเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ คนพิการ เป็นไป โดยรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ ตรงกับข้อมูลในระบบ สารสนเทศของกรม ส่งเสริมฯ - การดำเนินการช่วยเหลือ ผู้ด้อยโอกาสในด้าน ต่างๆยังขาด ประสิทธิภาพและไม่ ถูกต้องตามระเบียบ - ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้ง ข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณี เสียชีวิตแล้วไม่แจ้งแก่ เจ้าหน้าที่ - ระบบการจ่ายเงินสด เกิดความเสี่ยงแก่ เจ้าหน้าที่นำจ่ายเบี้ย	-จัดทารายงานการจ่ายเงินต่อ ผู้บริหารในการประชุม ประจำเดือน ประชาสัมพันธ์ส่งเสริม ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชี ธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับ ขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและ ผู้พิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ และผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบ ถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้ รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงาน ทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอก รายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้น ทะเบียนในปีงบประมาณนั้น ๆ	-สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน - รมรงค์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการ ประชาคม ในชุมชนอย่างต่อเนื่อง	ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมาก ขึ้นและมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจ เกิดปัญหาในการรับ ลงทะเบียน และรับ เงินซ้อนซ้อน - การเบิกจ่ายเงิน สงเคราะห์เบี้ยยังชีพยังมี ความเสี่ยงใน การนำเงินสดไปจ่ายหรือ โอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ์	- รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการ ประชาคมในชุมชน อย่างต่อเนื่อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>๕. การจัดการขยะมูลฝอย ทั่วไป</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อการจัดการขยะมูล ฝอยให้ถูกต้องหลักการ</p> <p>๒. เพื่อป้องกันและควบคุม เกิดการแพร่กระจายเชื้อ โรคที่เกิดจากปัญหาขยะ มูลฝอย</p>	<p>ยังมีการตกค้างของขยะ มูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะเส้นทางทาง หลวงทางหลัก</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความ รับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบคำแนะนำ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ที่เกี่ยวข้อง - การแบ่งเขตการรับผิดชอบของทีม เก็บขนขยะอย่างชัดเจนในการ ปฏิบัติงานของแต่ละทีม - มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ ทำความสะอาด 	<p>มีการตกค้างของขยะ น้อยลง</p>	<p>บุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรง ยังไม่เข้าใจใน ระบบงาน ขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานโดยตรง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้านอย่าง ต่อเนื่องตรง สายงาน - จัดกิจกรรมรณรงค์ สร้างความตระหนัก การเป็นจิตอาสาของ พนักงานและคนใน ชุมชนในการรักษา ความสะอาด 	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๖. งานด้านป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ความช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับความเดือด ร้อนได้ทันท่วงที</p>	<p>เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัย ประชาชน อาจได้รับความเดือดร้อน จากน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและพื้นที่ การเกษตร</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทาคาสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่ง หน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรม ทบทวนการ ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรมีความรู้ เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการ ประชาชนมี ประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติ หน้าที่เมื่อได้รับแจ้ง เหตุ ได้ทันท่วงที 	<ul style="list-style-type: none"> - ช่วงฤดูมรสุม ประชาชน ได้รับความเดือดร้อน จากวาตภัยและน้ำ ท่วม ขังบ้านเรือนเส้นทาง การ สัญจรและท่วมขัง พื้นที่ การเกษตร - ประชาชน ยัง ขาดความรู้ในการ บริหารจัดการภัยฯ - อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัด ทา คาสั่ง แต่ง ตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวรระวัง เหตุ รับเรื่องราวร้อง ทุกข์จากประชาชน กรณีเกิดเหตุภัยพิบัติ ต่าง ๆ - จัดทำเอกสาร เผยแพร่ให้ความรู้กับ ประชาชนเรื่องการ บริหารจัดการเมื่อเกิด ภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากร ทั้งภาครัฐและ อาสาสมัครให้มีความรู้ เพิ่มมากขึ้นและ ต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์ เพื่องานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอ 	<p>สำนักปลัด</p>

ลงชื่อ นางสาวรัฐญา รอดเสวก ชื่อผู้รายงาน
(นางสาวรัฐญา รอดเสวก)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง เทศบาลตำบลยุโรป
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลางานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>งานการบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการปรับปรุงระเบียบของกรมการปกครองว่าด้วยการบันทึกบัญชีและระบบบัญชี e-laas ทำให้การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน จึงต้องศึกษาระเบียบในการปฏิบัติ</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ การจัดเก็บรายได้ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่าการรับจ่ายเงิน, การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เนื่องจากการปรับปรุงระเบียบบัญชีอยู่บ่อยครั้ง การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย จะต้องศึกษาระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้มาก ต้องมีความพยายาม ขยันและอดทนในการออกติดตาม ทวงถามและจัดเก็บ</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่าควรมีการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมทั้งระยะเวลาและงบประมาณที่ตั้งไว้ เพราะอาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย การปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต</p>	<p>การประเมินผลความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบ...

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอักษร ผู้อำนวยการกองคลังติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจงให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๕ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมี การควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เมื่อพบความเสี่ยงมีการแก้ไขปรับปรุงเป็นปัจจุบัน</p> <p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลตาแกะ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>การประเมินผล</p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>เนื่องจากเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือเจ้าหน้าที่บุคลากรของกองคลังมีไม่เพียงพอและไม่ครบตามกรอบอัตราตำแหน่ง</p> <p>ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง</p>

สรุปผล...

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง เทศบาลตำบลบุษยามณี ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.๔ ของ กองคลัง เทศบาลตำบลบุษยามณี มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน, การจัดทำเอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง

๑.๒) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนี้ ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ การจัดเก็บรายได้ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

๑.๓) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ) ธนวรรณ แคล้วฉลาด ผู้รายงาน

(นางธนวรรณ แคล้วฉลาด)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้อาศัยวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ ที่ จัดเก็บมาลงบัญชี</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. แผน ที่ ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สินยังจัดทำ ไม่เรียบร้อยข้อมูลยังไม่ ครบถ้วน</p> <p>๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ขาด ความรู้และความเข้าใจใน การจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่ง เป็นระเบียบกฎหมายตัว ใหม่ ที่ เริ่ม ใช้ ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้</p> <p>๒. พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>๓. พ.ร.บ.วินัยการเงิน ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๔. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิก จ่ายเงินการฝากเงิน การ เก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๕. กฎหมาย หนังสือสั่ง การ และ ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้กิจกรรม การพัฒนาและจัดเก็บ รายได้มีการควบคุมที่ เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. แผน ที่ ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สินข้อมูล อาจไม่ ครบ ถ้วน / คลาดเคลื่อน</p> <p>๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ขาด ความรู้และความเข้าใจ ในการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องซึ่งเป็นระเบียบ กฎหมายตัวใหม่ที่เริ่มใช้ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษี ฉบับที่ข้อมูลครบถ้วน</p> <p>๒. จัดทำแผนดำเนินการเพื่อ พัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ การ จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น</p> <p>๔. ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด</p> <p>๕. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมกฎหมาย ดังกล่าว</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง กองช่าง</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ได้ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บ รายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ ได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	สาเหตุ ๑.ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่อง ระเบียบ	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ลงในพื้นที่พูดคุยพบปะ ประชาชนพร้อมชี้แจง ให้ความรู้ทำความเข้าใจแก่ประชาชน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมของกรมฯ และหน่วยงานต่าง ๆ	<u>โดยดำเนินการดังนี้</u> ๑.๑ มีการจัดทำแผน ดำเนินงานเพื่อพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๑.๒ เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ให้แก่ ประชาชนมากขึ้น ๑.๓ เจ้าหน้าที่ลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่เป็นระบบ ระเบียบขึ้น๑.๔ การจัดทำ โครงการรณรงค์ส่งเสริมการ จัดเก็บภาษี การควบคุม กิจกรรมการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ยังมีบางงานที่ ดำเนินการจัดทำยังไม่ ครบถ้วนครอบคลุม กลุ่มเป้าหมายทั้งหมดในพื้นที่	สาเหตุ ๑. ผู้ที่มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ ให้ข้อมูล คลาดเคลื่อนไม่ ชัดเจน	๔. มีการกำชับเจ้าหน้าที่ เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี สม่ำเสมอ	กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ การบริการพัสดุ สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การปฏิบัติงานที่ล่า ช้าอาจทำให้กระทบต่อ โครงการที่เร่งด่วน</p> <p>๒. การจัดทำ ควบคุม ดูแล วัสดุครุภัณฑ์ ไม่ ค่อยเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ระเบียบบมมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจน</p> <p>๔. การใช้จ่า ย งบประมาณตาม โครงการมีความสับสน เสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลังแต่งตั้งไว้</p> <p>๒. ผู้อำนวยการกอง คลังคอยกำชับและ ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุมีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. งานการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ (e-Laas) มีการ ปรับปรุงระบบจากกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น ทำให้ การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เน้นย้ำให้ทุกองค์กรควรรมา ปรึกษา จนท.ที่เกี่ยวข้องทุก ครั้งก่อนดำเนินการตามแผน จัดหาพัสดุ</p> <p>๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามแผนจัดหาพัสดุ</p> <p>๓. รายงานผลการใช้พัสดุและ ตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๔. ดูแลระบบการเข้าใช้ของ ระบบ (e-Laas)</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
และการตรวจสอบพัสดุประจำปี ที่ต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	สาเหตุ ๑. ระเบียบมี การ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ ๒. พนักงานจ้างยังไม่ ค่อยมีความรู้ ความ เข้าใจด้านงานพัสดุ		๑. ผู้อำนวยการกองคลัง มีการกำชับเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบและพนักงาน จ้างให้ปฏิบัติ ตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	สาเหตุ ๑. เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ ความสามารถ เฉพาะ ตำแหน่ง		กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การบริการรับเงิน จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน 	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของอปท.พ.ศ.๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๘ โดยเคร่งครัด 	<ul style="list-style-type: none"> - สอบทาน การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ 	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน 	<ul style="list-style-type: none"> - ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย 	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน- บัญชีให้เป็นไปตาม ระเบียบและเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบ ทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน 	<p>กองคลัง</p>

ชื่อผู้รายงาน ธนวรรณ แคล้วคลาด
 (นางธนวรรณ แคล้วคลาด)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง เทศบาลตำบลยุโป
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลางานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานสาธารณูปโภค กิจกรรม การวางแผนดำเนินงานการดูแลรักษาซ่อมบำรุงสาธารณูปโภค (ประปา ไฟฟ้า) ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> -ไม่มีส่วนราชการย่อยและบุคลากรที่รับผิดชอบกิจการประปาโดยตรง -ปริมาณงานที่รับผิดชอบมีจำนวนมากทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต้องหมุนเวียนบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัดปฏิบัติงานพร้อมกันในหลายๆเรื่องในเวลาเดียวกัน - ปริมาณงานที่รับผิดชอบมีจำนวนมากทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต้องหมุนเวียนบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัดปฏิบัติงานพร้อมกันในหลายๆเรื่องในเวลาเดียวกัน -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค - ได้มีการจัดซื้อรถกระเช้าสำหรับงานไฟฟ้าโดยตรง - ได้มีการเปลี่ยนกิ่งโคมไฟฟ้าสาธารณะที่มีสภาพชำรุดทรุดโทรม - ได้มีการบำรุงรักษาตามสภาพและเปลี่ยนหลอดไฟตามระยะเวลา <p>ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปัญหาเหตุการณ์ความไม่สงบในพื้นที่ทำให้การทำงานภาคสนามทำได้ไม่เต็มที่ - ปัญหาความชื้นในอากาศทำให้หลอดไฟฟ้าเสื่อมเร็ว 	<p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ใน ๓ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ ๒. กิจกรรม การวางแผนดำเนินงานการดูแลรักษาซ่อมบำรุงสาธารณูปโภค (กิจการไฟฟ้า) การบำรุงรักษา ตรวจสอบ เพื่อให้มีความเสี่ยงลดลง และเพิ่มระยะเวลาใช้งานมากขึ้น ๓. กิจกรรม งานสำรวจออกแบบ และควบคุมก่อสร้าง ติดตามตรวจสอบ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดการความเสี่ยง และควรเพิ่มบุคลากรด้านที่ขาดแคลน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กระบวนการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p> <p>กิจกรรม งานสำรวจออกแบบและการควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณงานที่รับผิดชอบมีจำนวนมากทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ <p>ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปัญหาเหตุการณ์ความไม่สงบในพื้นที่ยังคงมีอยู่อย่างต่อเนื่อง ทำให้การออกปฏิบัติงานภาคสนามมีความเสี่ยงจึงทำให้การออกพื้นที่ทำงานภาคสนามได้ไม่เต็มที่ - ขาดผู้มีความชำนาญในการออกแบบก่อสร้าง <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบผลการรายงานเมื่อดำเนินการซ่อมแซมบำรุงรักษาแล้วเสร็จ - ตรวจสอบแบบรายงานร้องทุกข์คงค้างในบัญชีลำดับการรายงาน - ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์คงเหลือ <p>กิจกรรม การวางแผนดำเนินการงานการดูแลรักษาซ่อมบำรุงสาธารณูปโภค (กิจการประปา ไฟฟ้า)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบผลการรายงานเมื่อดำเนินการซ่อมแซมบำรุงรักษาแล้วเสร็จ - ตรวจสอบแบบรายงานร้องทุกข์คงค้างในบัญชีลำดับการรายงาน - ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์คงเหลือ - ตรวจสอบการดำเนินการตามแผนล้างย้อนกรองน้ำ <p>๒.๒ งานวิศวกรรม</p> <p>กิจกรรม งานสำรวจออกแบบและการควบคุมการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน - ตรวจสอบทานเอกสารแบบฟอร์มและหนังสืออ้างอิงตามกรณี 	<p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การมอบหมายงานที่ชัดเจน การตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่มอบหมายอย่างสม่ำเสมอ - การปรับปรุงแผนดำเนินการให้สอดคล้องกับการลงพื้นที่ปฏิบัติงานจริง เช่นงานไฟฟ้า สาธารณะ งานสาธารณูปโภค(ประปา)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานสาธารณูปโภค</p> <p>กิจกรรม การวางแผนดำเนินงานการดูแลรักษา</p> <p>ซ่อมบำรุงสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภารกิจให้รับผิดชอบอย่างชัดเจน - ควบคุมจัดลำดับการรายงานร้องขอการซ่อมแซมบำรุงรักษาตามลำดับ พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ - ตรวจสอบควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการบำรุงรักษาซ่อมแซม ให้มีเพียงพอต่อการใช้งานอยู่เสมอ - จัดทำแผนทำการล้างย้อนระบบกรองน้ำอย่างต่อเนื่องป้องกันการอุดตันของชุดกรองน้ำ <p>๓.๒ งานวิศวกรรม</p> <p>กิจกรรม งานสำรวจออกแบบและการควบคุมการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปรับปรุงแผนอัตรากำลังตามภารกิจ ให้สอดคล้อง ครอบคลุมทุกภารกิจ - ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภารกิจให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ - ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม - ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา - มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน - การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ 	<ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมองกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน <p style="text-align: center;">มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน 	<p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>

สรุปผลการประเมิน

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมกิจกรรม การดูแลรักษาซ่อมบำรุงสาธารณูปโภค

งานไฟฟ้าสาธารณะ มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปริมาณงานที่รับผิดชอบมีจำนวนมากทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต้องหมุนเวียนบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัดปฏิบัติงานพร้อมกัน ในหลายๆเรื่องในเวลาเดียวกัน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมีรถกระเช้าไฟฟ้าสำหรับงานไฟฟ้าโดยตรง และได้มีการเปลี่ยนกิ่งโคมไฟฟ้าสาธารณะที่มีสภาพทรุดโทรมแล้วงบประมาณมีอยู่เพียงพอต่อการเปลี่ยนอุปกรณ์ใหม่และขยายเขตเพิ่มอีกและค่าไฟฟ้าสาธารณะส่วนเกินสิทธิ์ได้มีการจ่ายลดลง การดูแลรักษาซ่อมบำรุงรักษากิจการประปา ไม่มีส่วนราชการย่อยและบุคลากรที่รับผิดชอบกิจการประปาโดยตรง ปริมาณงานที่รับผิดชอบมีจำนวนมากทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต้องหมุนเวียนบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัดปฏิบัติงานพร้อมกัน ในหลายๆเรื่องในเวลาเดียวกัน ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ปัญหาเหตุการณ์ความไม่สงบในพื้นที่ทำให้การทำงานภาคสนามทำได้ไม่เต็มที่

๒ งานวิศวกรรม กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและการควบคุมการก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปริมาณงานที่รับผิดชอบมีจำนวนมากทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ปัญหาเหตุการณ์ความไม่สงบในพื้นที่ยังคงมีอยู่อย่างต่อเนื่อง ทำให้การออกปฏิบัติงานภาคสนามมีความเสี่ยงจึงทำให้การออกพื้นที่ทำงานภาคสนามได้ไม่เต็มที่

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ กิจกรรมงานการวางแผนดำเนินงานการดูแลรักษาซ่อมบำรุงสาธารณูปโภค (กิจการประปา) และกิจกรรมงานสำรวจออกแบบและการควบคุมการก่อสร้าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ) นายสมใจ สุขโอ

(นายสมใจ สุขโอ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง เทศบาลตำบลยุโรป
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลางานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมการดูแลรักษา ซ่อมบำรุงสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน สาธารณูปโภค มีคุณภาพได้ มาตรฐาน และแก้ไขปัญหาของ ราษฎรได้อย่างมีประสิทธิภาพ มากที่สุด</p>	<p>- ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน โดยตรง อาจก่อให้เกิด ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้</p>	<p>-ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภารกิจให้รับผิดชอบ อย่างชัดเจน -ควบคุมจัดลำดับการ รายงานร้องขอการซ่อมแซม บำรุงรักษาตามลำดับพร้อม รายงานผลการปฏิบัติงาน เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ - ตรวจสอบควบคุมการ เบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ใน การบำรุงรักษาซ่อมแซม ให้ มีเพียงพอต่อการใช้งานอยู่ เสมอ</p>	<p>-ไม่มีส่วนราชการย่อยและ บุคลากรที่รับผิดชอบ กิจการประจำโดยตรง -ปริมาณงานที่รับผิดชอบมี จำนวนมากทำให้บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต้องหมุนเวียนบุคลากรที่มี อยู่อย่างจำกัดปฏิบัติงาน พร้อมกันในหลายๆเรื่องใน เวลาเดียวกัน -ปัญหาเหตุการณ์ความไม่ สงบในพื้นที่ทำให้การ ทำงานภาคสนามทำได้ไม่ เต็มที่</p>	<p>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้า - ประปา ยังไม่ครบ สมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ที่ถูกต้อง ตามหลักของการ การ จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเป็นการเฉพาะ ทางจัดซื้ออยู่เสมอ</p>	<p>-ปรับปรุงแผน อัตรากำลังให้สอดคล้อง กับการปฏิบัติงานที่มีอยู่ อย่างครอบคลุม -จัดเรียงลำดับตาม ความสำคัญเร่งด่วน ก่อนหลัง -ออกคำสั่ง มอบหมายงาน อย่างชัดเจน -ประสานผู้นำ ท้องที่,ท้องถิ่นร่วม ปฏิบัติงานเพื่อ ความปลอดภัย</p>	<p>กองช่าง</p>

กองช่าง เทศบาลตำบลยุโป
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลางานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานวิศวกรรม วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน สำรวจ ออกแบบ การประมาณ ราคาและควบคุมการก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ 	<ul style="list-style-type: none"> -การปรับปรุงแผน อัตรากำลังตามภารกิจ ให้ สอดคล้อง ครบคลุมทุก ภารกิจ -ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภารกิจให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> -ปรับปรุงแผนงานมอบหมาย งานอย่างชัดเจน -ตรวจสอบทานเอกสาร แบบฟอร์มและหนังสืออ้างอิง ตามกรณี 	<ul style="list-style-type: none"> -ปริมาณงานที่รับผิดชอบมี จำนวนมากทำให้บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ -ปัญหาเหตุการณ์ความไม่ สงบในพื้นที่ยังคงมีอยู่ อย่างต่อเนื่อง ทำให้การ ออกปฏิบัติงาน ภาคสนามมีความเสี่ยงจึง ทำให้การออกพื้นที่ทำงาน ภาคสนามได้ไม่เต็มที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - การยื่นขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงอาคาร ผู้ ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับ บริการไม่ ครบถ้วน และผู้ ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคู่มือแผนพับ เกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกให้ผู้มา ติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ ระเบียบกฎหมายว่า ด้วยการขออนุญาต ก่อสร้าง ฯ ตามสื่อ ต่าง ๆ ของ เทศบาล ตำบล เช่นเว็บไซต์ 	<p>กองช่าง</p>

ชื่อผู้รายงาน สมใจ สุขโอ

(นายสมใจ สุขโอ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษา เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมเด็กเล็ก ๒. ศูนย์ยังไม่ได้มาตรฐานตามแบบแปลนเพราะยังขาดงบประมาณในการก่อสร้าง ๓.การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐานตามกำหนดของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ๔. เกิดโรคระบาดของเด็กบ่อยครั้ง - กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - จนท. และครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา - กิจกรรม ส่งเสริมด้านกีฬานันทนาการในเด็กเยาวชนและประชาชน ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการออกกำลังกายและดูแลสุขภาพตัวเองเบื้องต้น ขาดความรู้ความเข้าใจในการบริโภคอาหารและขาดความรู้ด้านการออกกำลังกายอย่างถูกวิธีเหมาะสมกับช่วงอายุ</p> <p>๑.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กิจกรรม ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ด้วยสภาพสังคมที่เปลี่ยนแปลงไป คนรุ่นหลังไม่ให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์ประเพณีพื้นถิ่น ด้วยปัจจุบันหนุ่มสาวต้องไปทำงานต่างถิ่น และต่างคนต่างทำงานเป็นหลักทำให้คนรุ่นใหม่ละเลยประเพณีท้องถิ่น</p>	<p>ผลการประเมิน กองการศึกษา เทศบาลตำบลยุโป ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษา เทศบาลตำบลยุโป มีงานที่เป็นองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๓ งาน คือ ๑. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และมีกิจกรรมที่เป็นองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๓. กิจกรรมส่งเสริมด้านกีฬานันทนาการในเด็กเยาวชนและประชาชน ๔. กิจกรรม ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๕. กิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยว ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- ประชาชนไม่เข้าใจระเบียบที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายงบประมาณต่างๆด้านประเพณี โดยเรียกร้องให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามความต้องการ ทำให้เจ้าหน้าที่ทำงานลำบากขึ้น เพราะการเบิกจ่ายบางประเภทเสี่ยงต่อการเรียกเงินคืน จาก สตง.เพราะผิดระเบียบ</p> <p>๑.๓ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ด้วยพื้นที่ตำบลยุโป เป็นพื้นที่ที่อุดมสมบูรณ์ด้วยผลไม้ การส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงเกษตรควรได้รับการพัฒนาให้มากขึ้น แต่เนื่องด้วยประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการพัฒนา และขาดการส่งเสริมอย่างจริงจัง ทำให้การท่องเที่ยวในพื้นที่ตำบลยุโปในเชิงเกษตรยังไม่ชัดเจนและน่าสนใจ</p>	
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการจัดทำสรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน ทุก ๆ ๖ เดือน , มีการประเมินครูผู้ดูแลเด็กทุก ๆ ๖ เดือน ผลการประเมินมาตรฐาน ศพด.จากหน่วยงานต่างๆ เช่น กรมอนามัย ฯลฯ</p> <p>- กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาทุกปีงบประมาณ</p> <p>- กิจกรรม ส่งเสริมด้านกีฬานันทนาการในเด็กเยาวชนและประชาชน มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการ ที่ได้ดำเนินการ</p> <p>๒.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม</p> <p>- กิจกรรม ส่งเสริม อนุรักษ์ศาสนา ศิลปวัฒนธรรมจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น มีการจัดทำรายงานการปฏิบัติงานตามโครงการดังกล่าว</p> <p>๒.๓ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว</p> <p>- กิจกรรม ส่งเสริมการท่องเที่ยว มีการจัดทำแผนส่งเสริมการท่องเที่ยว และโครงการเพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวที่ตรงตามสภาพบริบทชุมชน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ และเทศบาลยังมีการส่งเสริมผู้ดูแลเด็กให้เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑. มีการจัดส่ง ครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการต่าง ๆ</p> <p>๒. มีการจัดตั้งงบประมาณในการปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓. มีการปรับปรุง ศพต. ให้ได้มาตรฐานตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น , กรมอนามัยกำหนด</p> <p>- กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา จนท. และครูผู้ดูแลเด็ก เข้าอบรมและทบทวน การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผน อื่นๆ</p> <p>- กิจกรรม ส่งเสริมด้านกีฬานันทนาการในเด็กเยาวชนและประชาชน มีประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการจัดตั้งศูนย์กีฬาและสถานที่ในการพักผ่อนให้เด็กเยาวชนและประชาชน ออกกำลังกายได้ทุกคน ส่งเสริมการให้ประชาชนสนใจการออกกำลังกายและกิจกรรมของเด็ก พร้อมจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ</p> <p>๓.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม</p> <p>- กิจกรรม ส่งเสริมส่งเสริม อนุรักษ์ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>มีการจัดสรรงบประมาณที่แน่นอนและขอความร่วมมือและประสานไปยังผู้นำในชุมชน ผู้นำศาสนาประชาชนทุกคนในพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมงานด้านประเพณี</p> <p>๓.๓ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว</p> <p>- กิจกรรม ส่งเสริมการท่องเที่ยว</p> <p>มีการจัดทำแผนส่งเสริมการท่องเที่ยวและจัดสรรงบประมาณที่แน่นอน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ของส่วนการศึกษา เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของส่วนการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>-การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>-ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p>	
<p>๕.การติดตามและประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ชัดเจน การรายงานผลการดำเนินโครงการ ต่างๆ และการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของครูผู้ดูแลเด็ก เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษา ฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของส่วนการศึกษาฯ มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ของกองการศึกษาสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ ในนโยบายกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับในด้านการศึกษาจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรม ระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน และการรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานทุก ๆ ๖ เดือนสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการศึกษา งานด้านกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชน และประชาชน งานด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่มีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่าง ๆ ของแต่ละหมู่บ้านและการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่ายติดตามดูแล และสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติหน้าที่ ให้ชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้ชัดเจน

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวนวรรตน์ เพ็ชรเรือนทอง)

ปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓

กองการศึกษา เทศบาลตำบลยุโป
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษาถูกต้อง ตามระเบียบ และเพิ่มประสิทธิภาพของผู้ปฏิบัติงานด้านการศึกษา</p>	<p>- งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑. มีการจัดส่ง ครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม ๒. มีการจัดตั้งงบประมาณในการปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.มีการปรับปรุง ศพด.ให้ได้มาตรฐานตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น , กรมอนามัย กำหนด</p>	<p>๑. มีการจัดทำสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานทุก ๆ ๖ เดือน ๒. มีการประเมินครูผู้ดูแลเด็กทุก ๆ ๖ เดือน ๓.ผลการประเมินมาตรฐาน ศพด.จากหน่วยงานต่าง ๆ เช่น กรมอนามัย ฯลฯ</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กขาดประสิทธิภาพในการกิจกรรมเด็กเล็ก ๒. ศูนย์ยังไม่ได้มาตรฐานตามแบบแปลน เพราะยังขาดงบประมาณในการก่อสร้าง ๓.การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐานตามกำหนดของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. นักวิชาการศึกษา ได้ออกนิเทศให้คำแนะนำในการติดต่อประสานงานในกิจกรรมทุก ๆ ด้าน แก่ครูผู้ดูแลเด็ก ๒. มีการปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายในให้น่าอยู่ตรงตามมาตรฐานกรมส่งเสริมฯ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

กองการศึกษา เทศบาลตำบลยุโป
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>- กิจกรรม การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษามีประสิทธิภาพเพิ่มมาก ขึ้น</p>	<p>- งานการจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา</p>	<p>- มีการจัดส่งนักวิชาการ ศึกษา และครูผู้ดูแลเด็ก เข้าอบรม การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>-มีการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาทุก ปีงบประมาณ</p>	<p>- นักวิชาการศึกษา และ ครูผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา</p>	<p>- นักวิชาการศึกษา และ ครูผู้ดูแลเด็ก เข้าอบรม และทบทวน การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา และแผน อื่นๆ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสุโป
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>- กิจกรรม ส่งเสริมด้านกีฬา นันทนาการในเด็กเยาวชนและประชาชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมกิจกรรมด้านกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชนและประชาชนให้มีความรู้ความสามารถ</p> <p>๒. เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็กและเยาวชน</p>	<p>- งานส่งเสริมด้านกีฬา นันทนาการในเด็กเยาวชนและประชาชน</p>	<p>- ส่งเสริมการให้ประชาชนสนใจการออกกำลังกายและกิจกรรมของเด็ก</p> <p>- การดำเนินโครงการ/กิจกรรมส่งเสริมด้านกีฬานันทนาการในเด็กเยาวชนและประชาชน</p>	<p>- มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการ ที่ได้ดำเนินการ</p>	<p>๑. ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการออกกำลังกายและดูแลสุขภาพตัวเอง</p> <p>๒. งบประมาณด้านการส่งเสริมด้านกีฬานันทนาการในเด็กเยาวชนและประชาชนมีน้อย</p> <p>๓. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการออกกำลังกายที่ถูกวิธี</p>	<p>- มีการจัดตั้งคณะกรรมการในการประสานงานด้านกีฬานันทนาการกิจกรรมเด็กเยาวชนและประชาชนไปยังผู้นำชุมชนในหมู่บ้าน</p> <p>- จัดสรรงบประมาณในการดำเนินโครงการให้มากขึ้น</p> <p>- รณรงค์และให้ความรู้เรื่องการออกกำลังกายที่ถูกวิธี</p>	<p>กองการศึกษา)</p>

กองการศึกษา เทศบาลตำบลยุโป
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม - กิจกรรม ส่งเสริมส่งเสริม อนุรักษ์ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริม อนุรักษ์ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญา ท้องถิ่น เพื่อให้สอดคล้องกับวิถี ชีวิตของชุมชนสืบต่อไปชั่วลูกชั่ว หลาน</p>	<p>- งานส่งเสริม ส่งเสริม อนุรักษ์ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญา ท้องถิ่น</p>	<p>- ได้มีการจัดสรร งบประมาณที่แน่นอน และขอความร่วมมือและ ประสานไปยังผู้นำใน ชุมชน ผู้นำศาสนา ประชาชนทุกคนในพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ส่งเสริม งานด้านประเพณี - การดำเนินการตาม หนังสือสั่งการ ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- มีการจัดทำรายงาน การปฏิบัติงานตาม โครงการดังกล่าว</p>	<p>- ด้วยสภาพสังคมที่ เปลี่ยนแปลงไป คนรุ่น หลังไม่ให้ความสำคัญกับ การอนุรักษ์ประเพณีพื้น ถิ่น ด้วยปัจจุบันหนุ่มสาว ต้องไปทำงานต่างถิ่น และต่างคนต่างทำงาน เป็นหลักทำให้คนรุ่นใหม่ ละเลยประเพณีท้องถิ่น -ความไม่เข้าใจระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการเบิกจ่าย งบประมาณ เสี่ยงต่อการ เรียกเงินคืน จาก สตง.</p>	<p>- มีการจัดทำโครงการ ด้านงานศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิ ปัญญาท้องถิ่นเพื่อเสนอ ของบประมาณในแต่ละ ปี นั้น ๆ และ ประชาสัมพันธ์ ในงาน ประเพณีต่าง ๆ - จัดส่ง จนท. ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

กองการศึกษา เทศบาลตำบลยุโป
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.งานส่งเสริมการท่องเที่ยว - กิจกรรม ส่งเสริมการท่องเที่ยว วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวในพื้นที่ ตำบลยุโปให้เป็นที่รู้จัก และเพิ่ม รายได้ให้กับชาวยุโป</p>	<p>- งานส่งเสริมการ ท่องเที่ยว</p>	<p>- มีการจัดทำแผนส่งเสริม การท่องเที่ยว และ โครงการเพื่อส่งเสริมการ ท่องเที่ยวที่ตรงตามสภาพ บริบทชุมชน</p>	<p>- มีการจัดทำรายงาน การปฏิบัติงานตาม โครงการดังกล่าว</p>	<p>ด้วยพื้นที่ตำบลยุโป เป็น พื้นที่ที่อุดมสมบูรณ์ด้วย ผลไม้ การส่งเสริมการ ท่องเที่ยวเชิงเกษตรควร ได้รับการพัฒนาให้มาก ขึ้น แต่เนื่องด้วย ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการพัฒนา และขาดการส่งเสริมอย่าง จริงจัง ทำให้การ ท่องเที่ยวในพื้นที่ตำบล ยุโปในเชิงเกษตรยังไม่ ชัดเจนและน่าสนใจ</p>	<p>- มีการจัดทำโครงการ และจัดสรรงบประมาณ เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวให้ ตรงกับบริบทชุมชน -</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ชื่อผู้รายงาน 
 (นางสาวนวรรตน์ เพ็ชรเรือนทอง)
 ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลยุโป

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลยุโปได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</p> <p>มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว</p> <p>พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ</p> <p>ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม 	<p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในเทศบาลตำบลยุโป เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม เทศบาลตำบลยุโปมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>เทศบาลตำบลยุโปได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ - มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เทศบาลตำบลยุโปมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีแผนการแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับ ทราบและเข้าใจตรงกัน 	<p>๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลยุโปมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งการมอบหมายหน้าที่ที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปีโดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลยุโป</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ เทศบาลตำบลยุโปมีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร เทศบาลตำบล ยุโป มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุ แต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เทศบาลตำบลยุโปมีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับนายกและปลัดเทศบาล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบล ยุโป มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ.๒๕๔๖ และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่นการปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทาง การเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับ ความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลยุโปมีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p>	<p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม เทศบาลตำบลยุโปมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง เทศบาลตำบลยุโปมีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เทศบาลตำบลยุโปมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>เทศบาลตำบลยุโปกำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายใน สอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ</p> <p>กิจกรรมการควบคุม เทศบาลตำบลยุโปได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงาน โดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลยุโป เรื่อง มอบหมายหน้าการงานให้พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้างตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติตาม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติการบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคณະรัฐมนตรี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณະรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>เทศบาลตำบลยุโปได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินบรรลุตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ตามระเบียบ ข้อบังคับและมติคณະรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>เทศบาลตำบลยุโปมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดย มีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LAAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณະรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลยุโปมีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ เทศบาลตำบลอุโปยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑๔ กิจกรรม คือ

สำนักปลัดเทศบาล

๑. งานธุรการ งานสารบรรณ การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลามากและบางครั้งค้นหาไม่เจอ การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ หนังสือราชการ ทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๒. งานการเจ้าหน้าที่ งานด้านการบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ระเบียบหลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๓. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคม ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน การจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนพัฒนาที่ตั้งไว้ แผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วัตภัย อุทกภัย อัคคีภัยอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาทภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางสัญจรและพื้นที่การเกษตร

๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป มีครัวเรือนที่ไม่คัดแยกขยะในบางชุมชนยังมีการทิ้งขยะในบริเวณพื้นที่สาธารณะ การควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออก ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ประชาชนยังไม่มีมาตรการระหนักในการเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร้าย ร่วมกันอย่างชัดเจน

๖. งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังขาดประสิทธิภาพและไม่ถูกต้องตามระเบียบ ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณีเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ ระบบการจ่ายเงินสดเกิดความเสียหายแก่เจ้าหน้าที่นำจ่ายเบี้ย ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้นและมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน

กองคลัง

๗. การเงินและบัญชี มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมี ฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกากล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๘. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลอาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นระเบียบกฎหมายตัวใหม่ที่เริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ให้ข้อมูลคลาดเคลื่อนไม่ชัดเจน

๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน งานการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ (e-Laas) มีการปรับปรุงระบบจากกรม ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๑๐. งานสาธารณูปโภค มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า - ประปา ยังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ที่ถูกต้องตามหลักของการ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเป็นการเฉพาะทาง

๑๑. งานวิศวกรรม การปฏิบัติตามกฎกระทรวงผังเมืองประชาชนไม่เข้าใจในการตอบและไม่ขออนุญาตก่อสร้าง ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมาย ผู้ขออนุญาตไม่ดำเนินการแบบแปลนที่ขออนุญาต การยื่นเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง การออกแบบเขียนแบบและควบคุมงานก่อสร้าง โครงการก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานไม่มีวิศวกรรับรองแบบก่อสร้าง บุคลากรไม่มีความชำนาญงาน

กองการศึกษา

๑๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กขาดประสบการณ์ในการกิจกรรมเด็กเล็ก ศูนย์ยังไม่ได้มาตรฐานตามแบบแปลนเพราะยังขาดงบประมาณในการก่อสร้าง การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐานตามกำหนดของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

๑๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ด้วยสภาพสังคมที่เปลี่ยนแปลงไป คนรุ่นหลังไม่ให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์ประเพณีพื้นถิ่น ด้วยปัจจุบันหนุ่มสาวต้องไปทำงานต่างถิ่น และต่างคนต่างทำงานเป็นหลัก ทำให้คนรุ่นใหม่ละเลยประเพณีท้องถิ่น ความไม่เข้าใจระเบียบที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายงบประมาณ เสี่ยงต่อการเรียกเงินคืน จาก สตง.

๑๔. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ด้วยพื้นที่ตำบลยุโป ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการพัฒนา และขาดการส่งเสริมอย่างจริงจัง ทำให้การท่องเที่ยวในพื้นที่ตำบลยุโปในเชิงเกษตรยังไม่ชัดเจนและน่าสนใจ

ผู้รายงาน



(นางสาวนวรรตน์ เพ็ชรเรือนทอง)

ปลัดเทศบาลตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายเทศมนตรีตำบลยุโป

วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม ๑. งานด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการเกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	- การค้นหาหนังสือ ราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้ เวลามากและบาง ครั้ง ค้นหาไม่เจอ - การจัดเก็บและ แยกประเภทหนังสือ แต่ละแฟ้มไม่ตรง ตามชื่อเรื่องหนังสือ	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ไม่ อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้ งานหยุดชะงัก - เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและ ประสานงานกับทุกส่วนงานเพื่อให้ เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องช่องทาง ระบบอินเทอร์เน็ตทุกวัน - จัดทำทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือ ราชการ อย่างชัดเจน	- มีการติดตามตรวจสอบ ระบบการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบ ในการ รับ-ส่ง หนังสือราชการทำให้การ จัดเก็บและส่งหนังสือ ราชการผิดพลาด -เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	- ลงทะเบียนรับหนังสือ ทุกฉบับและนำไปจ่าย ให้กับผู้รับผิดชอบทันที - ตรวจสอบเอกสาร ข้อมูลข่าวสารราชการ จากอินเทอร์เน็ตทุกวัน	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ บุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพ	- การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี - มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในบ่อยทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน - ระเบียบหลักเกณฑ์มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษา อบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคล ระเบียบ แนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณ งานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง - ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อ การปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่าง ถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	- ประชุมวางแผน การจัดทำกรอบ อัตรากำลัง - กำหนดกรอบ อัตรา กำลัง โดยคำนึงถึงความ จำเป็นและภาระ ค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตามที่ กฎหมายกำหนด	- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไป ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วน ตำบลและพนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญ และกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายใน บ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่อง ในการปฏิบัติงาน	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	สำนักปลัด
กิจกรรม ๓. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วม แก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่าง แท้จริง	ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มี การเสนอแนะโครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไข ปรับปรุงในชุมชน	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงประโยชน์ของแผนพัฒนา ท้องถิ่นอย่างแท้จริง - ประชาชนมีส่วนร่วมในการ แสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนเพื่อผลประโยชน์ ต่อประชาชนโดยตรง	- กำหนดวัตถุประสงค์ ประสงค์และเปา หมายของแต่ละ ส่วนให้ชัดเจน และสอดคล้องกับ ภารกิจและแผน	-การจัดตั้งงบประมาณ รายจ่าย ประจำปีไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณตามแผน พัฒนาที่ตั้งไว้ - แผนพัฒนามีโครงการ จำนวนมากและไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ตรงตามความ ต้องการของประชาชน	- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนา โดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ ประชา- สัมพันธ์ระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. งานพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ คนพิการ เป็นไปโดย รวดเร็ว เป็นธรรมถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายข้อบังคับและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> - ระบบข้อมูลต่างๆ ยังไม่ตรงกับข้อมูลใน ระบบสารสนเทศ ของกรมส่งเสริมฯ - การดำเนินการ ช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส ในด้านต่างๆ ยังขาด ประสิทธิภาพและไม่ ถูกต้องตามระเบียบ - ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้ง ข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณีเสียชีวิตแล้วไม่ แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ - ระบบการจ่ายเงิน สดเกิดความเสี่ยงแก่ เจ้าหน้าที่นำจ่ายเบี้ย 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อ ผู้บริหารในการประชุม ประจำเดือน ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดย การโอนเข้าบัญชีธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางในการ รับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและ ผู้พิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและ ผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วน สำหรับการขึ้นทะเบียนได้ รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงาน ทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอก รายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้น ทะเบียนในปีงบประมาณนั้นๆ 	<ul style="list-style-type: none"> - สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน - รมรงค์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการ ประชาคมในชุมชนอย่าง ต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้น และมีจำนวนมาก และย้าย ที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาใน การรับลงทะเบียน และรับ เงินเข้าช้อน - การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยงใน การนำเงินสดไปจ่ายหรือ โอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ์ 	<ul style="list-style-type: none"> - รมรงค์ประชาสัมพันธ์ และ จัดให้มีการประชาคม ในชุมชน อย่างต่อเนื่อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมอย่าง ต่อเนื่อง 	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕. งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม การจัดการขยะมูล ฝอยทั่วไป <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยให้ ถูกต้องหลักการ - เพื่อป้องกันและควบคุมเกิดการ แพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจาก ปัญหาขยะมูลฝอย	- ยังมีการตกค้าง ของขยะมูลฝอยใน พื้นที่ โดยเฉพาะ เส้นถนนทางหลวง ทางหลัก	- การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจ ความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำ และหนังสือสั่งการ ที่ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ที่ เกี่ยวข้อง - การแบ่งเขตการรับผิดชอบ ของทีมเก็บขนขยะอย่างชัดเจน ในการปฏิบัติงานของแต่ละทีม ๓.มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บ ขยะ ทำความสะอาด	มีการตกค้างของขยะ น้อยลง	บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ยังไม่เข้าใจในระบบงาน ขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานโดยตรง	- อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้านอย่าง ต่อเนื่องตรง สายงาน -จัดกิจกรรมรณรงค์ สร้างความตระหนัก การเป็นจิตอาสาของ พนักงานและคนใน ชุมชนในการรักษา ความสะอาด	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๖. งานด้านป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อนได้ทันทางที่	เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่นวาตภัย อุทกภัย อัคคีภัยอุทกภัยใน การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่ เพียงพอหากเกิด วาตภัย ประชาชน อาจได้รับความ เดือดร้อนจากน้ำ ท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและ พื้นที่การเกษตร	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทาค่าสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่ง หน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรม ทบพวนการ ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรมีความรู้ เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการ ประชาชนมี ประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติ หน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุ ได้ทันทางที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - ช่วงฤดูมรสุมประชาชน ได้รับความเดือดร้อนจาก วาตภัย และน้ำท่วมขัง บ้านเรือนเส้นทางสัญจร และท่วมขังพื้นที่การเกษตร - ประชาชนยังขาดความรู้ใน การบริหารจัดการภัย - อุทกภัยในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ 	จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จาก ประชาชนกรณีเกิดเหตุภัย พิบัติต่างๆ - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ ความรู้กับประชาชนเรื่อง การบริหารจัดการเมื่อเกิด ภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากร ทั้งภาครัฐและ อาสาสมัครให้มีความรู้ เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่อ งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้เพียงพอ	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณ ภัย/ สำนัก ปลัด

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๗.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ ที่จัดเก็บมาลงบัญชีได้ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	ความเสี่ยง ๑. แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยัง จัดทำไม่เรียบร้อย ข้อมูลยังไม่ครบถ้วน ๒. บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้าน จัดเก็บรายได้ขาด ความรู้และความ เข้าใจในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นระเบียบ กฎหมายตัวใหม่ที่เริ่ม ใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้ ๒. พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๓. พ.ร.บ.วินัยการเงินภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๔. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๕. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้กิจกรรม การพัฒนาและจัดเก็บ รายได้มีการควบคุมที่ เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	ความเสี่ยง ๑. แผนที่ ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สินข้อมูล อาจไม่ ครบ ถ้วน / คลาดเคลื่อน ๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ขาด ความรู้และความเข้าใจใน การจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่ง เป็นระเบียบกฎหมายตัว ใหม่ที่เริ่มใช้ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓	๑. จัดทำโครงการแผนที่ ภาษี ฯ บันทึ ก ข้อมูล ครบถ้วน ๒ . จั ด ท า แ พ น ดำเนินการเพื่อพัฒนา และจัดเก็บรายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น ๔. ให้ผู้อำนวยการกอง คลังควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด ๕. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมกฎหมายดังกล่าว	กองคลัง กองช่าง

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	<p>สาเหตุ ๑.ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ ๒.เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องระเบียบ</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ลง พื้นที่พูดคุยพบปะประชาชน พร้อมชี้แจงให้ความรู้ทำ ความเข้าใจแก่ประชาชน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมของกรมฯ และ หน่วยงานต่างๆ</p>	<p><u>โดยดำเนินการดังนี้</u> ๑.๑ มีการจัดทำแผน ดำเนินงานเพื่อพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๑.๒ เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ให้แก่ ประชาชนมากขึ้น ๑.๓ เจ้าหน้าที่ลดขั้นตอน การปฏิบัติงานที่เป็นระบบ ระเบียบขึ้น๑.๔ การจัดทำ โครงการรณรงค์ส่งเสริม การจัดเก็บภาษี การ ควบคุม กิจกรรมการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีบางงานที่ดำเนินการ จัดทำยังไม่ครบถ้วน ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมาย ทั้งหมดในพื้นที่</p>	<p>สาเหตุ ๑. ผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ ให้ ข้อมูลคลาดเคลื่อนไม่ ชัดเจน</p>	<p>๔. มีการกำชับเจ้าหน้าที่ เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี สม่ำเสมอ</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสตุ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริการพัสตุ สอดคล้องกับแผนการใช้ จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การ ควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษา ครุภัณฑ์ และการตรวจสอบ พัสตุ ประจำปี ที่ ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	ความเสี่ยง ๑. การปฏิบัติงานที่ล่าช้าอาจทำ ให้กระทบต่อโครงการที่เร่งด่วน ๒. การจัดทำ ควบคุม ดูแล วัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่ค่อยเป็นปัจจุบัน ๓. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน ๔. การใช้จ่ายงบประมาณตาม โครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อ กฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ สาเหตุ ๑. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ๒. พนักงานจ้างยังไม่ค่อยมี ความรู้ความเข้าใจด้านงานพัสตุ	๑. คำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง แต่งตั้งไว้ ๒. ผู้อำนวยการ กองคลังคอย กำชับและปฏิบัติ ตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	- กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสตุมีการควบคุม ที่เพียงพอบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง - ผู้อำนวยการกองคลังมีการ กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและ พนักงานจ้างให้ปฏิบัติตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด โดยการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	ความเสี่ยง ๑. งานการจัดซื้อจัด จ้างในระบบ (e- Laas) มีการปรับปรุง ระบบจากรม ส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นทำให้การ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่เกิดความ ล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน สาเหตุ - เป็นงานที่ต้องใช้ ความรู้ความสามารถ เฉพาะตำแหน่ง	๑. เน้นย้ำให้ทุกองค์กร ควบคุมมาปรึกษา จนท.ที่ เกี่ยวข้องทุกครั้งก่อน ดำเนินการตามแผน จัดหาพัสตุ ๒. ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม แผนจัดหาพัสตุ ๓. รายงานผลการใช้ พัสตุและตรวจสอบพัสตุ ประจำปี ๔. ดูแลระบบการเข้าใช้ ของระบบ (e-Laas)	กองคลัง

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๙. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงิน จ่ายเงินการ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำ ฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	ความเสี่ยง - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกา เบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมี ฎีกา เบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วน ทำให้ หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจสอบฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของอปท.พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับ ที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘ โดยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน	- สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและ การนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ - มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน- บัญชีให้เป็นไปตาม ระเบียบและเป็นปัจจุบัน	ความเสี่ยง - การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วน โดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน	- ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อย แต่ ละ กอง ได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการกองคลังมี การ ส อ บ ทาน การ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	กองคลัง

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษา ถูกต้อง ตามระเบียบ และเพิ่ม ประสิทธิภาพของผู้ปฏิบัติงานด้าน การศึกษา</p>	<p>- งานพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑. มีการจัดส่ง ครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม ๒. มีการจัดตั้งงบประมาณ ในการปรับปรุงศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๓.มีการปรับปรุง ศพด.ให้ได้ มาตรฐานตามที่กรมส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่น , กรมอนามัยกำหนด</p>	<p>๑. มีการจัดทำสรุป รายงานผลการ ปฏิบัติงาน ทุก ๆ ๖ เดือน ๒. มีการประเมินครู ผู้ดูแลเด็กทุก ๆ ๖ เดือน ๓.ผลการประเมิน มาตรฐาน ศพด.จาก หน่วยงานต่างๆ เช่น กรมอนามัย ฯลฯ</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กขาด ประสบการณ์ในการ กิจกรรมเด็กเล็ก ๒. ศูนย์ยังไม่ได้มาตรฐาน ตามแบบแปลนเพราะยัง ขาดงบประมาณในการ ก่อสร้าง ๓.การบริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้ มาตรฐานตามกำหนดของ กรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. นักวิชาการศึกษา ได้ออกนิเทศให้ คำแนะนำในการ ติดต่อประสานงานใน กิจกรรมทุก ๆ ด้าน แก่ครูผู้ดูแลเด็ก ๒. มีการปรับปรุง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ภายในให้เข้าอยู่ตรงตาม มาตรฐานกรมส่งเสริมฯ</p>	<p>กอง การศึกษา</p>
<p>กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>- งานการจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา</p>	<p>- มีการจัดส่งนักวิชาการศึกษา และครูผู้ดูแลเด็ก เข้าอบรม การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา</p>	<p>-มีการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ทุกปีงบประมาณ</p>	<p>- นักวิชาการศึกษา และ ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>- นักวิชาการศึกษา และ ครูผู้ดูแลเด็ก เข้าอบรม และทบทวน การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา และแผน อื่นๆ</p>	<p>กอง การศึกษา</p>

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>- กิจกรรม ส่งเสริมด้านกีฬา นันทนาการในเด็กเยาวชนและ ประชาชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมกิจกรรม ด้านกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชนและ ประชาชนให้มีความรู้ ความสามารถ</p> <p>๒. เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของ เด็กและเยาวชน</p>	<p>- งานส่งเสริมด้าน กีฬา นันทนาการในเด็ก เยาวชนและ ประชาชน</p>	<p>- ส่งเสริมการให้ประชาชน สนใจการออกกำลังกายและ กิจกรรมของเด็ก</p> <p>- การดำเนินโครงการ/ กิจกรรมส่งเสริมด้านกีฬา นันทนาการในเด็กเยาวชน และประชาชน</p>	<p>- มีการจัดทำ รายงานผลการ ปฏิบัติงานตาม โครงการ ที่ได้ ดำเนินการ</p>	<p>๑.ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญในการออก กำลังกายและดูแลสุขภาพ ตัวเอง</p> <p>๒. งบประมาณด้านการ ส่งเสริมด้านกีฬา นันทนาการในเด็กเยาวชน และประชาชนมีน้อย</p> <p>๓. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการออก กำลังกายที่ถูกวิธี</p>	<p>- มีการจัดตั้ง คณะกรรมการในการ ประสานงานด้านกีฬา นันทนาการกิจกรรมเด็ก เยาวชนและประชาชน ไปยังผู้นำชุมชนใน หมู่บ้าน</p> <p>-จัดสรรงบประมาณใน การดำเนินโครงการให้ มากขึ้น</p> <p>-รณรงค์และให้ความรู้ เรื่องการออกกำลังกาย ที่ถูกวิธี</p>	<p>กอง การศึกษา)</p>

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กิจกรรม ส่งเสริมส่งเสริม อนุรักษ์ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริม อนุรักษ์ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญา ท้องถิ่น เพื่อให้สอดคล้องกับวิถี ชีวิตของชุมชนสืบต่อไปชั่วลูกชั่ว หลาน</p>	<p>- งานส่งเสริมส่งเสริม อนุรักษ์ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิ ปัญญาท้องถิ่น</p>	<p>- ได้มีการจัดสรรงบประมาณ ที่แน่นอนและขอความร่วมมือ และประสานไปยังผู้นำใน ชุมชน ผู้นำศาสนาประชาชน ทุกคนในพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมงานด้านประเพณี - การดำเนินการตามหนังสือ สั่งการ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- มีการจัดทำรายงาน การปฏิบัติงานตาม โครงการดังกล่าว</p>	<p>- ด้วยสภาพสังคมที่ เปลี่ยนแปลงไป คนรุ่น หลังไม่ให้ความสำคัญกับ การอนุรักษ์ประเพณีพื้น ถิ่น ด้วยปัจจุบันหนุ่ม สาวต้องไปทำงานต่างถิ่น และต่างคนต่างทำงาน เป็นหลักทำให้คนรุ่นใหม่ ละเลยประเพณีท้องถิ่น -ความไม่เข้าใจระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการเบิกจ่าย งบประมาณ เสี่ยงต่อการ เรียกเงินคืน จาก สตง.</p>	<p>- มีการจัดทำโครงการ ด้านงานศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิ ปัญญาท้องถิ่นเพื่อ เสนอ ของบประมาณในแต่ละ ปี นั้น ๆ และ ประชาสัมพันธ์ ในงาน ประเพณีต่าง ๆ - จัดส่ง จนท. ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กอง การศึกษา</p>

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๒.งานส่งเสริมการท่องเที่ยว กิจกรรม ส่งเสริมการท่องเที่ยว วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวในพื้นที่ ตำบลยุโปให้เป็นที่รู้จัก และเพิ่ม รายได้ให้กับชาวยุโป	- งานส่งเสริมการ ท่องเที่ยว	- มีการจัดทำแผนส่งเสริมการ ท่องเที่ยว และโครงการเพื่อ ส่งเสริมการท่องเที่ยวที่ตรง ตามสภาพบริบทชุมชน	- มีการจัดทำรายงาน การปฏิบัติงานตาม โครงการดังกล่าว	- ด้วยพื้นที่ตำบลยุโป เป็น พื้นที่ที่อุดมสมบูรณ์ด้วย ผลไม้ การส่งเสริมการ ท่องเที่ยวเชิงเกษตรควร ได้รับการพัฒนาให้มากขึ้น แต่เนื่องด้วยประชาชนยัง ขาดความรู้ความเข้าใจใน การพัฒนา และขาดการ ส่งเสริมอย่างจริงจัง ทำให้ การท่องเที่ยวในพื้นที่ตำบล ยุโปในเชิงเกษตรยังไม่ ชัดเจนและน่าสนใจ	- มีการจัดทำโครงการ และจัดสรร งบประมาณเพื่อ ส่งเสริมการท่องเที่ยว ให้ตรงกับบริบทชุมชน	กอ การศึกษา

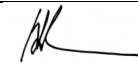
เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑๓. งานสาธารณูปโภค กิจกรรม การดูแลรักษาซ่อมบำรุง สาธารณูปโภค</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน สาธารณูปโภค มีคุณภาพได้ มาตรฐาน และแก้ไขปัญหาของ ราษฎรได้อย่างมีประสิทธิภาพ มากที่สุด</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภารกิจให้รับผิดชอบอย่างชัดเจน - ควบคุมจัดลำดับการรายงานร้องขอการซ่อมแซมบำรุงรักษาตามลำดับพร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ - ตรวจสอบควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการบำรุงรักษาซ่อมแซม ให้มีเพียงพอต่อการใช้งานอยู่เสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีส่วนราชการย่อยและบุคลากรที่รับผิดชอบกิจการประจำโดยตรง - ปริมาณงานที่รับผิดชอบมีจำนวนมากทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต้องหมุนเวียนบุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัดปฏิบัติงานพร้อมกันในหลายๆเรื่องในเวลาเดียวกัน - ปัญหาเหตุการณ์ความไม่สงบในพื้นที่ทำให้การทำงานภาคสนามทำได้ไม่เต็มที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า - ประปา ยังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ที่ถูกต้องตามหลักของการจัดสรรงบประมาณ ให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเป็นการเฉพาะทาง ชัดช้องอยู่เสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงแผน อัตรากำลังให้สอดคล้องกับภารกิจที่มีอยู่อย่างครอบคลุม - จัดเรียงลำดับตามความสำคัญเร่งด่วน ก่อนหลัง - ออกคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน - ประสานผู้นำท้องถิ่น, ท้องถิ่นร่วมปฏิบัติงาน เพื่อความปลอดภัย 	<p style="text-align: center;">กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลยุโป อำเภอเมือง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๔. งานวิศวกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสำรวจ ออกแบบ การประมาณราคาและควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ 	<ul style="list-style-type: none"> - การปรับปรุงแผนอัตรากำลังตามภารกิจ ให้สอดคล้องครอบคลุมทุกภารกิจ - ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภารกิจให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน - ตรวจสอบทานเอกสารแบบฟอร์ม และหนังสืออ้างอิงตามกรณี 	<ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณงานที่รับผิดชอบมีจำนวนมากทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ - ปัญหาเหตุการณ์ความไม่สงบในพื้นที่ยังคงมีอยู่อย่างต่อเนื่อง ทำให้การออกปฏิบัติงานภาคสนามมีความเสี่ยงจึงทำให้การออกพื้นที่ทำงานภาคสนามได้ไม่เต็มที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลน 	<p style="text-align: center;">-</p> <ul style="list-style-type: none"> จัดทำคู่มือแผนพิบเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกให้ผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ฯ ตามสื่อต่าง ๆ ของ เทศบาลตำบล เช่น เว็บไซต์ 	<p style="text-align: center;">-</p> <p style="text-align: center;">กองช่าง</p>

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวนวรรตน์ เพ็ชรเรือนทอง)

ปลัดเทศบาลตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศบาลตำบลยุโป

วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลยุโป

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลยุโป ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลยุโป มีความ เพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

จिरา กอบเกื้อ

(นางสาวจिरา กอบเกื้อ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓