

สำเนาฉบับ



ที่ สน ๕๖๓๐๗/ ๗๕๔

สำนักงานเทศบาลตำบลโคกภู
อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร ๔๗๓๑๐

๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายอำเภอภูพาน

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑
จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖
จำนวน ๑ ชุด

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ และให้จัดส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามมาตรฐานควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลโคกภู ได้จัดทำรายงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามเอกสารแนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอัครเดช ยิ่งแสนภูมิ)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

หน่วยตรวจสอบภายใน

งานตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐-๔๒๑๖-๓๗๖๕

- วิชาพร

๒๓ พ.ย. ๖๔

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

.....
.....
.....
.....

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอภูพาน

เทศบาลตำบลโคกภู ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลโคกภูเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอภูพาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด**

๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การลงเลขที่หนังสือรับ—ส่ง คำสั่งและประกาศบางเรื่องเจ้าหน้าที่หน่วยงานเจ้าของเรื่องมาลงเลขที่จองหนังสือที่งานสารบรรณกลางโดยไม่ได้รับขออนุญาตและไม่นำส่งสำเนาฉบับแก่ธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร และอาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้นหรือติดตาม

๑.๒ กิจกรรมงานกิจการสภา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ สมาชิกบางรายยังไม่ความเข้าใจในขั้นตอนการประชุมสภา ระเบียบ ข้อกฎหมายการประชุมสภาฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การจัดเตรียมเอกสารเพื่อประกอบการประชุมยังล่าช้า เนื่องจากหน่วยงานผู้รับผิดชอบในแต่ละส่วนไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดและระยะเวลา ส่งผลต่อภาระงานที่เพิ่มขึ้นแก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานกิจการสภา

๑.๓ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การพัฒนาพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ

๑.๕ งานนิติการ ความเสี่ยงที่มีอยู่ การปฏิบัติงานด้านนิติการของ อปท. ไม่ใช่งานที่ใช้กฎหมายเฉพาะเรื่องใดเรื่องหนึ่งและมีกฎหมายที่เกี่ยวข้องค่อนข้างมาก ซึ่งผู้ปฏิบัติงานอาจไม่ได้ศึกษาโดยตรง จึงทำให้ต้องศึกษาหาความรู้อยู่เสมอ ประชาชนไม่ได้รับการแก้ไขตามที่ได้รับการร้องทุกข์ ร้องเรียนกับเทศบาล เนื่องจากปัญหาที่ร้องเรียนบางเรื่องไม่ได้อยู่ในอำนาจหน้าที่ของเทศบาล

๑.๖ งานส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงที่มีอยู่ ภัยธรรมชาติด้านการเกษตรที่ไม่อาจควบคุมได้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้มีความรู้ความชำนาญในด้านการเกษตรโดยตรง

กองคลัง

๑.๗ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุ

๑.๘ กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายบางฎีกายังไม่ครบถ้วน ลายมือชื่อผู้ตรวจรับงานจ้างไม่ครบถ้วน ฎีกาผู้เบิกไม่ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่ายเงิน

๑.๙ กิจกรรมด้านการบัญชี ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจและการบันทึกบัญชีในระบบ e-laas และการจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พบข้อผิดพลาดบ่อยๆ

๑.๑๐ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การสำรวจผู้ที่มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วนประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการเสียภาษี

๑.๑๑ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุยังขาดความรู้ความเข้าใจงานด้านพัสดุ เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การลงเลขที่หนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ ในงานสารบรรณยังไม่ครอบคลุม ขาดการเอาใจใส่และติดตามเอกสาร

กองช่าง

๑.๑๓ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการติดตามการดำเนินงานของกิจการประปาหมู่บ้าน คณะกรรมการบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน ไม่มีการจัดทำบัญชีรายรับ - รายจ่าย

๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ งานก่อสร้างบางโครงการ เกิดความผิดพลาดเนื่องจาก ผู้รับจ้างทำงานก่อนโดยไม่แจ้งช่างผู้ควบคุมงาน

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน ขาดพาหนะสำหรับออกปฏิบัติงาน เนื่องจากรถยนต์ส่วนกลางไม่ว่าง ทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๖ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนขาดความตระหนักและความร่วมมือในการการเฝ้าระวังแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในครัวเรือนของตนเอง

๑.๑๗ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID ๑๙) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ สถานการณ์ปัจจุบันมีการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ และมีผู้เสียชีวิตอย่างต่อเนื่อง ประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง

๑.๑๘ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยทั่วไป ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนบางส่วนยังขาดจิตสำนึกที่ดี เกิดความมั่งงายในการทิ้งขยะ

กองการศึกษา

๑.๑๙ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ พบข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง สาเหตุเกิดจากขาดความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงาน

๑.๒๐ กิจกรรมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชี และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน

กองสวัสดิการสังคม

๑.๒๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุคนพิการ แลผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เทศบาลตำบลโคกภู ไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการดำรงชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการตรวจสอบข้อมูลอย่างละเอียดรอบคอบ พบข้อผิดพลาดในการบันทึกข้อมูลบ่อยครั้ง

๑.๒๒ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การดำเนินกิจกรรมของกลุ่มยังไม่ประสบผลสำเร็จ เช่น การผลิตสินค้าเพื่อจำหน่ายไม่มีความต่อเนื่อง เนื่องจากสมาชิกแต่ละคนจะติดภารกิจส่วนตัว จึงทำให้เกิดการรวมกลุ่มที่ไม่บ่อยมากนัก ส่งผลให้มีสินค้านำมาจัดแสดงเพื่อจำหน่ายให้ลูกค้าและการบริหารงานของกลุ่มไม่ต่อเนื่อง

๑.๒๓ กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๑.๒๔ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การตั้งงบประมาณไม่เพียงพอกับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณและมีการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง

๑.๒๕ กิจกรรมการแก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาไม่สามารถแก้ไขปัญหาและความต้องการของประชาชนได้เนื่องจากงบประมาณมีจำนวนจำกัด

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๒๖ กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ส่วนราชการ/หน่วยรับตรวจ ไม่ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่นายกเทศมนตรีสั่งการ ผู้รับผิดชอบละเลย เพิกเฉย ละเว้น ไม่ใส่ใจต่อการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหาร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมงานธุรการ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่
- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่พร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมงานกิจการสภา มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามเอกสารที่จะนำเข้าสู่ประชุม โดยการทวงถามเป็นหนังสือราชการ ที่กำหนดระยะเวลาส่งมอบที่ชัดเจน ส่งสมาชิกสภาเทศบาลเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้

๒.๓ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ

- ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๒.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน
- จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

๒.๕ กิจกรรมงานนิติการ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีการทำรายงาน สรุปผลการดำเนินการ รวมทั้งปัญหาอุปสรรคให้กับผู้บังคับบัญชารับทราบ ประสานงานให้หน่วยงานภายนอกที่รับผิดชอบโดยตรงแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนผู้ร้องเรียน ร้องทุกข์

๒.๖ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ประสานงานและขอความร่วมมือจากผู้มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและเกษตรกรผู้สนใจ

กองคลัง

๒.๗ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภูิกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดให้มีการสอบทานการบันทึกบัญชี เก็บเอกสาร หลักฐานการรับ-จ่ายเงินทุกสิ้นเดือน
- การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๒.๘ กิจกรรมด้านการรับเงินและการจ่ายเงิน มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดให้มีการแสดงรายงานทางการเงินเป็นประจำทุกวันและปฏิบัติตามระเบียบการจ่ายเงิน การรับเงิน การฝากเงิน ฯลฯ โดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำรายงานให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ครบถ้วน และมีผู้กำกับดูแลควบคุมอย่างต่อเนื่อง

- การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๒.๙ กิจกรรมด้านการบัญชี มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ให้อุบลลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมหรือศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี e-laas และการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ออกหนังสือเตือนไปยังผู้มีหน้าที่เสียภาษี เพื่อให้ผู้เสียภาษีทราบถึงบทกำหนดโทษ
- จัดทำโครงการเทศบาลเคลื่อนที่เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชน
- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับฯ
- นำแผนที่ภาษีมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- ติดตามทวงถามลูกหนี้ค้างชำระเพื่อไม่ให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ
- จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ - ๑๘.๐๐ น.

- การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๒.๑๑ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาหาความรู้จากหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามระเบียบมีการแนะนำเรื่องระเบียบพัสดุ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

- การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๒.๑๒ กิจกรรมงานธุรการ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดให้มีทะเบียนรับและส่งหนังสือที่เป็นปัจจุบัน

กองช่าง

๒.๑๓ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน
- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการบริหารกิจการ และบำรุงรักษาระบบ

ประปาหมู่บ้าน พ.ศ.๒๕๔๘ อย่างเคร่งครัด

- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจติดตามการดำเนินงานประปาหมู่บ้าน และให้มีการรายงานผลการตรวจติดตามทุกไตรมาส

๒.๑๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบแต่ละคนไว้ชัดเจน
- มีการควบคุมงานอย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอ จนกว่างาน/โครงการก่อสร้างนั้นจะแล้วเสร็จ

๒.๑๕ กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน
- มีการตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์

ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- มีผู้อำนวยการกองช่างติดตามการทำงานเป็นระยะ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑๖ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก การ

ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง

- ประสานงานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ในการพ่นหมอกควันควบคุม

โรคกรณีพบผู้ป่วย

๒.๑๗ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙

(COVID 19) มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- การจัดอบรมให้ความรู้กับ อสม. เพื่อช่วยเหลืองานด้านสาธารณสุข
- จัดทำโครงการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙

(COVID ๑๙)

- ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคโควิด ๑๙
- ใช้มาตรการควบคุมคัดกรอง แยกกัก กักกัน หรือคุมไว้สังเกตอาการ เพื่อป้องกันและ

ควบคุมโรคจากผู้เดินทางมาจากต่างท้องที่ ประชาชนออกนอกนอกบ้านให้สวมใส่หน้ากากอนามัยหรือหน้ากากผ้าทุกครั้ง

๒.๑๘ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำ และหนังสือสั่งการ
- ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

- การแบ่งเขตการรับผิดชอบของทีมเก็บขนขยะ อย่างชัดเจนในการปฏิบัติงาน
- มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ ทำความสะอาด

กองการศึกษา

๒.๑๙ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม
- ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย

- ศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา

ปฐมวัย

กองการศึกษา

๒.๒๐ กิจกรรมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีผู้อำนวยการกองศึกษาและนักวิชาการศึกษาติดตามการทำงานเป็นระยะ

กองสวัสดิการสังคม

๒.๒๑ การดำเนินกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลอย่างละเอียดรอบคอบ ถูกต้อง ครบถ้วน ขอข้อมูลการย้ายเปลี่ยนแปลงที่อยู่จากงานทะเบียนราษฎรอำเภออุพพาน เพื่อตรวจสอบการดำรงชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน

๒.๒๒ กิจกรรมการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามการทำงานของกลุ่มอาชีพ ให้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความเข้มแข็งภายในกลุ่ม เป็นประจำทุกเดือน

๒.๒๓ กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดทำทะเบียนประวัติคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๒.๒๔ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

- ให้ทุกส่วนราชการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่อยู่ในเทศบัญญัติงบประมาณเป็นรายไตรมาส

- จัดให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง

๒.๒๕ กิจกรรมการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ชี้แจงประสานความร่วมมือไปยังผู้นำชุมชน กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน กรณีการแก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการให้ ให้ประชุมประชาคมเสนอปัญหาความจำเป็นเร่งด่วนพร้อมเหตุผลความจำเป็นในการแก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโดยให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมทุกครั้ง

- จัดประชุม คกก.สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลโคกภู และ คกก.พัฒนาเทศบาลตำบลโคกภู เพื่อดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนของ อบท. พ.ศ.๒๕๔๘

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง และประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกันตามระเบียบฯผ่านทางเว็บไซต์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ของเทศบาลและของหมู่บ้าน

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๒๖ กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำหนดเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบ รหัส ๒๕๐๐

แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ ติดตามผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ที่กำหนดและที่ได้แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบแล้ว



(นายอัครเดช ยังแสนภูมิ)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ ๑) สภาพแวดล้อมภายใน - การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมายใน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาในการค้นหาเอกสาร ยังไม่มีการจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละไฟล์ งาน ไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ - ขาดอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับปฏิบัติงาน เช่น เครื่องสแกน ๑.๒ กิจกรรมงานกิจการสภา ๑) สภาพแวดล้อมภายใน - เอกสารที่จะนำเข้าประชุมสภาเทศบาล ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ทำให้การพิจารณาดำเนินการต่างๆ ที่ขอ อนุมัติสภาฯ เกิดความล่าช้า - สมาชิกบางท่านยังไม่มีความเข้าใจในระเบียบ ข้อ กฎหมายการประชุมสภาฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการประชุมสภา ๒) สภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบ ข้อกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน ๑.๓ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ ๑) สภาพแวดล้อมภายใน - มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน การเข้ารับการ ฝึกอบรมและรับข้อมูลข่าวสารความรู้ใหม่ๆ ของ เจ้าหน้าที่ขาดความต่อเนื่อง ๒) สภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบ ข้อกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน	เทศบาลตำบลโคกภู ได้วิเคราะห์ประเมินการ ควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ดังนี้ ๑. หน่วยตรวจสอบภายใน ๒. สำนักปลัด แบ่งภารกิจออกเป็น ๖ งาน ดังนี้ ๒.๑ งานธุรการ ๒.๒ งานกิจการสภาเทศบาล ๒.๓ งานการเจ้าหน้าที่ ๒.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๕ งานนิติการ ๒.๖. งานการเกษตร ๓. กองคลัง แบ่งภารกิจออกเป็น ๕ งาน ดังนี้ ๓.๑ งานธุรการ ๓.๒ งานการเงินและบัญชี ๓.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน ๓.๔ งานพัฒนารายได้ ๓.๕ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๔. กองช่าง แบ่งภารกิจออกเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๔.๑ งานธุรการ ๔.๒ งานโครงสร้างพื้นฐาน ๔.๓ งานสาธารณูปโภค ๔.๔ งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑) สภาพแวดล้อมภายใน - อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ใน หมู่บ้านยังไม่เพียงพอต่อพื้นที่รับผิดชอบ - ชาววัดศุภอุกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากจำกัดด้วยงบประมาณที่จะสามารถนำมาดำเนินงานได้ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนน้อย ๒) สภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบ ข้อกฎหมาย ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ภัยธรรมชาติ เช่น น้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค ในช่วงฤดูแล้งมีไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ปัญหาน้ำท่วม พายุลมแรงในช่วงฤดูฝน ๑.๕ กิจกรรมงานนิติการ ๑) สภาพแวดล้อมภายใน - การปฏิบัติงานด้านนิติการของ อปท.ไม่ใช้งานในกฎหมายเฉพาะเรื่องใดเรื่องหนึ่งและมีกฎหมายที่เกี่ยวข้องค่อนข้างมากซึ่งผู้ปฏิบัติงานอาจไม่ได้ศึกษามาโดยตรง จึงทำให้ขาดความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการทำงาน ๒) สภาพแวดล้อมภายนอก - ประชาชนไม่ได้รับการแก้ไขปัญหามาตามที่ได้รับ การร้องเรียน ร้องทุกข์กับเทศบาล เนื่องจากปัญหาที่ ร้องเรียนบางเรื่องไม่ได้อยู่ในอำนาจหน้าที่ของเทศบาล - ระเบียบกฎหมายที่บังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แบ่งภารกิจออกเป็น ๕ งาน ดังนี้ ๕.๑ งานธุรการ ๕.๒ งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๕.๓ งานสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม ๕.๔ งานหน่วยบริการแพทย์ฉุกเฉิน ๕.๕. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.) ๖. กองการศึกษา แบ่งภารกิจออกเป็น ๕ งาน ดังนี้ ๖.๑ งานธุรการ ๖.๒ งานการเจ้าหน้าที่ ๖.๓ งานการศึกษา ๖.๔ งานกีฬาและนันทนาการ ๖.๕ งานศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม ๖.๖ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ๗. กองสวัสดิการสังคม แบ่งภารกิจออกเป็น ๓ งาน ดังนี้ ๗.๑ งานธุรการ ๗.๒ งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ ๗.๓ งานบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ๘. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ แบ่งภารกิจออกเป็น ๖ งาน ดังนี้ ๘.๑ งานธุรการ ๘.๒ งานบริการและเผยแพร่วิชาการ ๘.๓ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๘.๔ งานงบประมาณ ๘.๕ งานติดตามและประเมินผล

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๖ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ ความชำนาญในตำแหน่งงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ปัญหาจากภัยธรรมชาติด้านการเกษตรที่ไม่อาจควบคุมได้ เช่น โรคเกี่ยวกับพืช ๑.๗ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจาก ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ มีบุคลากรมีจำนวนน้อย เนื่องจากตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีว่างและงานมีปริมาณมาก นักวิชาการการเงินและบัญชี ปฏิบัติงานคนเดียว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด และเกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ระเบียบการเบิกจ่ายเงิน และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๑.๘ กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่บกพร่องในการรับเงิน และการนำส่งเงิน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๑.๙ กิจกรรมด้านการบัญชี สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจาก สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบยังขาดความรู้ และความชำนาญในการปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลโคกภู ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างของเทศบาลตำบลโคกภูอยู่ระหว่างการปรับปรุง อัตรากำลัง ให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๑.๑๐ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ ไม่ได้ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากรถยนต์ส่วนกลางที่ใช้สำหรับการจัดเก็บไม่ว่าง การสำรวจผู้ที่มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วน ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี ๑.๑๑ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบพัสดุฯ ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการลงรับหนังสือล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน และได้รับงานเอกสารจากสารบรรณกลางล่าช้า ทำให้รายงานไม่ทันท่วงที ๑.๑๓ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการตรวจติดตามการดำเนินงานของกิจการประปาหมู่บ้าน สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ คณะกรรมการบริหารประปาหมู่บ้านขาดความรู้ในการบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน ไม่มีการจัดทำบัญชีรายรับ-รายจ่าย	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ - บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูง ซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง จึงเป็นความเสี่ยงของกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว แต่งานก่อสร้างมีมาก ทำให้ไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	
๑.๑๕ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน	
๑.๑๖ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ การก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ซึ่งประชาชนยังไม่ตระหนักในการดูแลด้วยตนเอง แต่ยังคงถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ	
๑.๑๗ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID ๑๙) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ สถานการณ์ปัจจุบันมีการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ และมีผู้เสียชีวิตอย่างต่อเนื่องและประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๑๘ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยทั่วไป เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือพื้นที่ตำบลโคกภูมีถนนเส้นทางหลัก ซึ่งมีปัญหาขยะที่เกิดขึ้นริมถนนสองข้างทาง ทำให้สภาพแวดล้อมไม่สวยงาม ๑.๑๙ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา การจัดทำประสบการณ์และการจัดประสบการณ์และจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑.๒๐ กิจกรรมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังคงขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑.๒๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผิดพลาดไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้กรมบัญชีกลางโอนเงินไม่สำเร็จ	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กรณีผู้ได้รับสิทธิดังกล่าวเสียชีวิตทั้งในและต่างจังหวัด หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติหรือผู้นำชุมชน ไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เรื่องเบี้ยยังชีพ ภายในเดือนที่เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ระงับการจ่ายเงินและยังคงเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือน ๑.๒๒ กิจกรรมการดำเนินกิจกรรมกลุ่มอาชีพตำบลโคกภู เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การบริหารงานของกลุ่มไม่ต่อเนื่อง ขาดการส่งเสริมทางการตลาดและทักษะในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ทันสมัย ๑.๒๓ กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คนพิการบางรายไม่ดำเนินการต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน แต่มีบางรายที่ไม่ได้อยู่พื้นที่ จึงไม่มีการแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ คนพิการส่วนใหญ่จะไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง ๑.๒๔ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่สามารถควบคุมงบประมาณ ให้เพียงพอในแต่ละประเภทรายจ่ายตามที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ดี	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๒๕ กิจกรรมการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนประสบปัญหาความเดือดร้อนในด้านต่างๆ เช่น ด้านคมนาคมและแหล่งน้ำเพื่ออุปโภค – บริโภค เป็นต้น ทำให้ต้องมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาพัฒนาท้องถิ่นห้าปี เพื่อนำไปสู่การนำงบประมาณลงไปแก้ไขกับประชาชน ซึ่งผลจากการปรับแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี ทำให้ต้องโอนงบประมาณเพื่อตั้งจ่ายรายการใหม่รวมถึงการใช้จ่ายเงินสะสมหลายโครงการ ๑.๒๖ กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ จากรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน หน่วยรับตรวจไม่มีการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหารตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากการค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ ต้องใช้เวลาในการค้นหาเอกสาร ยังไม่มีการจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละไฟล์งาน ไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ และขาดอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับปฏิบัติงาน เช่น เครื่องสแกน ๒.๒ กิจกรรมงานกิจการสภา มีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานกิจการสภายังไม่มีความชำนาญในเรื่องของระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การประชุมสภา เอกสารที่จะนำเข้าประชุมสภาเทศบาล ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ทำให้การพิจารณาดำเนินการต่างๆ ที่ขออนุมัติสภาฯ เกิดความล่าช้า ๒.๓ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เนื่องจากระเบียบข้อกฎหมาย ในการปฏิบัติงานมีการปรับปรุงตลอดเวลา ๒.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เนื่องจากขาดวัสดุอุปกรณ์ ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒.๕ กิจกรรมงานนิติการ มีความเสี่ยงในระดับต่ำ เนื่องจากระเบียบข้อกฎหมาย ในการปฏิบัติงานมีการปรับปรุงตลอดเวลา ๒.๖ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยงในระดับต่ำ เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเกษตรโดยตรง ปัญหาด้านการเกษตรเกิดจากภัยธรรมชาติที่ไม่อาจควบคุมได้ เช่น โรคเกี่ยวกับพืช เจ้าของรับผิดชอบขาดความรู้ด้านการเกษตร	เทศบาลตำบลโคกภู มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๗ กิจกรรมงานตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติการเบิกจ่าย - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาการอนุมัติเบิกจ่าย ๒.๘ กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน - ความเสี่ยงในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติรับเงินและการนำส่งเงินให้เป็นไปตามระเบียบ มีการติดตามลายมือชื่อในเอกสารโดยเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๒.๙ กิจกรรมด้านการบัญชี - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย ๒.๑๐ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย ๒.๑๑ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามหน้าที่ด้วยความรู้ความสามารถภายใต้ ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับงานทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน แต่ยังควบคุมไม่เพียงพอเนื่องจากทรัพย์สินของทางราชการมีจำนวนมาก ๒.๑๒ กิจกรรมงานธุรการ - ความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงจากการลงเลขที่หนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศในงานสารบรรณไม่ครอบคลุม ขาดการเอาใจใส่และติดตามเอกสาร	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๑๓ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา เป็นความเสี่ยงในระดับปานกลาง การบริหารกิจการประปาขาดความโปร่งใส การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการบริหารกิจการ และบำรุงรักษาระบบประปาหมู่บ้าน พ.ศ.๒๕๔๘ ๒.๑๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงในระดับสูง เป็นความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง - เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีบุคลากรน้อย ซึ่งต้องทำหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการ ๒.๑๕ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน และอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ไม่เพียงพอ ๒.๑๖ กิจกรรมการควบคุมโรคไข้เลือดออก - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ประชาชนยังขาดความตระหนักและความร่วมมือในการการเฝ้าระวังแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในครัวเรือนของตนเอง ๒.๑๗ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID ๑๙) - ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง สถานการณ์ปัจจุบันมีการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ และมีผู้เสียชีวิตอย่างต่อเนื่อง	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๑๘ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เนื่องจากยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะเส้นทางหลวงทางหลัก ๒.๑๙ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เนื่องจากการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนพอ ๒.๒๐ กิจกรรมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง เนื่องจากการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ประกอบกับการเปลี่ยนแปลงระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่บ่อยๆ ๒.๒๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์บางคนที่เปลี่ยนแปลงที่อยู่แต่ไม่แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นย้ายออก(ต้นทาง)และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นย้ายออก(ปลายทาง) เทศบาลตำบลโคกภู ไม่มีงานทะเบียนราษฎร์ จึงไม่สามารถตรวจสอบการดำรงชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ ทุกเดือน และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูล ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้กรมบัญชีกลางโอนเงินไม่สำเร็จ ๒.๒๒ กิจกรรมการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามการทำงานของกลุ่มอาชีพ ให้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความเข้มแข็งภายในกลุ่ม เป็นประจำทุกเดือน	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๒๓ กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ - ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเอง หรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่ออายุบัตรให้ที่ สำนักงานพัฒนาสังคมจังหวัดสกลนคร เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวก ๒.๒๔ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เนื่องจากไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ดีเท่าที่ควร ๒.๒๕ กิจกรรมการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เนื่องจากการที่ประชาชนประสบปัญหาความเดือดร้อนเป็นกรณีเร่งด่วน เช่น ปัญหาน้ำท่วม ปัญหากล้ง ทำให้ต้องมีการปรับแผนพัฒนาท้องถิ่นปี เนื่องจากแผนพัฒนาห้าปีประกาศใช้แล้ว ไม่มีโครงการดังกล่าวบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นปี ซึ่งเมื่อไม่มีโครงการก็ไม่สามารถที่จะนำงบประมาณไปแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนได้	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๒๖ กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง เนื่องจาก - ส่วนราชการ/หน่วยรับตรวจ ไม่ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจภายในภายในวันที่ยกเทศมนตรีสั่งการ - ผู้รับผิดชอบละเอียดเพิกเฉย ละเว้น ไม่ใส่ใจต่อการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหาร - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ทราบผลการตรวจสอบ, ข้อเสนอแนะ และข้อสั่งการของผู้บริหาร เนื่องจากหัวหน้าส่วนราชการไม่แจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบและปฏิบัติตาม	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่พร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน ๓.๒ กิจกรรมงานกิจการสภา - ประสานงานและจัดทำเอกสารต่างๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเข้าสู่วาระการประชุมสภา - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานกิจการสภา - แจ้งกำหนดการที่ชัดเจนและกำหนดวันรับเอกสารมีการกำหนดการสิ้นสุดตามระเบียบที่กำหนด ๓.๓ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ๓.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบกำรควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๕ งานนิติการ - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรเพื่อพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงาน - ให้คำปรึกษากับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่ยังไม่ทราบถึงระเบียบกฎหมายที่ชัดเจน - มีระบบและขั้นตอนในการให้คำปรึกษาหรือแก้ไขปัญหาคตามทีประชาชนร้องขอ - มีสถานที่เหมาะสมแก่การให้คำปรึกษาแก่ประชาชนในเรื่องที่เป็นความลับ ๓.๖ งานส่งเสริมการเกษตร - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง และประสานความร่วมมือกับเกษตรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกรในพื้นที่ ๓.๗ กิจกรรมด้านการตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย - จัดให้มีการสอบทานการบันทึกบัญชี เก็บเอกสารหลักฐานการรับ-จ่ายเงินทุกสิ้นเดือน - การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.๘ กิจกรรมด้านการรับเงินและการจ่ายเงิน - จัดให้มีการแสดงรายงานทางการเงินเป็นประจำทุกวัน และปฏิบัติตามระเบียบการจ่ายเงิน การรับเงิน การฝากเงิน ฯลฯ โดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำรายงานให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ครบถ้วน และให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลควบคุมอย่างต่อเนื่อง - การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๙ กิจกรรมด้านการบัญชี - ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี e-laas - ศึกษาแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจากหนังสือสั่งการ และระเบียบต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ๓.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - ออกหนังสือเตือนไปยังผู้มีหน้าที่เสียภาษี เพื่อให้ผู้เสียภาษีทราบถึงบทกำหนดโทษ - จัดทำโครงการเทศบาลเคลื่อนที่เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชน - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับฯ - นำแผนที่ภาษีมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด - ติดตามทวงถามลูกหนี้ค้างชำระเพื่อไม่ให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ - การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.๑๑ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน - จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามระเบียบฯ - มีการแนะนำเรื่องระเบียบพัสดุฯ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.๑๒ กิจกรรมงานธุรการ - จัดให้มีทะเบียนรับและส่งหนังสือที่เป็นปัจจุบัน - ผู้อำนวยการกองคลังกำกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๑๓ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการบริหารกิจการและบำรุงรักษาระบบประปาหมู่บ้าน พ.ศ.๒๕๔๘ - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจติดตามการดำเนินงานประปาหมู่บ้าน ๓.๑๔ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบแต่ละคนไว้ชัดเจน - มีการควบคุมงานอย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอ จนกว่างาน/โครงการก่อสร้างนั้นจะแล้วเสร็จ ๓.๑๕ กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน - มีการตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - มีผู้อำนวยการกองช่างติดตามการทำงานเป็นระยะ ๓.๑๖ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง - ประสานงานแลดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรคกรณีพบผู้ป่วย	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๑๗ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID ๑๙) - การจัดอบรมให้ความรู้กับ อสม. เพื่อช่วยเหลืองานด้านสาธารณสุข - จัดทำโครงการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID ๑๙) - ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคโควิด ๑๙ - ใช้มาตรการควบคุมคัดกรอง แยกกัก กักกัน หรือคุมไว้สังเกตอาการ เพื่อป้องกันและควบคุมโรคจากผู้เดินทางมาจากต่างท้องที่ ประชาชนออกนอกนอกบ้านให้สวมใส่หน้ากากอนามัยหรือหน้ากากผ้าทุกครั้ง ๓.๑๘ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป - การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง - การแบ่งเขตการรับผิดชอบของทีมงานขยะ อย่างชัดเจนในการปฏิบัติงาน - มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ ทำความสะอาด ๓.๑๙ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย - ศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๒๐ กิจกรรมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง - ผู้อำนวยการกองการศึกษาและนักวิชาการศึกษากำชับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ฯ - การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.๒๑ กิจกรรมการดำเนินกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลอย่างละเอียดรอบคอบ ถูกต้องครบถ้วน - ขอข้อมูลการย้ายเปลี่ยนแปลงที่อยู่จากงานทะเบียนราษฎรอำเภอภูพาน เพื่อตรวจสอบการดำรงชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน ๓.๒๒ กิจกรรมการดำเนินงานกิจกรรมกลุ่มอาชีพตำบลโคกภู - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามการทำงานของกลุ่มอาชีพ ให้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งภายในกลุ่ม เป็นประจำทุกเดือน ๓.๒๓ กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ - ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการใกล้หมดอายุแล้ว เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่ออายุบัตรได้ที่ สำนักงานพัฒนาสังคมจังหวัดสกลนคร เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้คนพิการทุกราย	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๒๔ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑.ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ ๒.ให้ทุกส่วนราชการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่อยู่ในเทศบัญญัติงบประมาณเป็นรายไตรมาส ๓.จัดให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง ๓.๒๕ กิจกรรมการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ ๑. ชี้แจงประสานความร่วมมือไปยังผู้นำชุมชน กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน กรณีการแก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการให้ ให้ประชุมประชาคมเสนอปัญหาความจำเป็นเร่งด่วนพร้อมเหตุผลความจำเป็นในการแก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโดยให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมทุกครั้ง ๒. จัดประชุม คกก.สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลโคกภู และคกก.พัฒนาเทศบาลตำบลโคกภู เพื่อดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๘ ๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง และประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกันตามระเบียบฯผ่านทางเว็บไซต์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ของเทศบาลและของหมู่บ้าน	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๒๖ กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ ๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกำหนดขอบเขตวิธีการและเวลาที่เหมาะสมในการติดตามผล ๒. กำหนดตารางเวลาที่ใช้ในการติดตามผลของรายงานผลการปฏิบัติงานปีก่อนไว้ในแผนการตรวจสอบปีปัจจุบัน ๓. สอบทานการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจในกรณีหัวหน้าส่วนราชการสั่งการตามรายงานผลการตรวจสอบ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม ๔.๖ สืบรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลโคกภู และหน่วยงานในสังกัด ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกภู สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ผลการประเมินตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เทศบาลตำบลโคกภูมีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายอัครเดช ยิ่งแสนภูมิ)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

วันที่ ๑๙ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการเกิดความเป็นระบบ สามารถ สืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว และถูกต้องตามระเบียบ	- การค้นหา หนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ใน ระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ต้องใช้ระยะเวลา ในการค้นหาและ บางครั้งเอกสารมี การสลับกันไม่ ตรงตามชื่อเรื่อง หนังสือ	- ปรับปรุงคำสั่ง มอบหมายงานให้มี ความชัดเจน กรณีที่ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติติด ภารกิจ ต้องมี เจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่ แทนเพื่อไม่ให้เอกสาร ตกค้างในระบบ - เจ้าหน้าที่ต้องติดตาม และประสานงานกับทุก ส่วนงานเพื่อให้เกิด ความชัดเจนและทันต่อ เวลา - ตรวจสอบข้อมูล ข่าวดสารจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องทางระบบ อินเทอร์เน็ตทุกวัน - จัดทำทะเบียนคุมแฟ้ม หนังสือราชการอย่าง ชัดเจน	- การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสม แต่ ต้องมีการควบคุม ต่อไป - มีการติดตาม ตรวจสอบระบบการ ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการรับ-ส่ง หนังสือราชการทำให้การ จัดเก็บและนำส่งหนังสือ ราชการผิดพลาด เกิด ความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน - การลงเลขที่หนังสือรับ- ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าหน้าที่ หน่วยงานเจ้าของเรื่องมา ลงเลขที่จองหนังสือที่งาน สารบรรณกลางโดยไม่ได้ ระบุชื่อเรื่องและไม่นำส่ง สำเนาฉบับแก่ธุรการ กลาง ทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร และอาจเกิดความล่าช้าใน การสืบค้นหรือติดตาม เอกสาร	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมด้าน งานธุรการ - ลงทะเบียนรับ หนังสือทุกฉบับ และนำจ่ายให้กับ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบทันที - กำชับเจ้าหน้าที่ ติดตามเรื่องที่ค้าง หรือจองเลข หนังสือให้ปฏิบัติ ตามระเบียบงาน สารบรรณ	งานธุรการ/ สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม งานกิจการสภา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ถูกต้อง	- สมาชิกสภาบาง ท่านยังไม่มี ความ เข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายการ ประชุมสภาฯ และข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - เอกสารที่จะใช้ ในการ ประกอบการ พิจารณาของสภา เทศบาลไม่ ครบถ้วน ส่งผล ต่อการพิจารณา ดำเนินการต่างๆ ที่ขออนุมัติจาก สภาฯ เกิดความ ล่าช้า	- จัดทำเอกสารต่างๆ ให้แล้วเสร็จก่อนนำ เรื่องดังกล่าวบรรจุลง ในวาระการประชุม สภาฯ - แจ้งกำหนดการที่ ชัดเจนและกำหนด วันรับเอกสารมี กำหนดการสิ้นสุด ตามระเบียบที่ กำหนด - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมด้าน งานกิจการ สภาฯ - จัดส่งสมาชิกสภา เข้ารับการอบรมด้าน งานกิจการ สภาฯ	- การควบคุมภายในมี ความเพียงพอ เหมาะสม แต่ยังคงมี การควบคุมต่อไป	- สมาชิกบางรายยัง ไม่มีความเข้าใจใน ขั้นตอนการประชุม สภา ระเบียบ ข้อ กฎหมายการประชุม สภาฯ และข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - การจัดเตรียม เอกสารเพื่อ ประกอบการประชุม ยังล่าช้า เนื่องจาก หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบในแต่ละ ส่วนไม่ปฏิบัติตาม ข้อกำหนดและ ระยะเวลา ส่งผลต่อ ภาระงานที่เพิ่มขึ้นแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ รับผิดชอบงาน กิจการสภา	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบติดตาม เอกสารที่จะนำเข้า ประชุม โดยการ ทวงถามเป็น หนังสือราชการที่ กำหนดระยะเวลา ส่งมอบที่ชัดเจน - ส่งสมาชิกสภา เทศบาลเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม ความรู้	งานกิจการ สภา/สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอกุฉินารายณ์ จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรใน หน่วยงานให้มีคุณภาพ	- มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายใน บ่อยทำให้ขาด ความต่อเนื่องใน การปฏิบัติงาน - ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	- ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมใน หลักสูตรเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทาง ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ปรับปรุงกรอบอัตรา กำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณปริมาณ งานหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง - ศึกษาระเบียบ เกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลให้ แม่นยำเพื่อการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป อย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้ เกิดข้อผิดพลาด	การควบคุมภายในยัง ไม่มีความเพียงพอ - ไม่มีประชุมวางแผนการจัดทำกรอบ อัตรากำลัง - กำหนดกรอบ อัตรากำลังโดยไม่ คำนึงถึงความจำเป็น และภาระค่าใช้จ่าย ด้านการบริหารงาน บุคคลให้เป็นไปตามที่ กฎหมายกำหนด	- เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ปฏิบัติงานตรงตาม ตำแหน่งที่บรรจุ แต่งตั้ง การพัฒนา พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสม ขาด ความต่อเนื่อง ขาด กระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน มี การโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในบ่อยทำให้ ขาดความต่อเนื่อง ในการปฏิบัติงาน	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	งานการ เจ้าหน้าที่/ สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอกุฉินารายณ์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความ เดือดร้อนได้ทันทั่วถึง	การเกิดเหตุภัย พิบัติตาม ธรรมชาติกรณี ฉุกเฉิน ตามห้วงเวลาหรือ ฤดูกาล เช่นฤดู ร้อนเกิดเหตุน้ำ ท่วม ฤดูฝนเกิด เหตุอุทกภัย เป็นต้น เมื่อเกิด ภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุบัติเหตุ ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่ เพียงพอ	-มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายใน สำนักปลัดเทศบาล เพื่อแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน -จัดทำแผนการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย -จัดฝึกอบรม ทบทวนการ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย -จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม	- การควบคุมที่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากใน การช่วยเหลือ/บริการ ประชาชนยังขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นในการ ช่วยเหลือ ทำให้การ ช่วยเหลือ ไม่ มี ประสิทธิภาพหรือไม่ สามารถออกปฏิบัติ หน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุ ได้ทันทั่วถึง	เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุบัติเหตุ ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่ เพียงพอ	-จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวรระวัง เหตุ รับเรื่องราวร้อง ทุกข์จากประชาชน กรณีเกิดเหตุภัยพิบัติ ต่าง ๆ -จัดทำเอกสาร เผยแพร่ให้ความรู้กับ ประชาชนเรื่องการ บริหารจัดการเมื่อเกิด ภัยพิบัติ -ให้ความรู้แก่บุคลากร ทั้งภาครัฐและ อาสาสมัครให้มีความรู้ เพิ่มมากขึ้นและ ต่อเนื่อง -จัดหาวัสดุครุภัณฑ์ เพื่องานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอ	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย/ สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอกุฉินารายณ์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕.กิจกรรม งานนิติการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ปัญหากฎหมายได้รับการพิจารณาและ วินิจฉัยได้ถูกต้องตามหลักกฎหมาย ๒. เพื่อให้การดำเนินการสอบสวนในคดีแพ่ง คดีอาญา และคดีทางการปกครอง เป็นไปด้วย ความบริสุทธิ์ยุติธรรม รวดเร็ว ทันเหตุการณ์ ไม่ขาดอายุความ ๓. เพื่อให้ประชาชนได้รับการแก้ไขปัญหาร้อง ทุกข์หรือร้องเรียนกับเทศบาล	-การปฏิบัติงานด้าน นิติการของ อปท. ไม่ใช่งานที่ใช้กฎหมาย เฉพาะเรื่องใดเรื่อง หนึ่งและมีกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ค่อนข้างมาก ซึ่งผู้ปฏิบัติงานอาจ ไม่ได้ศึกษาโดยตรง จึง ทำให้ต้องศึกษาหา ความรู้อยู่เสมอ -ประชาชนไม่ได้รับ การแก้ไขปัญหามาที่ ได้รับการร้องทุกข์ ร้องเรียนกับเทศบาล เนื่องจากปัญหาที่ ร้องเรียนบางเรื่อง ไม่ได้อยู่ในอำนาจ หน้าที่ของเทศบาล	-กำหนดให้มีการ ติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและ สม่าเสมอ -มีการรายงานผล การดำเนินงานเป็น ลายลักษณ์อักษร ตามระยะเวลาที่ กำหนดต่อผู้บริหาร ตามลำดับชั้น -ผู้บังคับบัญชาทำ การควบคุม กำกับ ดูแลตรวจสอบ แนะนำและ ช่วยเหลือการทำ หน้าที่ของเจ้าหน้าที่ อย่างใกล้ชิด สม่าเสมอ	- การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสม	-การปฏิบัติงาน ด้านนิติการของ อปท. ไม่ใช่งานที่ ใช้กฎหมาย เฉพาะเรื่องใด เรื่องหนึ่งและมี กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ค่อนข้างมาก	-มีการทำรายงาน สรุปผลการ ดำเนินการ รวมทั้ง ปัญหาอุปสรรคให้กับ ผู้บังคับบัญชา รับทราบ -ประสานงานให้ หน่วยงานภายนอกที่ รับผิดชอบโดยตรง เพื่อแก้ไขปัญห ให้กับประชาชนผู้ ร้องทุกข์ -เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบความถูก ต้องของข้อมูลก่อน จัดส่งให้วินิจฉัยหรือ พิจารณา	-หัวหน้าสำนัก ปลัด -นิติกร

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอกุฉินารายณ์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖.กิจกรรม งานส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน เกี่ยวกับการเกษตร	-ภัยธรรมชาติด้าน การเกษตรที่ไม่ อาจควบคุมได้ เช่น โรคเกี่ยวกับ พืช -เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบซึ่ง ไม่ได้มีความรู้ด้าน การเกษตร โดยตรง เกิด ความขัดข้อง และความความ เข้าใจในขั้นตอน การแก้ไข	-ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรม เพิ่มเติมความรู้ด้าน การเกษตรอย่าง ต่อเนื่อง -ประสานความ ร่วมมือกับเกษตร อำเภอเพื่อส่งเสริม ความรู้แก่เกษตรกร ในพื้นที่	- การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสม แต่ ต้องมีการควบคุมต่อไป	-เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ มีความรู้ความ ชำนาญในด้าน การเกษตร โดยตรง -ภัยธรรมชาติด้าน การเกษตรที่ไม่ อาจควบคุมได้	-ประสานงานและ ขอความร่วมมือ จากผู้มีความ เชี่ยวชาญเฉพาะ ด้านมาให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบและ เกษตรกรผู้สนใจ	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย/ สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกมีงบประมาณเพียงพอในการ เบิกจ่ายและมีเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ครบถ้วน	๑. เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้าน การเงินไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒.ขาดความรู้ ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	๑.กำกับให้ผู้ตรวจ ฎีกาตรวจสอบ เอกสารประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วน ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ ให้การเบิกจ่ายเงิน ให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ ๓.ก่อนดำเนินการ เจ้าของงบประมาณ ต้องตรวจสอบ งบประมาณ คงเหลือให้เพียงพอ ในแต่ละกิจกรรม เบิกจ่าย	การควบคุมภายในยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากยังมีฎีกาเบิก จ่ายเงินบางฎีกาที่มี เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	๑. เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้าน การเงินไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒.ขาดความรู้ ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	๑. ตรวจสอบ เอกสารประกอบให้ ครบถ้วนก่อนการ อนุมัติ ๒.ตรวจสอบ งบประมาณก่อน จัดทำโครงการและ วางฎีกาเบิกจ่าย	งานการเงิน และบัญชี

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรม การรับเงินและการจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑. เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒. ลายมือชื่อ ผู้ตรวจรับงานจ้าง ไม่ครบจึงทำให้ เกิดความล่าช้าใน การเบิกจ่ายเงิน ๓. ฎีกาผู้เบิกไม่ลง ลายมือชื่อให้ ครบถ้วน ก่อน การเบิกจ่ายเงิน	๑. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการ กองคลัง ติดตาม การปฏิบัติงานเป็น ระยะ	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	๑. เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒. ลายมือชื่อ ผู้ตรวจรับงานจ้าง ไม่ครบจึงทำให้ เกิดความล่าช้าใน การเบิกจ่ายเงิน ๓. ฎีกาผู้เบิกไม่ลง ลายมือชื่อให้ ครบถ้วน ก่อน การเบิกจ่ายเงิน	๑. ติดตามและ ควบคุมการ ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบต้องใช้ ความละเอียดใน การปฏิบัติหน้าที่ ๒. มีการตรวจสอบ เอกสารการเงิน อย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิก จ่ายเงิน ๓. ควบคุมการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ให้เป็นไปตาม แผนการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ	กองคลัง -ผอ.กองคลัง - นักวิชาการ เงินและบัญชี

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรม ด้านการบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงานทางการเงินได้ ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบฯ	-เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอกับ ปริมาณงานที่ต้อง ปฏิบัติ -เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความ เข้าใจและการ บันทึกบัญชีใน ระบบ e-laas และการจัดทำ รายงานการเงิน ให้สอดคล้องกับ มาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐ	-ให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับ ระบบการบันทึก บัญชี e-laas อย่าง ต่อเนื่อง -มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ไว้ชัดเจน -มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของ การบันทึกบัญชี และการจัดทำ รายงานการเงิน	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	-การบันทึกบัญชี ในระบบ e-laas พบ ข้อผิดพลาด บ่อยๆ มีการ บันทึกรายงาน ทางการเงินไม่ ถูกต้องตรงกับ ระบบมือ	ให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับ ระบบการบันทึก บัญชี e-laas อย่าง ต่อเนื่อง มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ไว้ชัดเจน -มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของ การบันทึกบัญชี และการจัดทำ รายงานการเงิน	งานการเงิน และบัญชี

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอกุฉินารายณ์ จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรม งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และ จัดเก็บอย่างทั่วถึง	๑. การสำรวจผู้ที่มี หน้าที่เสียภาษี ยังไม่ครบถ้วน ๒. ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการเสีย ภาษี เนื่องจากมี การเปลี่ยนแปลง พ.ร.บ. ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒๕๖๒	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ๒. จัดทำแผนที่ ภาษีภาษีฯ และนำ ข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บ ภาษี ๓. จัดให้บริการ จัดเก็บภาษีนอก สถานที่	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มี เพียงพอ เนื่องจาก การจัดเก็บภาษีมีความ ล่าช้า การจัดเก็บยังไม่ ครบถ้วนทั่วถึง	๑. การสำรวจผู้ที่มี หน้าที่เสียภาษี ยังไม่ครบถ้วน ๒. ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการเสีย ภาษี	๑. ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่นทำเสียง ตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๒. จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐- ๑๘.๐๐ น. ๓. ออกหนังสือเตือน ไปยังผู้มีหน้าที่เสีย ภาษี เพื่อให้ผู้เสีย ภาษีทราบถึงบท กำหนดโทษ ๔. จัดทำโครงการ เทศบาลเคลื่อนที่ เพื่อให้ความรู้แก่ ประชาชน ๖. นำแผนที่ภาษีมาใช้ ให้เกิดประโยชน์สูงสุด	งานจัดเก็บ รายได้

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรม งานพัสดุและทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้ จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - เพื่อให้มีการจัดทำการควบคุม รายรับ-รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์และ ตรวจสอบพัสดุประจำปี	- ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ไว้ชัดเจน - ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ผู้อำนวยการกอง คลังติดตามการ ปฏิบัติงานเป็น ระยะ	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	๑. เอกสาร ประกอบจัดซื้อจัด จ้างไม่ครบถ้วน ๒. ความรู้ความ เข้าใจด้านพัสดุ ของบุคลากร เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	๑. ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ใช้ความละเอียดใน การปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มความรู้ด้านพัสดุ ๓. กำหนดให้ หน่วยงานมีนโยบาย และวางแผนจัดหา ทรัพย์สินที่ชัดเจน	งานพัสดุและ ทรัพย์สิน

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรม งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือ การเก็บเอกสารการจัดวาง แผนผังสำนักงาน การสืบค้น การเก็บรักษา การ ทำลาย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อการวางแผนระบบงานธุรการอย่างเป็น ระบบ ระเบียบ ตามขั้นตอนเพื่อง่ายต่อการ สืบค้น	๑. การลงรับ หนังสือล่าช้าไม่ เป็นปัจจุบัน ๒. การส่งหนังสือ ให้เจ้าของเรื่อง ล่าช้า ทำให้การ รายงานไม่ ทันทั่วทั้งที่ เนื่องจากได้รับ งาน เอกสารจาก สารบรรณกลาง ล่าช้า	จัดให้มีทะเบียนรับ และส่งหนังสือที่ เป็นปัจจุบัน	- การ ควบคุม ที่มี สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์แต่ก็ควรที่ จะต้องมีการควบคุม ต่อไป	การลงเลขที่ หนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและ ประกาศ ในงาน สารบรรณยังไม่ ครอบคลุม ขาด การเอาใจใส่และ ติดตามเอกสาร	-มีการรับหนังสือ เป็นปัจจุบันเพื่อให้ ทันต่อการ ปฏิบัติงานในบาง เรื่อง	งานธุรการ

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรม งานบริหารกิจการประปา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารกิจการประปาหมู่บ้านที่เป็น ทรัพย์สินของเทศบาลเกิดความยั่งยืน	- ขาดการรายงาน ผลการดำเนินงาน ของกิจการ ประปาหมู่บ้านให้ เทศบาลฯ ทราบ	มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ไว้ชัดเจน - ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการบริหาร กิจการ และ บำรุงรักษาระบบ ประปาหมู่บ้าน พ.ศ.๒๕๔๘	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- การบริหาร จัดการยังไม่มี ความโปร่งใส การจัดทำบัญชี รายรับ-รายจ่าย ไม่เป็นปัจจุบัน	- แต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจติดตามการ ดำเนินงานประปา หมู่บ้าน -ให้มีการรายงาน ผลการตรวจ ติดตามทุกไตรมาส	กองช่าง

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรม กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การก่อสร้างในแต่ละงาน/โครงการ เป็นไปตามแบบแปลน - เพื่อให้สิ่งก่อสร้างของเทศบาลได้มาตรฐาน และมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ	เจ้าหน้าที่ดำเนินงาน ช่างก่อสร้างไม่ เพียงพอ อาจเป็น สาเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพและ มีความล่าช้า	มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ไว้ชัดเจน - ระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานด้าน วิศวกรรม การโยธา - คำสั่งแต่งตั้งผู้ ควบคุมงาน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	งานก่อสร้างบาง โครงการ เกิด ความผิดพลาด เนื่องจาก ผู้รับ จ้างทำงานก่อน โดยไม่แจ้งช่าง ผู้ควบคุมงาน	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบแต่ละคน ไว้ชัดเจน ๒. มีการควบคุม งานอย่างใกล้ชิด สม่ำเสมอ จนกว่า งาน/โครงการ ก่อสร้างนั้นจะแล้ว เสร็จ	กองช่าง

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบ ต่องานที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้ทันต่อความต้องการของประชาชน	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ ไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ออก ปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ทันต่อความ ต้องการของ ประชาชน	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ไว้ชัดเจน ๒.มีการตั้ง งบประมาณในเทศ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุ/ ครุภัณฑ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ๓.มีผู้อำนวยการ กองช่างติดตามการ ทำงานเป็นระยะ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ออก ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ ทันต่อความต้องการ ของประชาชน ๒.เจ้าหน้าที่ขาด พานะสำหรับออก ปฏิบัติงาน เนื่องจาก รถยนต์ส่วนกลางไม่ ว่าง ทำให้เกิดความ ล่าช้าในการทำงาน	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ไว้ชัดเจน ๒.มีการตั้ง งบประมาณในเทศ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุ/ ครุภัณฑ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ๓.มีผู้อำนวยการ กองช่างติดตามการ ทำงานเป็นระยะ	กองช่าง งานจัดสถานที่ และไฟฟ้า สาธารณะ

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรม การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อส่งเสริมและกระตุ้นให้ประชาชนมีความ ตระหนักและมีส่วนร่วมในการเฝ้าระวังแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในครัวเรือน	- มีการแพร่ ระบาดของโรค ไข้เลือดออกอย่าง ต่อเนื่อง - ประชาชนยังไม่ มีความตระหนักใน การสร้างเสริม ป้องกันสุขภาพ ของตนเอง	๑.ปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่ง การ ๒.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบ และตระหนักถึง อันตรายของโรค ไข้เลือดออก การ เพาะพันธุ์ยุงลายใน บ้านตนเอง ๓.ประสานงานและ ดำเนินการร่วมกับ หน่วยงาน สาธารณสุขในพื้นที่ ในการพ่นหมอก คัดควบคุมโรค กรณีพบผู้ป่วย	- การควบคุมที่มีสามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่ก็ ควรที่จะต้องมีการควบคุม ต่อไป	- ประชาชนขาด ความตระหนัก และความร่วมมือ ในการการเฝ้า ระวังแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายใน ครัวเรือนของ ตนเอง	๑. การจัดอบรมให้ ความรู้กับ อสม. เพื่อช่วยเหลืองาน ด้านสาธารณสุข ๒. จัดทำโครงการ ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>๑๗. กิจกรรม</u> ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID 19) <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัย จากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID 19) - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19	- สถานการณ์ ปัจจุบันมีการแพร่ ระบาดของโรค โควิด-๑๙ และมี ผู้เสียชีวิตอย่าง ต่อเนื่อง - ประชาชนยังไม่ มีความตระหนัก ในการสร้างเสริม ป้องกันสุขภาพ ของตนเอง	๑.ปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่ง การ ๒.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตราย ของโรคโควิด 19 ๓.ใช้มาตรการควบคุม คัดกรอง แยกกัก กักกัน หรือคุมไว้ สังเกตอาการ เพื่อ ป้องกันและควบคุม โรคจากผู้เดินทางมา จากต่างท้องที่ ประชาชนออกนอก นอกบ้านให้สวมใส่ หน้ากากอนามัยหรือ หน้ากากผ้าทุกครั้ง	- การควบคุมที่สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่ก็ ควรที่จะต้องมีการควบคุม ต่อไป	- สถานการณ์ ปัจจุบันมีการแพร่ ระบาดของโรค โควิด-๑๙ และมี ผู้เสียชีวิตอย่าง ต่อเนื่อง - ประชาชนยังไม่ มีความตระหนักใน การสร้างเสริม ป้องกันสุขภาพ ของตนเอง	๑. การจัดอบรมให้ความรู้ กับ อสม. เพื่อช่วยเหลือ งานด้านสาธารณสุข ๒. จัดทำโครงการป้องกัน และควบคุมโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID 19) ๓.ปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการ ๔.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตรายของ โรคโควิด 19 ๕.ใช้มาตรการควบคุมคัด กรอง แยกกัก กักกัน หรือคุมไว้สังเกตอาการ เพื่อป้องกันและควบคุม โรคจากผู้เดินทางมาจาก ต่างท้องที่ ประชาชนออก นอกนอกบ้านให้สวมใส่ หน้ากากอนามัยหรือ หน้ากากผ้าทุกครั้ง	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๘. กิจกรรม ด้านการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมและกระตุ้นให้ประชาชนมีความ ตระหนักและมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอยที่ ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	การทิ้งขยะไม่เป็น ที่เส้นทาง มีขยะ มูลฝอยในพื้นที่ และ ริมถนนข้าง ทางซึ่งเป็นถนน ทางหลวงทางหลัก ทำให้ สภาพแวดล้อมไม่ สวยงาม	- การแบ่งเขตความ รับผิดชอบของ พนักงานจัดเก็บขยะ มูลฝอย - มีการจัดกิจกรรม รณรงค์เก็บขยะ และ ทำความสะอาด บริเวณถนนทางหลวง ทางหลัก	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- ประชาชน บางส่วนยังขาด จิตสำนึกที่ดี เกิด ความมั่งงายใน การทิ้งขยะ	๑.ดำเนินการ โครงการคัดแยกขยะ ในครัวเรือน ๒. จัดกิจกรรม รณรงค์สร้างความ ตระหนักการเป็น จิตอาสาของ พนักงานและคนใน ชุมชนในการรักษา ความสะอาด	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอกุฉินารายณ์ จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๙. กิจกรรม งานการศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก มีความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบ ข้อบังคับ ที่เป็นตัวกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน	- ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้ ความ เข้าใจใน กฎระเบียบ ข้อบังคับ ที่เป็น ตัวกำหนดแนว ทางการ ปฏิบัติงาน	- กำชับให้ครูผู้ดูแล เด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็ก ศึกษา ค้นคว้าเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย	- การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	พบข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน บ่อยครั้ง สาเหตุ เกิดจากขาดความรู้ ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ในการปฏิบัติงาน	- กำชับให้ครูผู้ดูแล เด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็ก ศึกษา ค้นคว้าเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย - ส่งครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ช่วยครูผู้ดูแล เด็ก เข้ารับการ ฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒๐. กิจกรรม งานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงานทางการเงินได้ ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบฯ - เพื่อให้การการบริหารพัสดุและการจัดซื้อจัด จ้างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	- ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้ ความ เข้าใจใน กฎระเบียบ ข้อบังคับ ที่เป็น ตัวกำหนดแนว ทางการ ปฏิบัติงาน	-กำหนดให้มีการ ติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและ สม่าเสมอ	- การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	พบข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน บ่อยครั้ง สาเหตุ เกิดจากขาดความรู้ ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ในการปฏิบัติงาน	- ส่งครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ช่วยครูผู้ดูแล เด็ก เข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน พักสุ การเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กอย่างต่อเนื่อง -มีผู้อำนวยการศึกษา และนักวิชาการ ศึกษาติดตามการ ทำงานเป็นระยะ	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒๑. กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ได้รับเบี้ยยังชีพภายในตำบลได้ทั่วถึง	๑. ทต.โคกภู ไม่มี งานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถ ตรวจสอบการ ดำรงชีวิตของผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ๒. ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์บางคน ที่เปลี่ยนแปลงที่อยู่แต่ ไม่แจ้งองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นย้ายออก (ต้นทาง)และองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ย้ายออก(ปลายทาง) ๓. เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการ บันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วนทำให้ กรมบัญชีกลางโอนเงิน ไม่สำเร็จ	๑. ประชาสัมพันธ์ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีความรู้ความเข้าใจใน การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ ใหม่ทุกครั้ง ต้อง ดำเนินไปแจ้งองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ย้ายออกจากพื้นที่(ต้น ทาง) และองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ย้ายเข้า(ปลายทาง)ให้ ทราบทันที เพื่อจะ ได้รับเบี้ยยังชีพอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ข้อมูลอย่างละเอียด รอบคอบ ถูกต้อง ครบถ้วน	การควบคุมภายในยังไม่มี ความเพียงพอ เนื่องจาก ยังพบว่ามีผู้รับเบี้ยยัง ชีพบางรายที่ กรมบัญชีกลางแจ้งการ โอนเงินไม่สำเร็จ จึงไม่ได้ รับเบี้ยยังชีพดังกล่าว	๑. ทต.โคกภู ไม่มี งานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถ ตรวจสอบการ ดำรงชีวิตของผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ๒. ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์บาง คนที่เปลี่ยนแปลงที่ อยู่แต่ไม่แจ้งองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ย้ายออก(ต้นทาง)และ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นย้ายออก (ปลายทาง) ๓. เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบขาดการ ตรวจสอบข้อมูล ข่าวสารอย่างละเอียด รอบคอบ พบ ข้อผิดพลาดในการ บันทึกข้อมูลบ่อยครั้ง	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ข้อมูลอย่างละเอียด รอบคอบ ถูกต้อง ครบถ้วน ๒. ขอข้อมูลการย้าย เปลี่ยนแปลงที่อยู่จาก งานทะเบียนราษฎร อำเภอภูพาน เพื่อ ตรวจสอบการ ดำรงชีวิตของผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพทุกเดือน	งานพัฒนา ชุมชนและสังคม สงเคราะห์ กองสวัสดิการ สังคม

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒๒. กิจกรรม การส่งเสริมกลุ่มอาชีพ วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนในเขตพื้นที่ ตำบลโคกภู	- การดำเนิน กิจกรรมของกลุ่ม อาชีพตำบลโคกภู/ การบริหารงานของ กลุ่มไม่ต่อเนื่อง ยัง ขาดการส่งเสริม การตลาดและทักษะ ในการพัฒนา ผลิตภัณฑ์ให้มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและ เกิดเกิดประโยชน์ สูงสุดในการ ปฏิบัติงาน	- จัดโครงการหรือ กิจกรรมที่ส่งเสริมและ สนับสนุนกลุ่มอาชีพ ทุกปี - จัดฝึกอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับ ผลิตภัณฑ์ OTOP/ การพัฒนาบรรจุภัณฑ์ ให้ทันสมัยสามารถ เป็นที่ต้องการของ ตลาดได้ - อำนวยความสะดวก เรื่องการเดินทางไปจัด แสดงสินค้าผลิตภัณฑ์ ในงานต่างๆ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ควรที่จะต้องมีการ ควบคุมต่อไป	- การดำเนิน กิจกรรมของกลุ่มยังไม่ ประสบผลสำเร็จ เช่น การผลิตสินค้า เพื่อจำหน่ายไม่มี ความต่อเนื่อง เนื่องจากสมาชิก แต่ละคนจะติด ภารกิจส่วนตัว จึงทำให้เกิดการ รวมกลุ่มที่ไม่บ่อย มากนัก ส่งผลให้ไม่มี สินค้านำมาจัดแสดง เพื่อจำหน่ายให้ ลูกค้าและการ บริหารงานของกลุ่ม ไม่ต่อเนื่อง	- เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบติดตาม การทำงานของกลุ่ม อาชีพ ให้ดำเนินการ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ เกิดความเข้มแข็ง ภายในกลุ่ม เป็น ประจำทุกเดือน	งานพัฒนา ชุมชนและสังคม สงเคราะห์ กองสวัสดิการ สังคม

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒๓. กิจกรรม การจัดทำบัตรคนพิการ วัตถุประสงค์ - เพื่ออำนวยความสะดวกและรักษาสิทธิประโยชน์ให้คนพิการ	- การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง	- ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่ออายุบัตรให้ที่สำนักงานพัฒนาสังคมจังหวัดสกลนคร เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้คนพิการทุกราย	- การควบคุมที่สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่ก็ควรที่จะต้องมีการควบคุมต่อไป	- การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง	- ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่ออายุบัตรให้ที่สำนักงานพัฒนาสังคมจังหวัดสกลนคร เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้คนพิการทุกราย	งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ กองสวัสดิการสังคม

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒๔. กิจกรรม การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานของแต่ละแผนงานเป็นไป อย่างเรียบร้อย	การตั้ง งบประมาณไม่ เพียงพอกับความ จำเป็นตลอด ปีงบประมาณและ มีการโอนหรือ แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ บ่อยครั้ง	ดำเนินการตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย วิธีการ งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๑ และฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๕๓ ตลอดจนระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอีกทั้ง ดำเนินงานตาม นโยบายของคณะ ผู้บริหารเทศบาล	- มีการควบคุมที่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจงงบประมาณ รายจ่าย ยังคงมีการ โอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง ของแต่ละส่วนราชการ ซึ่งเกินกว่า ๑๐ ครั้งขึ้นไป ภายในหนึ่ง ปีงบประมาณจึงเป็น ความเสี่ยงที่ยังต้องมีการ วางแผนการ ปรับปรุงการควบคุม	ยังมีรายการโอน เงินและแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณเกิน จำนวนครั้ง ตามที่แบบ ประเมินมาตรฐาน การปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้	๑.ให้ทุกส่วนราชการมี การวางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุล เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ ๒.ให้ทุกส่วนราชการ รายงานผลการ ดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรมที่อยู่ในเทศ บัญญัติงบประมาณ เป็นรายไตรมาส ๓.จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์ รายงานผลการ ดำเนินงานตาม โครงการตามเทศ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีให้ ประชาชนทราบอย่าง ต่อเนื่อง	กองวิชาการ และแผนงาน

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒๕. กิจกรรม กิจกรรมการแก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้สอดคล้องกับ นโยบายของรัฐบาล แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม แห่งชาติ แผนการบริหารราชการแผ่นดิน ยุทธศาสตร์การ พัฒนาจังหวัดและนโยบายผู้บริหารท้องถิ่น - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการวางแผนมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน	-แผนพัฒนาฯ ไม่ ครอบคลุมกับความต้องการของ ประชาชน -ประชาชนยังขาด ความรู้ในบทบาท หน้าที่ของตนเองใน การประชาคม -จำนวนโครงการที่ บรรจุไว้ในแผนมี จำนวนมาก ไม่สาม รถนำมาบรรจุไว้ใน เทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายได้ครบทุก โครงการ	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ ระบุไว้เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์	- การควบคุมที่มี สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	- จำนวนโครงการ ที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ส่งผลกระทบต่อ ติดตามประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยมีการวัดระดับ ความสำเร็จของ การนำโครงการ/ กิจกรรมที่บรรจุไว้ ในแผนพัฒนาไป ปฏิบัติคิดเป็นร้อย ละที่ได้มีผลต่อการ ประเมินขององค์กร	- จัดลำดับ ความสำคัญให้ ครอบคลุมทุกด้าน ของการพัฒนาไม่เน้น พัฒนาด้านใดด้าน หนึ่งและคำนึงถึงบ ประมาณและ ศักยภาพของ หน่วยงานที่จะ ดำเนินการ	งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒๖. กิจกรรม การติดตามผลการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแสดงถึงคุณภาพและประสิทธิผลของงาน ตรวจสอบภายในว่าผู้รับตรวจได้ปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะหรือไม่ ข้อบกพร่องได้รับการแก้ไข อย่างเหมาะสมแล้วหรือยัง ๒. เพื่อให้ทราบรายละเอียดการสั่งการของหัวหน้า ส่วนราชการตามผลการตรวจสอบที่ผู้ตรวจสอบ รายงานไว้ ๓. เพื่อให้ทราบการปฏิบัติ การตามที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งการ ๔. เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติตามที่หัวหน้า ส่วนราชการสั่งการ	- ไม่มีการติดตาม ผลการปฏิบัติตาม ข้อสั่งการของ ผู้บริหารจาก รายงานผลการ ตรวจสอบ และ ข้อเสนอแนะของ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	๑. หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน กำหนดขอบเขต วิธีการและเวลาที่ เหมาะสมในการ ติดตามผล ๒. กำหนด ตารางเวลาที่ใช้ใน การติดตามผลของ รายงานผลการ ปฏิบัติงานปีก่อนไว้ ในแผนการ ตรวจสอบปีปัจจุบัน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้ติดตามความ เสี่ยงต่อไปใน ปีงบประมาณ๒๕๖๕	- ส่วนราชการ/ หน่วยรับตรวจ ไม่ ดำเนินการ รายงานผลการ ปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของ ผู้ตรวจสอบ ภายในที่ นายกเทศมนตรี สั่งการ - ผู้รับผิดชอบ ละเอียด เพิกเฉย ละเว้น ไม่ใส่ใจต่อ การปฏิบัติตามข้อ สั่งการของ ผู้บริหาร	๑.กำหนดเกณฑ์ การติดตามผลการ ตรวจสอบตาม มาตรฐานการ ตรวจสอบรหัส ๒๕๐๐ ๒. แจ้งเวียนให้ทุก ส่วนราชการทราบ ๓.ติดตามผลการ ตรวจสอบตาม เกณฑ์ที่กำหนดและ ที่ได้แจ้งเวียนให้ทุก ส่วนราชการทราบ แล้ว	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒๖. กิจกรรม การติดตามผลการตรวจสอบ (ต่อ)		๓. สอบทานการ ปฏิบัติของหน่วยรับ ตรวจในกรณี หัวหน้าส่วน ราชการสั่งการตาม รายงานผลการ ตรวจสอบ		- เจ้าหน้าที่ไม่ ทราบผลการ ตรวจสอบ, ข้อเสนอแนะและข้อ สั่งการของ ผู้บริหารเนื่องจาก หัวหน้าส่วน ราชการไม่แจ้ง เวียนให้เจ้าหน้าที่ ในหน่วยงาน ทราบและปฏิบัติ ตาม	๔.รายงานผลการ ปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะให้ นายกเทศมนตรี ทราบปีละสองครั้ง	

(นายอัครเดช ยิ่งแสนภูมิ)
นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู
๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลโคกภู ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานกิจการเจ้าหน้าที่ เนื่องจาก มีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่น และเงินค่าจ้างของข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่น และพนักงานจ้างที่ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ

๑.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่งคำสั่งและประกาศ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง

กองคลัง

๑.๔ กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก - จ่าย งบประมาณ ยังมีข้อผิดพลาดอยู่ในรายละเอียดการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน เนื่องจากบุคลากรมีน้อย (ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีว่าง)

๑.๕ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ยอดเงินฝากธนาคารไม่ตรงกับยอดบัญชี ทำให้การจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง

๑.๖ กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่บกพร่องในการรับเงินและการนำส่งเงิน

๑.๗ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากการบันทึกบัญชีในระบบ e-laas ยังมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๘ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากมีการจัดเก็บภาษีล่าช้า ขาดการวางแผนในการจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีได้ไม่ครบถ้วนตามบัญชีข้อมูลผู้เสียภาษี

๑.๙ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง มีปริมาณงานจำนวนมาก ขั้นตอนในการปฏิบัติงานหลายขั้นตอน

๑.๑๐ กิจกรรมการจัดทำข้อมูลสินทรัพย์ตามทะเบียนสินทรัพย์ในระบบ e-LAAS ความเสี่ยงที่มีอยู่ การบันทึกข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ e-LAAS ยังไม่ถูกต้องครบถ้วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจในการคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษีโดยตรง ขาดความร่วมมือจากหน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษี (LTAX GIS) ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และการชำระภาษี

๑.๑๒ กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง เนื่องจากมีกลุ่มผู้ยืมเงิน ขาดการชำระเงินหลายงวดทำให้ต้องมีการทำหนังสือแจ้งไปยังผู้กู้และติดตามการชำระอย่างต่อเนื่อง แต่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานการติดตามล่าช้าเกินกว่ากำหนดการ และผู้กู้ยืมเงินไม่ส่งคืนเงินค่างวดตรงตามสัญญา

กองช่าง

๑.๑๓ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจาก บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ ความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบ

๑.๑๔ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา เป็นความเสี่ยงในภารกิจงานประปาเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการติดตามการดำเนินงานของกิจการประปาหมู่บ้าน คณะกรรมการบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน ไม่มีการจัดทำบัญชีรายรับ - รายจ่าย

๑.๑๕ กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานสาธารณูปโภค ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง เนื่องจากผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญา ทำให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง และคณะกรรมการรับการจ้างไม่ติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๖ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงในภารกิจงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ อย่างต่อเนื่อง

๑.๑๗ กิจกรรมการจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ มีจำนวนครัวเรือนที่เพิ่มมากขึ้น จึงทำให้การบริการของรถขยะที่ดำเนินการจัดเก็บในทุกวันไม่ครบทุกเส้นทาง

๑.๑๘ กิจกรรมดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ หน่วยงานหรือองค์กรที่รับเงินสนับสนุนจากกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลโคกภูไม้รายงานผลการดำเนินงานตามระเบียบฯ

กองการศึกษา

๑.๑๙ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย ความเสี่ยงที่มีอยู่ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา การจัดประสบการณ์และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย

๑.๒๐ กิจกรรมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี

กองสวัสดิการสังคม

๑.๒๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิต การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการ หรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุทำให้เรียกเงินคืน

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๑.๒๒ กิจกรรมการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ มีการจัดตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ มีการโอนงบประมาณ และแก้ไขงบประมาณตลอดปีงบประมาณ

๑.๒๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ส่งผลกระทบต่อการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยมีการวัดระดับความสำเร็จของการนำโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาไปปฏิบัติคิดเป็นร้อยละที่ได้มีผลต่อการประเมินขององค์กร

๑.๒๔ กิจกรรมการติดตามงานวางระบบควบคุมภายใน ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ หน่วยรับตรวจ ไม่เข้าใจวิธีการจัดวางระบบควบคุมภายในที่ถูกต้องตามมาตรฐานกำหนด และงานควบคุมภายในเป็นงานใหม่ ระเบียบมาตรฐานมีความยุ่งยากซับซ้อนยากแก่การปฏิบัติ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๒๕ กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ส่วนราชการ/หน่วยรับตรวจ ไม่ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่นายกเทศมนตรีสั่งการ ผู้รับผิดชอบละเลย เพิกเฉย ละเว้น ไม่ใส่ใจต่อการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหาร

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล มีการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

- ศึกษาแนวทางการปรับลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง

พรบ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒

- ศึกษาและพิจารณาการจ้างเหมาบริการบุคคลธรรมดา

- ปรับลดกรอบอัตรากำลังที่ยังเป็นตำแหน่งว่าง

๒.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของหน่วยงานการบำรุงรักษา มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ให้ดำเนินการตามระเบียบ การขออนุญาตใช้รถ และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดี สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือขึ้นไปทราบทันที

- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม หรือส่วนราชการต่างๆ ที่รับผิดชอบ ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

๒.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- หัวหน้าสำนักปลัดกำกับดูแลการปฏิบัติงาน แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงานเทศบาลตำบล พนักงานจ้าง เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ - ส่ง ประกาศ คำสั่งต่าง ๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขหนังสือส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บ

กองคลัง

๒.๔ กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก - จ่าย มีการควบคุมภายใน ดังนี้

สิ้นเดือน

- จัดให้มีการสอบทานการบันทึกบัญชี เก็บเอกสาร หลักฐานการรับ-จ่ายเงินทุก

- จัดทำทะเบียนคุมเอกสารด้านต่าง ๆ ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

- กำชับเจ้าหน้าที่เบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ

ควบคุมภายใน ดังนี้

๒.๕ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ด้านการจัดทำงบกระทบบยอดเงินฝากธนาคาร มีการ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำงบกระทบบยอดเงินฝากธนาคารเป็นประจำทุกเดือน

- ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในติดตาม ตรวจสอบการจัดทำงบกระทบบยอดเป็นประจำ

ทุกๆ เดือน

๒.๖ กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดให้มีการแสดงรายการทางการเงินเป็นปัจจุบันทุกวันและปฏิบัติตามระเบียบการจ่ายเงิน การรับเงิน การฝากเงิน ฯลฯ โดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำรายงานให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ครบถ้วน และมีผู้กำกับดูแลควบคุมอย่างต่อเนื่อง

๒.๗ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ให้อุปุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี e-laas อย่างต่อเนื่อง

- ศึกษาและสอบถามจากหน่วยงานข้างเคียงและผู้รู้

๒.๘ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน

- มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ให้ความรู้และรับชำระภาษีแก่ประชาชน

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์ การรับชำระภาษีประจำปี

- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

- จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยดำเนินการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๒.๙ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน

- เร่งรัดและกำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้ดำเนินงานตามแผนการจัดหาพัสดุ

- สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรม เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามระเบียบฯ
- มีการแนะนำเรื่องระเบียบพัสดุฯ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ให้หัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๑๐ กิจกรรมการจัดทำข้อมูลสินทรัพย์ตามทะเบียนสินทรัพย์ในระบบ e-LAAS

มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ e-LAAS ให้ถูกต้องครบถ้วน
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโดยปรับปรุง

ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มมากขึ้น

๒.๑๒ กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ประสานงานไปยังผู้กู้ยืมเงินและผู้นำหมู่บ้าน เพื่อให้ผู้กู้ยืมเงินมาชำระเงินค่างวดให้ตรงตามสัญญา โดยติดตามทวงถามอย่างต่อเนื่อง และลงพื้นที่เพื่อสอบถามปัญหาข้อเท็จจริงในการขาดชำระเงิน เพื่อจะได้หาแนวทางในการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน

กองช่าง

๒.๑๓ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- พัฒนาบุคลากรที่มีอยู่โดยส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมสัมมนา ประชุมร่วมกับสถาบันต่าง ๆ เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงาน ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

๒.๑๔ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจติดตามการดำเนินงานประปาหมู่บ้าน

๒.๑๕ กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน มีการควบคุมงานอย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอ จนกว่างาน/โครงการก่อสร้างนั้นจะแล้วเสร็จ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑๖ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- การจัดอบรมให้ความรู้กับ อสม. เพื่อช่วยเหลืองานด้านสาธารณสุข
- จัดทำโครงการณรงค์และป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙

๒.๑๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- จัดทำโครงการคัดแยกขยะ และให้ความรู้กับประชาชนประชาสัมพันธ์โครงการเพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมเพื่อลดขยะในชุมชน

๒.๑๘ กิจกรรมดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพ มีการควบคุมภายใน คือ

- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจติดตามการดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพ

/กองการศึกษา...

กองการศึกษา

๒.๑๙ กิจกรรมงานด้านบริหารบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ส่งครูประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง
- ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.

๒.๒๐ กิจกรรมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุม
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง
- กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตาม

ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

กองสวัสดิการสังคม

๒.๒๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

คนไร้ขีดเงิน

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองสวัสดิการสังคมแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละ

- จัดทำหนังสือส่งให้กำนันผู้ใหญ่บ้านเพื่อประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย
- เตรียมความพร้อม และตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ก่อนออกดำเนินการ ประสานงานกับทะเบียนราษฎรอำเภอภูพาน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาลทุกเดือน ในการตรวจสอบการมีชีวิตอยู่และการย้ายที่อยู่ของผู้ได้เบี้ยยังชีพก่อนเบิกจ่ายเงิน

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๒.๒๒ กิจกรรมการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดประชุมการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ และแผนพัฒนาเทศบาล
- หัวหน้าแต่ละส่วนควบคุมงบประมาณรายจ่ายแต่ละกิจกรรมให้เพียงพอต่องบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้ อีกทั้งหัวหน้าส่วนงานตรวจดูงบประมาณทุกสิ้นเดือนแล้วแจ้งเจ้าหน้าที่งบประมาณทราบเมื่อต้องการโอนงบประมาณเพิ่มเติมภายในอาทิตย์แรกของเดือน

๒.๒๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดลำดับความสำคัญให้ครอบคลุมทุกด้านของการพัฒนาไม่เน้นพัฒนาด้านใดด้านหนึ่งและคำนึงถึงงบประมาณและศักยภาพของหน่วยงานที่จะดำเนินการ

๒.๒๔ กิจกรรมการติดตามงานวางระบบควบคุมภายใน มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งมอบหมายความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไร้ขีดเงิน
- สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เข้าใจวิธีการจัดวางระบบควบคุมภายในที่ถูกต้องตามมาตรฐานกำหนด บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

/หน่วยตรวจสอบภายใน...

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๒๕ กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ กำหนดเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบ รหัส ๒๕๐๐ แจกแจงให้ทุกส่วนราชการทราบ ติดตามผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ที่กำหนดและที่ได้แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางอุไรวรรณ อัยศรีเคน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

- เพื่อโปรดทราบและพิจารณา
- เห็นควรพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นายวัฒนา รุ่งเรือง)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลโคกภู

(✓) อนุมัติ () ไม่อนุมัติเพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายอัครเดช ยิ่งแสนภูมิ)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู