



ชย ๗๒๖๐๑/ ๗๗/๕

สำนักงานเทศบาลตำบลธาตุทอง
๔๑ หมู่ที่ ๑ อำเภอภูเขียว
จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๑๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (ระดับองค์กร) สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอภูเขียว

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลธาตุทองได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามรายงานฯ ที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายยุทธศาสตร์ วัชรนาคม)
นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

สำนักปลัดเทศบาล
โทรศัพท์ ๐-๔๔๘-๖๑๕๖๖
WWW.Tharttong.go.th

รองนายกเทศมนตรี

ปลัดเทศบาล

หัวหน้างาน

หัวหน้างาน

กำเนิดแม่น้ำชี สดุดีพญาแลผู้กล้า ปรางค์คู่เป็นสง่า ล้ำค่าพระธาตุชัยภูมิ
สมบูรณป่าเขาสรรพสัตว์ เด่นชัดลายผ้าไหม ดอกกระเจียวงามลือไกล อารยธรรมไทยพาราณสี

รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
(ระดับองค์กร)



สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของ
เทศบาลตำบลธาตุทอง
อำเภอภูเขียว จังหวัดชัยภูมิ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลธาตุทอง

เรียน นายอำเภอภูเขียว

เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลธาตุทอง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าการจังหวัดชัยภูมิ อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑) การจัดทำการโอนงบประมาณ . มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง แต่ละกอง/สำนักที่ขอโอนงบประมาณ ยังส่งเอกสารล่าช้าอยู่บ้าง
- ๑.๒) การเงินและการเบิกจ่าย หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนดเวลาที่กำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องน้อย
- ๑.๓) การพัสดุ เนื่องจากงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงในเรื่องการปฏิบัติงานซึ่งจะต้องปฏิบัติงานในระบบ EGP ซึ่งการดำเนินการในระบบเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา
- ๑.๔) การจัดทำบัญชี เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ที่กรมฯ ได้สั่งการให้ อปท. จัดทำบัญชีให้สอดคล้องกับบัญชีมาตรฐานภาครัฐที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องจัดทำบัญชีเองและมีรายการใหม่ที่ไม่คุ้นเคยทำให้เกิดความผิดพลาดได้งานต่อระบบบัญชี
- ๑.๕) การจัดเก็บรายได้ ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลาเนื่องจากประเมินภาษีแล้วและประชาชนไม่อยู่ประจำที่פקอาศัยไปทำงานต่างจังหวัดทำให้ยากต่อการติดตาม
- ๑.๖) การประมาณราคาก่อสร้าง การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๗) งานด้านการบริหารงานบุคลากร ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง และมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง
- ๑.๘) งานด้านระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดประสบการณ์ และความเข้าใจในการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การนิเทศติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ต่อเนื่อง

๑.๙) งานด้านกีฬาและนันทนาการ บุคลากรยังขาดประสบการณ์ การปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ
๑.๑๐) งานด้านวัฒนธรรมท้องถิ่น ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรงมีการโยกย้าย
สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง

๑.๑๑) การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้ง
ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่กรณีมีการโอนย้ายออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจาก
รัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุก
เดือนต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน

๑.๑๒) การทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมด
อายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุ
บัตรของตนเอง

๑.๑๓) การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับด้านสาธารณสุข
ประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการ สร้างเส ริมป้องกัน สุขภาพของตนเองหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่
องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร้ายร่วมกันร่วมอย่าง
ชัดเจน

๑.๑๔) การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูล ฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะเส้น ถนนทางหลวง
ทางหลัก

๑.๑๕) การส่งเสริมการเกษตร เกษตรกรยังไม่ตระหนักถึงอันตรายของการระบาดของโรคพืชที่มากับการผลิตเมล็ด
พันธุ์ข้าว การควบคุมโรคพืช การแปรรูปข้าว

๑.๑๖) การส่งเสริมและให้บริการฉีดวัคซีนและโรคระบาดในสัตว์ เกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ไม่ได้ตระหนักถึง
ความสำคัญของการให้วัคซีนสัตว์ และกองส่งเสริมการเกษตรไม่สามารถซื้อวัคซีนเพื่อให้บริการแก่เกษตรกร
เนื่องจากจะซ้ำซ้อนกับกรมปศุสัตว์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในในระดับ
องค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทองร่วมกัน ประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการ
ควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง
๑๖ กิจกรรม

(ลงชื่อ).....

(นายยุทธศาสตร์ วัชรธนาคม)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลธาตุทองได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีมีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรรวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่ดีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p>	<p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในเทศบาลตำบลธาตุทอง เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม เทศบาลตำบลธาตุทองมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำกับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน- มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติ- มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจรับ- มีการแสดงแผนภูมิจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none">- การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม- การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับประเมินผลการปฏิบัติงาน <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการควบคุมภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทองได้ปฏิบัติตามการตามกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี(๒๕๖๔-๒๕๖๖) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ากับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p> <p>๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลธาตุทองมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง เรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการ ที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลธาตุทอง</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดย ผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัครบรรจุแต่งตั้งเพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เทศบาลตำบลธาตุทองมีการวางระบบการตรวจสอบภายในซึ่งมีหน่วยตรวจสอบขึ้นตรงกับนายกและปลัดเทศบาล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทองมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของ การดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none">-มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้-มีแผนการแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับ ทราบและเข้าใจตรงกัน <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none">-มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยตรวจ-บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด และให้การยอมรับ <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">-มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">-มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ระดับ ความสำคัญของความเสี่ยง-มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง-มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง-มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง-มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	<p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๙๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๕๖) และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากรรวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามารออีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทอง กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกเดือนถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>๓. กิจกรรมควบคุม</u></p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทองมีการประเมินความเสี่ยงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจการควบคุม</p> <p>๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชีและการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และคณะกรรมการ</p> <p><u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p>	<p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทองได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความถึงของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทองที่ ๕๘๘/๒๕๖๕ เรื่องการมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลคนให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p><u>๔.สารสนเทศสื่อสาร</u></p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนสมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๖ มีการรับฟังพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p>	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่าง การปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและ ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในและประเมิน การบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรใน ลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบ จากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ ตรวจสอบภายใน</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมไปตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการ ดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผล ความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจาก การประเมินผล</p>

ผลการประเมินโดยรวมจากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลตำบลธาตุทอง มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑๗ กิจกรรม คือ

สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรมการจัดทำการไอนงบประมาณ . มีการไอนงบประมาณบ่อยครั้ง แต่ละกอง/สำนักที่ขอไอนงบประมาณยังส่งเอกสารล่าช้าอยู่บ้าง

กองคลัง

๒. กิจกรรมการเงินและการเบิกจ่าย หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนดเวลาที่กำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องน้อย

๓. กิจกรรมการพัสดุ เนื่องจากงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงในเรื่องการปฏิบัติงานซึ่งจะต้องปฏิบัติงานในระบบ EGP ซึ่งการดำเนินการในระบบเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา

๔. กิจกรรมการจัดทำบัญชี เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ที่กรมฯ ได้สั่งการให้ อปท. จัดทำบัญชีให้สอดคล้องกับบัญชีมาตรฐานภาครัฐที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องจัดทำบัญชีเองและมีรายการใหม่ที่ไม่คุ้นเคยทำให้เกิดความผิดพลาดได้งานต่อระบบบัญชี

๕. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลาเนื่องจากประเมินภาษีแล้วและประชาชนไม่อยู่ประจำที่พักอาศัยไปทำงานต่างจังหวัดทำให้ยากต่อการติดตาม

กองช่าง

๖. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง

กองการศึกษา

๗. กิจกรรมการบริหารงานบุคลากร ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง

๘. กิจกรรมระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดประสบการณ์ และความเข้าใจในการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กการนิเทศก์ติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ต่อเนื่องสัดส่วนของครูผู้ดูแลเด็กต่อนักเรียน เมื่อเทียบกับมาตรฐานจำนวนนักเรียนมีสัดส่วนมากกว่าครู ทำให้งานของครูมากขึ้น

๙. กิจกรรมกีฬาและนันทนาการ บุคลากรยังขาดประสบการณ์ การปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ

๑๐. กิจกรรมวัฒนธรรมท้องถิ่น ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรงมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง

กองสวัสดิการสังคม

๑๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่กรณีมีการโยกย้ายออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน

๑๒. กิจกรรมการการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๓. กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับด้านสาธารณสุขประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการ สร้างเส ริมป้องกัน สุขภาพของตนเองหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร้ายร่วมกันร่วมอย่างชัดเจน

๑๔. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูล ฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะเส้น ถนนทางหลวงทางหลัก

กองส่งเสริมการเกษตร

๑๕. กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร เกษตรกรยังไม่ตระหนักถึงอันตรายของการระบาดของโรคพืชที่มากับการผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว การควบคุมโรคพืช การแปรรูปข้าว

๑๖. กิจกรรมงานด้านปศุสัตว์ เกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ไม่ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการให้วัคซีนสัตว์ และกองส่งเสริมการเกษตรไม่สามารถซื้อวัคซีนเพื่อให้บริการแก่เกษตรกรเนื่องจากจะซ้ำซ้อนกับกรมปศุสัตว์

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายยุทธศาสตร์ วัชรนามคม)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>สำนักปลัด</u> ภารกิจกรม - <u>การจัดทำงบการเงิน</u> <u>งบประมาณ</u> วัตถุประสงค์การจัดตั้ง - เพื่อเพิ่มการจัดตั้ง งบประมาณให้เพียงพอ กับความจำเป็นตลอด ปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการ โอนหรือแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ</p>	<p>๑. มีการโอน งบประมาณบ่อยครั้ง ๒. แต่ละกอง/สำนัก ที่ขอโอนงบ งบประมาณยังส่ง เอกสารล่าช้าอยู่บ้าง</p>	<p>๑. การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีจะพิจารณาจาก โครงการที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมาเป็น แนวทางในการจัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณรายจ่าย ในแต่ละปี ๒. ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๑ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๕๓ ตลอดจนระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอีกทั้งดำเนินงาน ตามนโยบายของ ผู้บริหาร ทต.ธาตุทอง</p>	<p>๑. มีผลการ โครงการตามแผนพัฒนา มาเพื่อเป็นแนวทางใน การการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายใน แต่ละปี ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี โดย จะต้องมีคู่มือและหนังสือ สั่งการเป็นแนวทางใน การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณ</p>	<p>มีการโอน งบประมาณ ตลอดปี เนื่องจาก งบประมาณ ที่ตั้งไว้บาง หมวด ประเภทไม่ เพียงพอและ โอนไปตั้งเป็น รายการใหม่ ในกรณีที่ไม่ ได้ตั้งไว้ใน เทศบัญญัติ</p>	<p>๑. วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนควรเป็น โครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาและ ระเบียบหนังสือสั่งการสมุดและเพียงพอกับ การใช้จ่ายตลอดปี ๒. ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการจัดทำ งบประมาณเพื่อให้เสร็จตามกำหนดเวลา ๓. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและ สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>สำนัก ปลัดเทศบาล</p>

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง กิจกรรม การเงินและการเบิกจ่าย วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบฯ</p>	<p>-หัวหน้าหน่วยงาน ผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง การ เบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามกำหนดเวลาที่ กำหนด หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าทำ ให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจสอบความ ถูกต้องน้อย</p>	<p>-หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกควร เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ในเรื่องระเบียบของการ เบิกจ่ายที่ตนเองถือครองอยู่ใน เทศบัญญัติ และควรรีศึกษาหา ความรู้ระเบียบต่างๆ ตาม เว็บไซต์</p>	<p>กองคลังจะคอยให้ คำแนะนำในเรื่องของ ระเบียบการเบิกจ่ายให้กับ หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก ทราบว่าจะระเบียบตัวไหน เบิกได้หรือเบิกไม่ได้</p>	<p>-หัวหน้าหน่วยงานผู้ เบิกไม่ศึกษา ระเบียบ และ หนังสือที่เกี่ยวข้อง กับการเบิกจ่าย -หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้า</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับหัวข้อ การเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	เนื่องจากงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงในเรื่องการปฏิบัติงานซึ่งจะต้องปฏิบัติงานในระบบ EGP ซึ่งการดำเนินงานในระบบเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง กิจกรรม การพัสดุ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินการด้านพัสดุทันต่อเหตุการณ์และถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>กองคลังได้กำหนดให้มีเจ้าหน้าที่พัสดุประจำกองในแต่ละกองซึ่งสามารถดำเนินการจัดจ้างเองภายในกองและดำเนินการในระบบโดยหน่วยงานคลังได้ทำหน้าที่เสนอการลงระบบให้พัสดุประจำกอง</p>	<p>กองคลังจะคอยให้คำแนะนำในเรื่องของระเบียบพัสดุและการลงระบบ EGP ให้หน่วยงานผู้เบิกแต่ละกองซึ่งทำให้การดำเนินการจัดจ้างรวดเร็วและทันต่อความต้องการ</p>	<p>เนื่องจากงบประมาณภายในเทศบาลมีปริมาณมากทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในระบบล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของฝ่ายบริหารและเจ้าหน้าที่พัสดุประจำกองไม่ได้มีความชำนาญในการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่พัสดุแต่ละกองเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้เพื่อจะมีความเชี่ยวชาญและชำนาญการในด้านพัสดุ</p>	<p>กองคลัง</p>		

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กองคลัง กิจกรรมการจัดทำบัญชีวัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดทำบัญชีให้การสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องจัดทำบัญชีเองและมีรายการใหม่ที่ไม่คุ้นเคยทำให้เกิดความผิดพลาดได้งานต่อระบบบัญชี</p>	<p>เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ที่กรมฯ ได้สั่งการให้ออกไป. จัดทำบัญชีให้สอดคล้องกับบัญชีมาตรฐานภาครัฐที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องจัดทำบัญชีเองและมีรายการใหม่ที่ไม่คุ้นเคยทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>กองคลังได้ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการอบรมบัญชีเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกรมฯ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีภาครัฐให้เกิดความรู้สามารถปฏิบัติงานในระบบไม่ให้เกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>เจ้าหน้าที่มีความรู้เพิ่มขึ้นเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีมาตรฐานภาครัฐของกระทรวงการคลัง</p>	<p>เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ได้เข้ารับการอบรมครบทุกตำแหน่งที่มีความเกี่ยวข้องกับมาตรฐานภาครัฐจึงยังมีความผิดพลาดอยู่บ้างในการจัดการกับระบบบัญชี</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในกองคลังเข้ารับการอบรมให้ครบทุกตำแหน่ง</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กองคลัง กิจกรรมจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานด้านจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลา เนื่องจากประเมินภาษีแล้วและประชาชนไม่อยู่ประจำที่พักอาศัยไปทำงานต่างจังหวัด ทำให้ยากต่อการติดตาม</p>	<p>กองคลังได้ออกหนังสือเร่งรัดให้ผู้ชำระภาษีมาชำระภาษีภายในกำหนดระยะเวลา</p>	<p>มีผู้ชำระภาษีมาชำระเพิ่มขึ้นจากเดิมหลังจากที่ได้ดำเนินการติดตามทวงถามแล้ว</p>	<p>ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลาซึ่งมีภาษีบางรายการที่ยังค้างชำระ</p>	<p>ออกหนังสือขอทวงถามติดตามเร่งรัดทุกทางเพื่อให้ผู้ชำระภาษีทราบ</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>งานก่อสร้างกิจกรรมการประมาณราคา</p> <p>ก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>แม่นยำและเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาเทศบาลตำบลธาตุทองและประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>-การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบ แต่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อ</p>	<p>-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคาวัสดุก่อสร้างเพื่อเชื่อมโยงวัสดุก่อสร้างกับหน่วยงานที่สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูลที่แท้จริงและเป็นปัจจุบัน ให้ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการจาก</p>	<p>-ราคาสุดก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจ ของโลกและราคาน้ำมัน</p> <p>-กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการก่อสร้างอย่างรวดเร็วและ</p> <p>ความสำคัญของการประมาณราคา</p>	<p>-การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับ การก่อสร้าง ในตลาดที่สูงขึ้น</p>	<p>-กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆการส่งการจากหน่วยงานต่างๆโดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคาก่อสร้างขณะจัดทำเทศบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน</p>	<p>กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา กิจกรรม งานด้านการบริหารงาน บุคลากร <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพบุคลากรใน หน่วยงานให้มีความ</p>	<p>-ขาดแคลน บุคลากรในการ รับผิดชอบงาน ราชการโดยตรง -มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายใน บ่อย ทำให้การ ปฏิบัติงานและ การพัฒนา ขาดความต่อเนื่อง</p>	<p>จัดทำคำสั่งและมีการติดตาม เป็นประจำ ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ ระเบียบแนวปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอและมีการถ่ายทอด ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ</p>	<p>ปริมาณงานที่มามากกว่า จำนวนบุคลากร ทำให้เกิด ความล่าช้า</p>	<p>ขาดแคลนบุคลากร ในการรับผิดชอบ งานราชการโดยตรง</p>	<p>ปรับปรุงการอัปเดตราคาล้างให้ เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง</p>	<p>กองการศึกษา และวัฒนธรรม</p>

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานด้านระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>-เพื่อมีการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน</p>	<p>หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดประสบการณ์และความเข้าใจในการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การนิเทศติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ต่อเนื่อง</p> <p>สัดส่วนของครู ผู้ดูแลเด็กต่อนักเรียน เมื่อเทียบกับมาตรฐาน จำนวนนักเรียนมีสัดส่วนมากกว่าครู ทำให้งานของครูมากขึ้น</p>	<p>การนิเทศติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ระเบียบแนวปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอและมีการถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกแห่ง</p>	<p>การนิเทศติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความต่อเนื่อง บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เช่น การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้งะการสอนของครู ผู้ดูแลเด็ก (๓) สัดส่วนของนักเรียนมากกว่าจำนวนครู</p>	<p>การขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง</p>	<p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p>	<p>กองการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม</p>

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานด้านกีฬาและนันทนาการ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>-เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ได้เยาวชน ประชาชน ได้เล่นกีฬา ออกกำลังกาย ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์</p> <p>กิจกรรม</p> <p>งานด้านวัฒนธรรมท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>-เพื่ออนุรักษ์ สืบสาน ส่งเสริม วัฒนธรรม ประเพณี จารีต ศิลปะ ของท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป</p>	<p>บุคลากรยังขาดประสบการณ์ การปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ</p>	<p>มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานขอความอนุเคราะห์บุคลากรหน่วยงานภายนอกที่มี ความชำนาญด้านกีฬา และนันทนาการ (๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>การจัดทำคำสั่งมอบหมายงานเจ้าหน้าที่</p>	<p>บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในและ ประสบการณ์ในการดำเนินการงานด้านกีฬา</p>	<p>ขาดแคลนบุคลากรและปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ</p>	<p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>
	<p>ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง</p> <p>มีการโยกย้ายเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทกให้ การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง</p>	<p>ปริมาณงานที่มีจำนวนมากกว่าจำนวนบุคลากรทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง</p>	<p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p>	<p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการสังคมฯ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> -เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ -เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ -เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการโอนย้ายออก จากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถรองรับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน</p>	<p>ก่อนการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ติดต่อครอบครัวสมาชิกเทศบาลตำบลธาตุทองนั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริงเป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เอกสารหลักฐานทางราชการจากทะเบียนราษฎรอำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีจำนวนมากกว่า ๒,๕๐๐ ราย จึงยากที่จะตรวจสอบได้ทุกเดือน</p> <p>-ประเมินผลการเรียกเงินคืนเบี้ยยังชีพในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง</p>	<p>ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกเทศบาลตำบลธาตุทองที่ได้รับยังเป็นข้อมูลดิบ และบอกด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร -กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไป แล้วจึงต้องเรียกเงินคืน -กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยต้องระงับการจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที</p>	<p>การติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอเกี่ยวกับทุกเดือนทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะยื่นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าให้กับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>	

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรหมดอายุ หรือ ให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง	ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่า บัตรคนพิการหมดอายุแล้วจะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อไปต่ออายุ บัตรตัวตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ที่ต่อบัตรให้ สนง.พมจ.ชัยภูมิ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวก	มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง	ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯคนพิการที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรคนพิการหมดอายุจะระงับการจ่ายเงินเบี้ยความพิการไว้ชั่วคราว จนกว่าจะต่ออายุบัตรให้เรียบร้อย	จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง	กองสวัสดิการสังคม

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุข กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออก วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับป้องกันการเกิดโรค ใช้เลือดออกให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาดและมี การกำจัดขยะน้ำเสียไม่ให้ เป็นแหล่ง พะปนเชื้อของพาหะนำโรค	ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการ สร้างเสริมป้องกัน สุขภาพของตนเอง หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ องค์การชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันโรคโรคร้าย ร่วมกันร่วมอย่างชัดเจน	ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคใช้เลือดออก การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายในบ้านตนเอง ๓. ประสานงานและ ดำเนินการร่วมกับ หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ในการพ่นหมอก คั้นควบคุมโรคกรณีพบผู้ป่วย	รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร ทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอเครือข่ายมีการ ประสานงาน ใน การดำเนินการควบคุมโรค ตามภารกิจหน้าที่ การดำเนินงานควบคุมพ่นหมอก ค ว น ส า ม า ร ถ ดำเนินการ ได้ทันเวลาที่	มีจำนวนงบประมาณไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานยังมีความไม่ พร้อมของบุคลากร เนื่องจาก ต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะ ซึ่ง มีอยู่น้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทัน การณ์	มีการเข้ารับ เพิ่มกิจกรรม ตาม โครงการใน แผนพัฒนาและ รมรงค์เพิ่ม จัดทีมในการ ออก ปฏิบัติงาน เพิ่ม	กอง สาธารณสุขฯ

เทศบาลตำบลธาตุทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดการ ขยะมูลฝอยทั่วไป <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อการจัดการขยะมูลฝอย ให้ถูกต้องหลักการ เพื่อป้องกันและควบคุม เกิดการแพร่กระจายเชื้อ โรคที่เกิดจากปัญหาขยะ มูลฝอย	ยังมีการตกค้างของขยะ มูลฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะ เส้น ถนนทางหลวง ทางหลัก	การปฏิบัติงานภายใต้ ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้ง เรื่องระเบียบ คำแนะนำและหนังสือ สั่งการที่ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้อง การแบ่งเขตการ รับผิดชอบของที่มีเก็บขน ขยะ อย่างชัดเจนในการ ปฏิบัติงานของ มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ เก็บขยะ ทำความสะอาด	มีการตกค้างของขยะ น้อยลง	ปัญหาการเก็บขน สภาพเก่าทำให้เสียย่อยทำ ให้งานไม่ เป็นไปตาม แผนการ ออกเก็บขน ยังคงเกิด การตกค้างของ ขยะใน ชุมชนในบางจุด	มีแผนการจัดหารถ เก็บขน ขยะคันใหม่ กักจับ รับผิดชอบให้ ดูแลบำรุง รักษาตาม การดูแลรักษา อย่าง เสมอ เพื่อให้รถมี สภาพใช้งานที่ดีจัดกิจกรรม รณรงค์ สร้างความตระหนัก การ เป็นจิตอาสาของ พนักงานและคนใน ชุมชน ในการรักษาความ สะอาด	กอง สาธารณสุขฯ

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑.การผลิตข้าว</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้เกษตรกรสามารถผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว การแปรรูปข้าว ที่มีคุณภาพตามมาตรฐานข้าว</p>	<p>- เกษตรกรยังไม่ตระหนักถึงอันตรายของการระบาดของโรคพืชที่มักกับการผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว การควบคุมโรคพืช การแปรรูปข้าว</p>	<p>มีการส่งเสริมและจัดการอบรมให้ความรู้แก่เกษตรกรในการผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว การควบคุมโรคพืช การแปรรูปข้าว ที่ถูกต้องเหมาะสมกับพื้นที่</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ให้การส่งเสริมแก่เกษตรกรในการผลิตข้าวอินทรีย์</p> <p>๒.มีการติดต่อประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การสนับสนุนในด้านต่างๆ ในการผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว การแปรรูปข้าว</p>	<p>๑.เกษตรกรยังขาดความรู้ที่ถูกต้องในการผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว การควบคุมโรคพืช การแปรรูปข้าว</p> <p>๒.สภาพของพื้นที่ไม่เหมาะสมต่อการผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว การแปรรูปข้าว</p> <p>เนื่องจากผลกระทบจากอ้อยโรงงานที่ยังใช้สารเคมีอยู่</p>	<p>อบรมให้ความรู้แก่เกษตรกรในการผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว การแปรรูปข้าว พร้อมติดต่อประสานงานหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องให้การสนับสนุนในด้านต่างๆ</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p>

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๒.การส่งเสริมและให้บริการฉีดวัคซีนและโรคระบาดในสัตว์</p> <p>วัตถุประสงค์ในการควบคุม</p> <p>เพื่อส่งเสริมให้ความรู้แก่เกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการให้วัคซีนสัตว์เพื่อป้องกันการเกิดโรค</p>	<p>-เกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการให้วัคซีนสัตว์</p> <p>-กองส่งเสริมไม่สามารถฉีดวัคซีนเพื่อให้บริการแก่เกษตรกรเนื่องจากจะเข้าช้อนกับกรมปศุสัตว์</p>	<p>๑.ส่งเสริมและให้บริการในการฉีดวัคซีนในสัตว์</p> <p>๒.ขอรับการสนับสนุนวัคซีนจากกรมปศุสัตว์</p> <p>๓.มอบหมายเจ้าหน้าที่ในการให้บริการฉีดวัคซีน</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตรสามารถส่งเสริมและให้บริการฉีดวัคซีนในพื้นที่ได้และประสานขอรับการสนับสนุนวัคซีนที่เกี่ยวกับ</p>	<p>มีการเคลื่อนย้ายสัตว์จากแหล่งอื่นเข้ามาในพื้นที่ทำให้เสี่ยงต่อการแพร่ระบาดของโรค</p>	<p>ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรเคลื่อนย้ายสัตว์จากแหล่งอื่นเข้ามาในพื้นที่</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p>



(ลงชื่อ)

(นายยุทธศาสตร์ วัชรนาค)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

