

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



สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ
เทศบาลตำบลธาตุทอง
อำเภอภูเขียว จังหวัดชัยภูมิ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลธาตุทอง

เรียน นายอำเภอภูเขียว

เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑) การจัดทำงบประมาณ . มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง แต่ละกอง/สำนักที่ขอโอนงบประมาณยังส่งเอกสารล่าช้าอยู่บ้าง
- ๑.๒) งานสารบรรณ ยังมีปัญหาความล่าช้าของระบบอินเทอร์เน็ตในการค้นหาหนังสือเนื่องจากการใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์รับ-ส่ง ค้นหาหนังสือ เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ และสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ
- ๑.๓) การรับเงินและการเบิกจ่าย หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนดเวลาที่กำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องน้อย
- ๑.๔) การพัสดุ เนื่องจากงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงในเรื่องการปฏิบัติงานซึ่งจะต้องปฏิบัติงานในระบบ EGP ซึ่งการดำเนินการในระบบเจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา
- ๑.๕) การจัดทำบัญชี เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ที่กรมฯ ได้สั่งการให้ อปท. จัดทำบัญชีให้สอดคล้องกับบัญชีมาตรฐานภาครัฐที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องจัดทำบัญชีเองและมีรายการใหม่ที่ไม่คุ้นเคยทำให้เกิดความผิดพลาดได้งานต่อระบบบัญชี
- ๑.๖) การจัดเก็บรายได้ ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลาเนื่องจากประเมินภาษีแล้วและประชาชนไม่อยู่ประจำที่พักอาศัยไปทำงานต่างจังหวัดทำให้ยากต่อการติดตาม
- ๑.๗) การประมาณราคาก่อสร้าง การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๘) งานด้านการบริหารงานบุคลากร ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง และมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง
- ๑.๙) งานด้านระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดประสบการณ์ และความเข้าใจในการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การนิเทศติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ต่อเนื่อง

/๑.๑๐) งานด้านกีฬา...

๑.๑๐) งานด้านกีฬาและนันทนาการ บุคลากรยังขาดประสบการณ์ การปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ

๑.๑๑) งานด้านวัฒนธรรมท้องถิ่น ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรงมีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง

๑.๑๒) การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วย เอดส์ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่กรณีมีการโอนย้ายออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงิน สวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องรับการ จ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน

๑.๑๓) การทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมด อายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุ บัตรของตนเอง

๑.๑๔) การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการ สร้างเส ริมป้องกัน สุขภาพของตนเองหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันร่วมอย่าง ชัดเจน

๑.๑๕) การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูล ฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะเส้น ถนนทางหลวง ทางหลัก

๑.๑๖) การส่งเสริมการเกษตร เกษตรกรยังไม่ตระหนักถึงอันตรายของการระบาดของโรคพืชที่มากับการผลิต เมล็ด พันธุ์ข้าว การควบคุมโรคพืช การแปรรูปข้าว

๑.๑๗) การส่งเสริมปศุสัตว์และให้บริการฉีดวัคซีนและโรคระบาดในสัตว์ เกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ไม่ได้ตระหนัก ถึงความสำคัญของการให้วัคซีนสัตว์ และกองส่งเสริมการเกษตรไม่สามารถซื้อวัคซีนเพื่อให้บริการแก่เกษตรกร เนื่องจากจะเข้าซ้อนกับกรมปศุสัตว์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับ องค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทองร่วมกัน ประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการ ควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๗ กิจกรรม

(ลงชื่อ).....

(นายยุทธศาสตร์ วัชรนาคม)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลธาตุทอง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลธาตุทองได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีมีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรรวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่ดีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารฯ ผู้บริหารฯ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในเทศบาลตำบลธาตุทอง เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหารฯ ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม เทศบาลตำบลธาตุทอง มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหารฯ ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติ - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร เทศบาลตำบลธาตุทองได้ปฏิบัติตามการตามกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗ - ๒๕๖๙) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ากับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม
๑.๔ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจรับ - มีการแสดงแผนภูมิจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง เรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗ - ๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการ ที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลธาตุทอง
๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ	๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดย ผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน
๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสิทธิภาพ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการทำงาน	๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัครบรรจุแต่งตั้งเพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ
๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีการควบคุมภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการวางระบบการตรวจสอบภายในซึ่งมีหน่วยตรวจสอบขึ้นตรงกับนายกและปลัดเทศบาล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ -มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ -มีแผนการแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับ ทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยวัดตรวจ -บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด และให้การยอมรับ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง -มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง -มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง -มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง -มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๕๖) และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคน ประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากรรวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง เทศบาลตำบลธาตุทอง กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกเดือนถือปฏิบัติงานระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๓. กิจกรรมควบคุม</u> เทศบาลตำบลธาตุทองมีการประเมินความเสี่ยงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจ วัตถุประสงค์ของกิจการควบคุม ๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชีและการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และคณะกรรมการ	<u>กิจกรรมการควบคุม</u> เทศบาลตำบลธาตุทองได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความถึงของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง เรื่องการมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗ – ๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลคนให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
<u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหารฯ	<u>๔.สารสนเทศสารสื่อสาร</u> เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาดรวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนสมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๖ มีการรับฟังพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน	
๕. การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล

ผลการประเมินโดยรวมจากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลตำบลธาตุทอง มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม

๑๗ กิจกรรม คือ

สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรมการจัดทำการโอนงบประมาณ . มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง แต่ละกอง/สำนักที่ขอโอนงบประมาณยังส่งเอกสารล่าช้าอยู่บ้าง

๒. กิจกรรมงานสารบรรณ ยังมีปัญหาความล่าช้าของระบบอินเทอร์เน็ตในการค้นหาหนังสือ เนื่องจากมีการใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์รับ-ส่ง ค้นหาหนังสือ เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ และสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ

กองคลัง

๓. กิจกรรมการรับเงินและการเบิกจ่าย หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนดเวลาที่กำหนด หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องน้อย

๔. กิจกรรมการพัสดุ เนื่องจากงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงในเรื่องการปฏิบัติงานซึ่งจะต้องปฏิบัติงานในระบบ EGP ซึ่งการดำเนินการในระบบเจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา

๕. กิจกรรมการจัดทำบัญชี เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ที่กรมฯ ได้สั่งการให้ อบท. จัดทำบัญชีให้สอดคล้องกับบัญชีมาตรฐานภาครัฐที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องจัดทำบัญชีเองและมีรายการใหม่ที่ไม่คุ้นเคยทำให้เกิดความผิดพลาดได้งานต่อระบบบัญชี

๖. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลาเนื่องจากประเมินภาษีแล้วและประชาชนไม่อยู่ประจำที่พักอาศัยไปทำงานต่างจังหวัดทำให้ยากต่อการติดตาม

กองช่าง

๗. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง

กองการศึกษาฯ

๘. กิจกรรมการบริหารงานบุคลากร ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง

๙. กิจกรรมระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดประสบการณ์ และความเข้าใจในการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กการนิเทศติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ต่อเนื่องสัดส่วนของครูผู้ดูแลเด็กต่อนักเรียน เมื่อเทียบกับมาตรฐานจำนวนนักเรียนมีสัดส่วนมากกว่าครู ทำให้งานของครูมากขึ้น

๑๐. กิจกรรมกีฬาและนันทนาการ บุคลากรยังขาดประสบการณ์ การปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ

๑๑. กิจกรรมวัฒนธรรมท้องถิ่น ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรงมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง

กองสวัสดิการสังคม

๑๒. กิจกรรมการการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่กรณีมีการโอนย้ายออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน

๑๓. กิจกรรมการการทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๔. กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับด้านสาธารณสุขประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการ สร้างเสริมป้องกัน สุขภาพของตนเองหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร้ายร่วมกันร่วมอย่างชัดเจน

๑๕. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูล ฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะเส้น ถนนทางหลวงทางหลัก

กองส่งเสริมการเกษตร

๑๖. กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร เกษตรกรยังไม่ตระหนักถึงอันตรายของการระบาดของโรคพืชที่มากับการผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว การควบคุมโรคพืช การแปรรูปข้าว

๑๗. กิจกรรมงานด้านส่งเสริมปศุสัตว์ เกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ไม่ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการให้วัคซีนสัตว์ และกองส่งเสริมการเกษตรไม่สามารถซื้อวัคซีนเพื่อให้บริการแก่เกษตรกรเนื่องจากจะเข้าซ้อนกับกรมปศุสัตว์

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายยุทธศาสตร์ วิชรนามคม)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลธาตุทอง

ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม - การจัดทำกฎระเบียบ งบประมาณ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้มีการจัดตั้ง งบประมาณให้เพียงพอ กับความต้องการเป็นตลอด ปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการ โอนหรือแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ	๑. มีการโอน งบประมาณบ่อยครั้ง ๒. แต่ละกอง/สำนัก ที่ขอโอนงบ ประมาณยังส่ง เอกสารล่าช้าอยู่บ้าง	๑. การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีจะพิจารณาจาก โครงการที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมาเป็น แนวทางในการจัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณรายจ่าย ในแต่ละปี ๒. ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๑ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๔๓ ตลอดจนระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอีกทั้งดำเนินงาน ตามนโยบายของ ผู้บริหาร ทด.ธาตุทอง	๑. มีการพิจารณา ตามที่เป็นแนวทางใน โครงการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายใน แต่ละปี ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี โดย จะต้องมีคู่มือและหนังสือ สั่งการเป็นแนวทางใน การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณ	มีการโอน งบประมาณ ตลอดปี เนื่องจาก งบประมาณ ที่ตั้งไว้บาง หมวด ประเภทไม่ เพียงพอและ โอนไปตั้งเป็น รายการใหม่ ในกรณีที่ ไม่ได้ตั้งไว้ใน เทศบัญญัติ	๑. วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนควรเป็น โครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาและ ระเบียบหนังสือสั่งการสมดุและเพียงพอกับ การใช้จ่ายตลอดปี ๒. ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการจัดทำ งบประมาณเพื่อให้เสร็จตามกำหนดเวลา ๓. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและ สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด เทศบาล

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเรียบร้อย สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	๑. ยังมีปัญหา ความล่าช้าของ ระบบอินเตอร์เน็ต ในการค้นหา หนังสือเนื่องจากมี การใช้ระบบ อิเล็กทรอนิกส์สลับ- ส่ง ค้นหาหนังสือ ๒. เจ้าหน้าที่ จัดเก็บเอกสารไม่ เรียบร้อยหรือ เปลี่ยนผู้รับ ผิดชอบทำให้หา เอกสารไม่พบ ๓. สถานที่จัดเก็บ เอกสารไม่เพียงพอ	๑. แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงานเกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับส่งประกาศคำสั่ง ต่างๆให้ธุรการกลางเป็นผู้ออก เลขส่งพร้อม เจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการกลาง จัดเก็บไว้ ๒. จัดระบบงานสารบรรณ กำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ จัดเก็บเอกสารและปรับปรุง พื้นที่ให้เป็นปัจจุบัน	๑. มีการติดตามตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักปลัดใน การกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ ๒. มีการจัดเก็บเอกสารที่ เป็นระเบียบมากขึ้นและ จัดหาสถานที่เก็บที่เป็น สัดส่วนเพิ่มขึ้น	๑. ยังมีปัญหาความ ล่าช้าในการค้นหา หนังสือระบบ อินเตอร์เน็ตมีความ ล่าช้า บางครั้งก็ สามารถเข้าระบบได้ เนื่องจากมีการใช้ระบบ อิเล็กทรอนิกส์สลับ-ส่ง ค้นหาหนังสือ ๒. ยังมีเอกสารบางอย่าง หาไม่พบหรือใช้ เวลานานในการค้นหา ๓. สถานที่จัดเก็บเอกสาร ไม่เพียงพออาจทำให้การ จัดเก็บไม่เรียบร้อยและ อาจสูญหายได้	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการติดตามและนำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บ เอกสารให้เรียบร้อย ๓. จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้อง เก็บเอกสารให้เพียงพอ	สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม การรับเงินและการ เบิกจ่าย <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบฯ	-หัวหน้าหน่วยงาน ผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง การ เบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามกำหนดเวลาที่ กำหนด หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าทำ ให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจสอบความ ถูกต้องน้อย	-หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกควร เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ในเรื่องระเบียบของการ เบิกจ่ายที่ตนเองถือครองอยู่ใน เทศบัญญัติ และควรศึกษาหา ความรู้ระเบียบต่างๆ ตาม เว็บไซต์	กองคลังจะคอยให้ คำแนะนำในเรื่องของ ระเบียบการเบิกจ่ายให้ผู้เบิก หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก ทราบว่าระเบียบตัวไหน เบิกได้หรือเบิกไม่ได้	-หัวหน้าหน่วยงาน ผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบ และ หนังสือที่เกี่ยวข้อง กับการเบิกจ่าย -หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้า	-ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาเพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับหัวข้อ การเบิกจ่ายงบประมาณ	กองคลัง

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม การพัสดุ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินการด้านพัสดุดำเนินการถูกต้องและถูกต้องตามระเบียบ	เนื่องจากงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงในเรื่องการปฏิบัติงาน ซึ่งจะต้องปฏิบัติงานในระบบ EGP ซึ่งการดำเนินการในกระบวนการดำเนินงานที่ระบบเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา	กองคลังได้กำหนดให้มีเจ้าหน้าที่พัสดุประจำกองในแต่ละกองซึ่งสามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเองภายในกองและดำเนินการในระบบโดยหน่วยงานคลังได้ทำหน้าที่สอนการลงระบบให้พัสดุประจำกอง	กองคลังจะคอยให้คำแนะนำในเรื่องของระเบียบพัสดุและการลงระบบ EGP ให้หน่วยงานผู้เบิกแต่ละกองซึ่งทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างรวดเร็วและทันต่อความต้องการ	เนื่องจากงบประมาณภายในเทศบาลมีปริมาณมากทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในระบบล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของฝ่ายบริหารและเจ้าหน้าที่พัสดุประจำกองไม่ได้มีความชำนาญในการจัดซื้อจัดจ้าง	ให้เจ้าหน้าที่พัสดุแต่ละกองเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้เพื่อจะมีความเชี่ยวชาญและชำนาญการในด้านพัสดุ	กองคลัง

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรมการจัดทำบัญชี วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การจัดทำบัญชีให้ สอดคล้องกับมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตาม ระเบียบฯ	เนื่องจากการจัดทำ บัญชีรูปแบบใหม่ที่ กรมฯ ได้สั่งการให้ อปท. จัดทำบัญชีให้ สอดคล้องกับบัญชี มาตรฐานภาครัฐที่ ผู้ปฏิบัติงานจะต้อง จัดทำบัญชีเองและมี รายการใหม่ที่ไม่ คุ้นเคยทำให้เกิด ความผิดพลาดได้ งานต่อระบบบัญชี	กองคลังได้ส่งเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานด้านการบันทึก บัญชีเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการจัดทำบัญชี เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการ จัดทำบัญชีภาครัฐให้เกิด ความรู้สามารถปฏิบัติงานใน ระบบไม่ให้เกิดความ ผิดพลาดได้	เจ้าหน้าที่มีความรู้เพิ่มขึ้น เกี่ยวกับการจัดทำบัญชี มาตรฐานภาครัฐของ กระทรวงการคลัง	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ได้เข้า รับการอบรมครบทุก ตำแหน่งที่มีความ เกี่ยวข้องกับการจัดทำ บัญชีมาตรฐานภาครัฐจึง ยังมีความผิดพลาดอยู่ บ้างในการจัดการกับ ระบบบัญชี	ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานใน กองคลังเข้ารับการอบรมให้ ครบทุกตำแหน่ง	กองคลัง

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรมจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การดำเนินการด้าน จัดเก็บรายได้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ จัดเก็บ ถูกต้องครบถ้วนเป็นไป ตามระเบียบ	ผู้ชำระภาษีไม่มา ชำระภาษีตาม กำหนดระยะเวลา เนื่องจากประเมิน ภาษีแล้วและ ประชาชนไม่อยู่ ประจำที่พักอาศัยไป ทำงานต่างจังหวัด ทำให้ยากต่อการ ติดตาม	กองคลังได้ออกหนังสือเร่งรัด ให้ผู้ชำระภาษีมาชำระภาษี ภายในกำหนดระยะเวลา	ได้มีผู้ชำระภาษีมาชำระ ภาษีเพิ่มขึ้นจากเดิม หลังจากที่ได้ดำเนินการ ติดตามทวงถามแล้ว	ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระ ภาษีตามกำหนด ระยะเวลาซึ่งมีภาษีบาง รายการที่ยังค้างชำระ	ออกหนังสือทวงถามติดตาม เร่งรัดทุกทางเพื่อให้ผู้ชำระ ภาษีทราบ	กองคลัง

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง งานก่อสร้าง กิจกรรม การประมาณราคา ก่อสร้าง	-การประมาณ ราคาถูกต้องตาม ระเบียบ แต่ สอดคล้องกับ สภาวะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อ จัดจ้าง	-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ติดตาม ข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคา วัสดุก่อสร้างเพื่อข้อมูลราคา วัสดุก่อสร้างกับหน่วยงานที่ สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบ ข้อมูลที่แท้จริงและเป็น ปัจจุบัน ให้ศึกษาระเบียบ และ หนังสือสั่งการจาก	-ราคาวัสดุก่อสร้างมีความ ผันผวน ตามสภาวะ เศรษฐกิจ ของโลกและ ราคาน้ำมัน -กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการ อย่างรวดเร็วและ ความสำคัญของการ ในประมาณราคา	-การพัฒนาของ ราคาสินค้าเกี่ยวกับ การก่อสร้าง ใน ตลาดที่สูงขึ้น	-กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆการสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆโดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคา ก่อสร้างขณะจัดทำเทศบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็นจริงกับ สภาพ เศรษฐกิจในขณะ ดำเนินงาน	กองช่าง
วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบและประมาณ ราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำและเกิดประโยชน์ ต่อการพัฒนาเทศบาล ตำบลธาตุทองและ ประชาชนอย่างแท้จริง						

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา กิจกรรม งานด้านการบริหารงาน บุคลากร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพบุคคลใน หน่วยงานให้มีคุณภาพ	-ขาดแคลน บุคลากรในการ รับผิดชอบงาน ราชการโดยตรง -มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายใน บ่อย ทำให้การ ปฏิบัติงานและ การพัฒนา ขาดความต่อเนื่อง	จัดทำคำสั่งและมีการติดตาม เป็นประจำ ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวกับระเบียบแนว ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอและ มีการถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ	ปริมาณงานที่มีมากกว่า จำนวนบุคลากร ทำให้เกิด ความล่าช้า	ขาดแคลนบุคลากร ในการรับผิดชอบ งานราชการโดยตรง	ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ ของกรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานด้านระดับก่อนวัย เรียนและประถมศึกษา <u>วัตถุประสงค์การ</u> <u>ควบคุม</u> -เพื่อมีการพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ได้ มาตรฐาน	หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ขาดประสบการณ์ และความเข้าใจในการ บริหารงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก การนิเทศติดตามศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่ ต่อเนื่อง สัดส่วนของครู ผู้ดูแล เด็กต่อนักเรียน เมื่อ เทียบกับมาตรฐาน จำนวนนักเรียนมีสัดส่วน มากกว่าครู ทำให้งาน ของครูมากขึ้น	การนิเทศติดตามศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ส่งบุคลากร เข้ารับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ ระเบียบแนวปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอและมีการ ถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ มีการจัดทำคำสั่งมอบ หมายงานให้กับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กทุกแห่ง	การนิเทศติดตามศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเกิดความ ต่อเนื่อง บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น การบริหารงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ทักษะการ สอนของครู ผู้ดูแลเด็ก (๓) สัดส่วนของนักเรียน มากกว่าจำนวนครู	การขาดแคลน บุคลากรในการ รับผิดชอบงาน ราชการโดยตรง	ปรับปรุงการอบรมอัตราให้ เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานด้านกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็กเยาวชน ประชาชน ได้เล่นกีฬา ออกกำลังกาย ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ กิจกรรม งานด้านวัฒนธรรมท้องถิ่น วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่ออนุรักษ์ สืบสานส่งเสริม วัฒนธรรม ประเพณี จารีต ศิลปะ ของท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป	บุคลากรยังขาดประสบการณ์ การปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ	มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานขอความอนุเคราะห์บุคลากรหน่วยงานภายนอกที่มีความชำนาญงานด้านกีฬาและนันทนาการ (๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง การจัดทำคำสั่งมอบหมายงานบุคลากร	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในและประสบการณ์ในการดำเนินการงานด้านกีฬา	ขาดแคลนบุคลากรและปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ	ปรับปรุงการอบรมกำลังให้เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง	กองการศึกษา
	ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานและการพัฒนางานขาดความต่อเนื่อง	ปริมาณงานที่มีจำนวนมากกว่าจำนวนบุคลากรทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	ขาดแคลนบุคลากรในการรับผิดชอบงานราชการโดยตรง	ปรับปรุงการอบรมกำลังให้เหมาะสมกับปริมาณหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง	กองการศึกษา	

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคมมาปฏิบัติงานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้สูงอายุ คนพิการและผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ - เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ - เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้สูงอายุ	ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้สูงอายุ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการโอนย้ายออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐและผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถระบุเงินยังจ่ายเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน	ก่อนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาเทศบาลตำบลธาตุทอง ว่ามีผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ รายใดเสียชีวิตหรือไม่	ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาเทศบาลตำบลธาตุทอง นั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริงเป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เป็นเอกสารหลักฐานทางราชการจากทะเบียนราษฎรอำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีจำนวนมากกว่า ๒,๖๐๐ ราย จึงยากที่จะตรวจสอบได้ทุกเดือน - ประเมินผลการเรียกเงินคืนเบี้ยยังชีพในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง	การติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาเทศบาลตำบลธาตุทอง ข้อมูลที่ได้รับยังเป็นข้อมูลดิบ และบอกด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร - กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วจึงต้องเรียกเงินคืน - กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยต้องระงับการจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที	ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอทุกเดือน เพื่อดำเนินการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะให้เป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง - ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม	กองสวัสดิการสังคม

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการให้บริการ พิทักษ์สิทธิบัตรคนพิการ หมดอายุ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิดประโยชน์ สูงสุดในการปฏิบัติงาน	มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุหรือให้ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการ แทนเนื่องจากบาง รายได้อยู่ในพื้นที่และคน พิการไม่ตรวจสอบวัน พิการไม่ตรวจสอบวัน หมดอายุบัตรของตนเอง	ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการ ตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่า บัตรคนพิการ หมดอายุแล้วจะแจ้งให้คน พิการทราบเพื่อไปต่ออายุ บัตรด้วยตนเองหรือให้ เจ้าหน้าที่ต่อบัตรให้ สง.พมจ.ช่วยกู้มี เพื่อเป็น การอำนวยความสะดวก	มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทนเนื่องจากบาง รายได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ทราบและคน พิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุ ของตนเอง	ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยคนพิการที่ ไม่ได้ดำเนินการต่อบัตรคน พิการหมดอายุจะระงับ การจ่ายเงินเบี้ยความ พิการไว้ชั่วคราว จนกว่า จะต่อบัตรให้ เรียบร้อย	จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็น ปัจจุบันสามารถตรวจสอบวัน ออกบัตร วันหมดอายุของบัตร คนพิการได้อย่างถูกต้อง	กอง สวัสดิการ สังคม

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขฯ กิจกรรมการควบคุม ป้องกันโรคใช้เลือดออก <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับการป้องกัน เกิดโรค ใช้เลือดออกให้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้ มี ความสะอาดและมี การ กำจัด ขยะน้ำเสียไม่ให้ เป็น แหล่ง เพาะพันธุ์ของพาหะ นำโรค	ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับด้าน สาธารณสุข ประชาชนยังไม่มี ความ ตระหนักในการสร้าง เสริมป้องกัน สุขภาพของ ตนเอง หน่วยงานสาธารณสุขใน พื้นที่ องค์การชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยัง ไม่กำหนดเป้าหมายในการ ป้องกัน การเกิดโรคภัย ร่วมกันร่วมอย่างชัดเจน	ปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตรายของ โรคใช้เลือดออก การ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายในบ้านตนเอง ๓.ประสานงานและ ดำเนินการร่วมกับ หน่วยงานสาธารณสุขใน พื้นที่ในการพ่นหมอก คำน ควบคุมโรคกรณีพบผู้ป่วย	รายงานผลการดำเนิน งานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหาร ทราบผลการดำ เนินงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอหรือช่วยมีการ ประสานงาน ในการ ดำเนินการควบคุมโรค ตามภารกิจหน้าที่ การดำเนินงานควบคุมพ่น หมอกควันสามารถ ดำเนินการ ได้ทันเวลาที่	มีจำนวนงบประมาณไม่ เพียงพอผู้ปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานยังมีความ ไม่ พร้อมของบุคลากร เนื่องจาก ต้องใช้ผู้ที่มี ความเชี่ยวชาญ เฉพาะ มีอยู่น้อย ทำให้การ ปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทัน การณ์	มีการเข้ารับ เพิ่มกิจกรรม ตาม โครงการใน แผน พัฒนาฯ และ รณรงค์เพิ่ม จัดทีมในการออกปฏิบัติ งานเพิ่ม	กองสาธารณสุขฯ

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยให้ถูกต้องหลักการ เพื่อป้องกันและควบคุม เกิดการแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย	ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะ เส้นทางทางหลวง ทางหลัก	การปฏิบัติงานภายใต้ ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้ง เรื่องระเบียบ คำแนะนำและหนังสือ สั่งการที่ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้อง การแบ่งเขตการ รับผิดชอบของที่มีเก็บขน ขยะ อย่างชัดเจนในการ ปฏิบัติงาน มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ เก็บขยะ ทำความสะอาด	มีการตกค้างของขยะ น้อยลง	ปัญหาการเก็บขนขยะ สภาพเก่าทำให้เสียย่อยทำ ให้นานไม่ เป็นไปตาม แผนการ ออกเก็บขนขยะ ยังคงเกิด การตกค้างของ ขยะในหมู่บ้าน/ ชุมชนใน บางจุด	มีแผนการจัดหารถ เก็บขน ขยะคันใหม่ ก่าขับ รับผิดชอบให้ ดูแลบำรุง รักษาตาม การดูแลรักษา อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ให้มี สภาพใช้งานที่ดีจัดกิจกรรม รณรงค์ สร้างความตระหนัก การ เป็นจิตอาสาของ พนักงานและคนในหมู่บ้าน ชุมชนในการรักษาความ สะอาด	กองสาธารณสุข

เทศบาลตำบลธาตุทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร ๑.การผลิตข้าว วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้เกษตรกรสามารถ ผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว การ ควบคุมโรคพืช การแปรรูป ข้าว ที่มีคุณภาพตาม มาตรฐานข้าว	- เกษตรกรยังไม่ตระหนัก ถึงอันตรายของการระบาดของ โรคพืชที่มากับการผลิต เมล็ดพันธุ์ข้าว การควบคุม โรคพืช การแปรรูปข้าว	มีการส่งเสริมและจัดการ อบรมให้ความรู้แก่ เกษตรกรในการผลิตเมล็ด พันธุ์ข้าว การควบคุมโรค พืช การแปรรูปข้าว ที่ถูกต้องเหมาะสมกับ พื้นที่	๑.เจ้าหน้าที่ให้การส่งเสริม แก่เกษตรกรในการผลิตข้าว อินทรีย์ ๒.มีการติดต่อ ประสานงานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อให้การ สนับสนุนในด้านต่างๆ ใน การผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว การ ควบคุมโรคพืช การแปรร รูปข้าว	๑.เกษตรกรยังขาดความรู้ที่ ถูกต้องในการผลิตเมล็ด พันธุ์ข้าว การควบคุมโรค พืช การแปรรูปข้าว ๒.สภาพของพื้นที่ไม่ เหมาะสมต่อการผลิตเมล็ด พันธุ์ข้าว การควบคุมโรค พืช การแปรรูปข้าว เนื่องจากผลกระทบจาก อ้อยโรงงานที่ยังใช้สาร เคมีอยู่	-อบรมให้ความรู้แก่ เกษตรกรในการผลิตเมล็ด พันธุ์ข้าว การควบคุมโรค พืช การแปรรูปข้าว พร้อม ติดต่อประสานงาน หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องให้ การสนับสนุนในด้านต่างๆ	กองส่งเสริม การเกษตร

