

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขที่จองหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรือเกิดความล่าช้าในการสืบค้น ๑.๒ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือการเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ไม่มีความเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑.๓ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เทศบาลฯ มีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่น และเงินค่าจ้างของข้าราชการหรือพนักงานส่วนท้องถิ่น และพนักงานจ้างที่ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน	เทศบาลตำบลโคกภู ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ดังนี้ ๑. สำนักปลัด แบ่งภารกิจออกเป็น ๕ งาน ดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานกิจการสภา ๓. งานกิจการเจ้าหน้าที่ ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง ๒. กองคลัง แบ่งภารกิจออกเป็น ๕ งาน ดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๔. งานพัฒนารายได้ ๕. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓. กองช่าง แบ่งภารกิจออกเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานโครงสร้างพื้นฐาน ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอแนะ
๑.๕ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจาก ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ มีบุคลากรมีจำนวนน้อย เนื่องจากตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีว่าง และงานมีปริมาณมาก นักวิชาการเงินและบัญชี ปฏิบัติงานคนเดียว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด และเกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ระเบียบการเบิกจ่ายเงิน และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๑.๖ กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานที่บกพร่องในการรับเงิน และการนำส่งเงิน เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน ๑.๗ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ด้านการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจาก ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบยังขาดความรู้ และความชำนาญในการปฏิบัติงาน ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ หน่วยงานที่จะให้คำปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญด้านการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีที่ตั้งอยู่ห่างไกล (ส่วนกลาง) ต้องใช้การติดต่อสื่อสารผ่านทางโทรศัพท์ และติดต่อได้ยาก ทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจอย่างแท้จริง เพราะมิได้มีผู้มีความรู้และความชำนาญโดยตรงในการให้คำแนะนำ	๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แบ่งภารกิจออกเป็น ๕ งาน ดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานส่งเสริมสุขภาพป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๓. งานสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม ๔. งานหน่วยบริการแพทย์ฉุกเฉิน ๕. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.) ๕. กองการศึกษา แบ่งภารกิจออกเป็น ๕ งาน ดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานการศึกษาปฐมวัย ๔. งานศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม ๕. งานกิจการเด็กและเยาวชน ๖. กองสวัสดิการสังคม แบ่งภารกิจออกเป็น ๓ งาน ดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ ๓. งานบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ๗. กองวิชาการและแผนงาน แบ่งภารกิจออกเป็น ๖ งาน ดังนี้ ๑. งานธุรการ ๒. งานนิติการ ๓. งานบริการและเผยแพร่วิชาการ ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕. งานงบประมาณ ๖. งานติดตามและประเมินผล

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๘ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ ไม่ได้ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากรถยนต์ส่วนกลางที่ใช้สำหรับการจัดเก็บไม่เพียงพอ ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือ ประชาชนผู้อยู่ในข่ายชำระภาษีไม่มียื่นแบบชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ๑.๙ กิจกรรมงานพัสดุ ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบพัสดุฯ ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๑.๑๐ กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ สถานที่เก็บพัสดุ และครุภัณฑ์ มีไม่เพียงพอแก่การจัดเก็บ ทำให้พัสดุและครุภัณฑ์ที่มีอยู่มีการจัดเก็บอย่างไม่เป็นระเบียบ หมดอายุ เสี่ยงต่อการชำรุด สูญหาย และทำให้ยากต่อการค้นหา ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนบางรายที่ยืมพัสดุ และครุภัณฑ์ของเทศบาลตำบลโคกภูเพื่อไปใช้ในงานฯ มักจะนำส่งคืนในวันหยุดเสาร์-อาทิตย์ ทำให้ขาดการติดต่อประสานงานกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เสี่ยงต่อการสูญหายได้ง่าย	ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมที่มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง และมีการติดตามผลการดำเนินการเป็นระยะ ๆ ไม่พบความเสี่ยง ที่จะดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงดังนี้ ๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด ๒. กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๓. กิจกรรมด้านสุขภาพอนามัยเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมที่มีระบบการควบคุมภายในที่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพ และต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ๒. กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ ๓. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ๔. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย ๕. กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน ๖. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ด้านการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ๗. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ๘. กิจกรรมงานพัสดุ ๙. กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ ๑๐. กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา ๑๑. กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง ๑๒. กิจกรรมการควบคุมป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๑๓. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย ๑๔. กิจกรรมงานด้านบริหารบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๑๑ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการตรวจติดตาม การดำเนินงานของกิจการประปาหมู่บ้าน สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ คณะกรรมการบริหารประปาหมู่บ้านขาดความรู้ใน การบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน ไม่มีการจัดทำบัญชี รายรับ-รายจ่าย ๑.๑๒ กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ การควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามรายละเอียด และข้อกำหนดในสัญญาการก่อสร้างทุกประการอย่าง ถูกต้อง สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ผู้รับเหมามีการใช้วัสดุที่ไม่ได้มาตรฐานตามแบบ แปลนมาใช้ ๑.๑๓ กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือบุคลากรขาด ความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ การแพร่ ระบาดของโรคต่างๆ ๑.๑๔ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ ประชาชนมี การจัดกรขยะในครัวเรือนที่ไม่ถูกต้อง สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ ปริมาณ ขยะที่เพิ่มขึ้น มีการใช้วัสดุที่ย่อยสลายยาก	๑๕. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ๑๖. กิจกรรมการจัดทำ การโอน และ เปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๑๗. กิจกรรมการติดตามงานวางระบบควบคุม ภายใน

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๑๕ กิจกรรมการควบคุมป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้อย่างชัดเจน สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ๑.๑๖ กิจกรรมงานด้านบริหารบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ - งบประมาณในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ไม่เพียงพอต่อความต้องการ - การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านบุคลากรไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (ขั้นพัฒนา) และมาตรฐาน ของ สมศ. ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ - ผู้ปกครองมีค่านิยมส่งบุตรหลานไปเรียนที่โรงเรียนเอกชน ๑.๑๗ กิจกรรมด้านสุขภาพอนามัยเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ ครูผู้ดูแลเด็กทำผลการประเมินสุขภาพไม่เป็นปัจจุบัน ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ เด็กแต่ละคนมาจากครอบครัวที่แตกต่างกัน เช่น การดูแลเอาใจใส่ ฐานะครอบครัวแตกต่างกัน	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.๑๘ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการ หรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุทำให้เรียกเงินคืน ๑.๑๙ กิจกรรมการจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก คือ สภาพแวดล้อมภายใน - มีการจัดตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้ - มีการโอนเงินงบประมาณ และแก้ไขงบประมาณ ตลอดปีงบประมาณ สภาพแวดล้อมภายนอก - มีการอนุมัติโครงการต่าง ๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณร่วมกัน ซึ่งทางเทศบาลฯ ไม่ได้จัดตั้งงบประมาณดังกล่าวไว้ ๑.๒๐ กิจกรรมการติดตามงานวางระบบควบคุมภายใน ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือการเจ้าหน้าที่ไม่มีความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ ๒) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรม ด้านงานสารบรรณ - ขาดการกำกับ เอาใจใส่และติดตามนำเอกสาร มาไว้ที่งานสารบรรณกลาง ๒.๒ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่ ยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ งานการเจ้าหน้าที่อย่างเพียงพอ ๒.๓ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล แนวโน้มด้านการชำระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ ตอบแทนอื่น และเงินค่าจ้างของข้าราชการ หรือ พนักงานส่วนท้องถิ่น และพนักงานจ้างใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒.๔ กิจกรรม การดำเนินงานแก้ปัญหายาเสพติด - ปัจจุบันมียาเสพติดเข้ามาระบาดในพื้นที่หลาย รูปแบบ ทำให้เยาวชนและประชาชนมีความเสี่ยงที่จะติดยาเสพติด มากขึ้น	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๕ กิจกรรมงานตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาการอนุมัติเบิกจ่าย ๒.๖ กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน - พบข้อบกพร่องในการรับเงิน การนำส่งเงิน การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้องครบถ้วน ๒.๗ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ด้านการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) - พบข้อผิดพลาดในการบันทึกบัญชีในระบบ e-laas - (e-LAAS) เป็นโปรแกรมที่กรมฯ ได้จัดทำขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และความชำนาญในการปฏิบัติงาน ๒.๘ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ - ประชาชนผู้อยู่ในข่ายชำระภาษีไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด การจัดเก็บภาษีเกิดความล่าช้า ๒.๙ กิจกรรมงานพัสดุ - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบพัสดุฯ - ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๒.๑๐ กิจกรรมการควบคุมเก็บรักษาพัสดุ - สถานที่เก็บพัสดุ และครุภัณฑ์ มีไม่เพียงพอแก่การจัดเก็บ ทำให้พัสดุและครุภัณฑ์ที่มีอยู่มีการจัดเก็บอย่างไม่เป็นระเบียบ หมดอายุ เสี่ยงต่อการชำรุด สูญหาย และทำให้ยากต่อการค้นหา	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๑๑ กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง งานก่อสร้างบางโครงการ เกิดความผิดพลาด เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมงานเดินเลื้อ ๒.๑๒ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา การบริหารกิจการประปาขาดความโปร่งใส การ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการบริหารกิจการ และบำรุงรักษาระบบประปา หมู่บ้าน พ.ศ.๒๕๔๘ ๒.๑๓ กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข เกิดความเสี่ยง จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาด เจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบที่มีความรู้ด้านนี้ โดยตรง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การระบาดของโรคติดต่อ ๒.๑๔ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการขยะ ที่ถูกต้อง ๒.๑๕ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ขาดเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบที่มีความรู้ด้านนี้ โดยตรง	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๑๖ กิจกรรมงานด้านบริหารบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านบุคลากรไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (ชั้นพัฒนา) และมาตรฐานของ สมศ. ๒.๑๗ กิจกรรมด้านสุขภาพอนามัยเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ครูผู้ดูแลเด็กขาดการดูแลเรื่องสุขภาพอนามัยเด็กอย่างต่อเนื่อง - ผู้ปกครองเด็กนักเรียนขาดการดูแลเอาใจใส่เรื่องสุขภาพอนามัยที่ถูกต้อง ๒.๑๘ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ - การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพฯ เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง มีการเบิกจ่ายเงินแก่ผู้เสียชีวิต เนื่องจากไม่ได้รับแจ้งจากญาติผู้เสียชีวิต ๒.๑๙ กิจกรรมการจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณ - มีการจัดตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ มีการโอนงบประมาณ และแก้ไขงบประมาณตลอดปีงบประมาณ ๒.๒๐ กิจกรรมการติดตามงานจัดวางระบบควบคุมภายใน - เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจวิธีการจัดวางระบบควบคุมภายในที่ถูกต้องตามมาตรฐานที่กำหนด และงานควบคุมภายในเป็นงานใหม่ระเบียบมาตรฐานมีความยุ่งยากซับซ้อน	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๑๖ กิจกรรมงานด้านบริหารบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านบุคลากรไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (ชั้นพัฒนา) และมาตรฐานของ สมศ. ๒.๑๗ กิจกรรมด้านสุขภาพอนามัยเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -ครูผู้ดูแลเด็กขาดการดูแลเรื่องสุขภาพอนามัยเด็กอย่างต่อเนื่อง - ผู้ปกครองเด็กนักเรียนขาดการดูแลเอาใจใส่เรื่องสุขภาพอนามัยที่ถูกต้อง ๒.๑๘ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ - การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพฯ เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง มีการเบิกจ่ายเงินแก่ผู้เสียชีวิต เนื่องจากไม่ได้รับแจ้งจากญาติผู้เสียชีวิต ๒.๑๙ กิจกรรมการจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณ - มีการจัดตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ มีการโอนงบประมาณ และแก้ไขงบประมาณตลอดปีงบประมาณ ๒.๒๐ กิจกรรมการติดตามงานจัดวางระบบควบคุมภายใน - เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจวิธีการจัดวางระบบควบคุมภายในที่ถูกต้องตามมาตรฐานที่กำหนด และงานควบคุมภายในเป็นงานใหม่ระเบียบมาตรฐานมีความยุ่งยากซับซ้อน	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรม งานสารบรรณ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง ๓.๒ ด้าน “งานการเจ้าหน้าที่” - จัดการฝึกอบรมสัมมนาให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลให้แก่คณะผู้บริหารและพนักงาน หรือส่งไปเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาที่จัดโดยหน่วยงานภายใน และภายนอก ๓.๓ กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล - ศึกษาแนวทางการปรับลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรให้เป็นตาม มาตรา ๓๕ แห่งระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ - ศึกษาและพิจารณาการจ้างเหมาบริการบุคคลธรรมดา - ปรับลดกรอบอัตรากำลังที่ยังเป็นตำแหน่งว่าง ๓.๔ กิจกรรมการดำเนินงานแก้ปัญหายาเสพติด - ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่นกิจกรรมแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด - ปลุกจิตสำนึกประชาชนให้มีส่วนร่วมการแก้ไขปัญหายาเสพติดอย่างจริงจัง - จัดทำแผนงานโครงการการแก้ไขปัญหายาเสพติดแบบบูรณาการ - ประชาสัมพันธ์และรณรงค์อย่างต่อเนื่องให้ประชาชนทราบถึงการป้องกันและกัทยาเสพติด - ค้นหาผู้ติดยาให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้รับการรักษาและฟื้นฟูต่อไป	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๕ ด้าน “การตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย” - จัดให้มีการสอบทานการบันทึกบัญชี เก็บเอกสารหลักฐานการรับ-จ่ายเงินทุกสิ้นเดือน - การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.๖ กิจกรรมด้าน “การรับเงินและการจ่ายเงิน” - จัดให้มีการแสดงรายงานทางการเงินเป็นประจำทุกวัน และปฏิบัติตามระเบียบการจ่ายเงิน การรับเงิน การฝากเงิน ฯลฯ โดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำรายงานให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ครบถ้วน และมีผู้กำกับดูแลควบคุมอย่างต่อเนื่อง - การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.๗ ด้านการเงินและบัญชี ด้านการบันทึกบัญชี - ให้อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี e-laas ๓.๘ ด้าน “การจัดเก็บรายได้” - ออกหนังสือเตือนไปยังผู้มีหน้าที่เสียภาษี เพื่อให้ผู้เสียภาษีทราบถึงบทกำหนดโทษ - จัดทำโครงการเทศบาลเคลื่อนที่เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชน - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับฯ - นำแผนที่ภาษีมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด - ติดตามทวงถามลูกหนี้ค้างชำระเพื่อไม่ให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ - การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๙ กิจกรรมงานพัสดุ - จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานพัสดุเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามระเบียบฯ- มีการแนะนำเรื่องระเบียบพัสดุๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.๑๐ กิจกรรมงานเก็บรักษาพัสดุ - ก่อสร้างห้องเก็บพัสดุ และครุภัณฑ์ต่าง ๆ เพิ่มเติม เพื่อให้มีสถานที่ในการจัดเก็บพัสดุและครุภัณฑ์อย่างเพียงพอ - หมั่นตรวจตรา และจัดเก็บพัสดุและครุภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ ๓.๑๑ กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง - ให้ช่างผู้ควบคุมงานยึดแบบแปลนและการควบคุมงานอย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอจนกว่างาน/โครงการก่อสร้างนั้นจะแล้วเสร็จ ๓.๑๒ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการบริหารกิจการ และบำรุงรักษาระบบประปาหมู่บ้าน พ.ศ.๒๕๔๘	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๑๓ กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ร่วมกับ ร.พ.สต. และ อสม. ทำงานด้านการป้องกันโรค ๓.๑๔ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย จัดฝึกอบรมให้ความรู้กับประชาชนในการจัดการ ขยะที่ถูกต้อง ๓.๑๕ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ร่วมกับ ร.พ.สต. และ อสม. ทำงานด้านการป้องกันโรค ๓.๑๖ กิจกรรมงานด้านบริหารบุคลากรศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก - มีการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็ก เล็ก - ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง - ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็น แนวทางในการดำเนินงาน ศพด. ๓.๑๗ กิจกรรมด้านสุขภาพอนามัยเด็กนักเรียนใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดทำคำสั่งให้ครูผู้ดูแลเด็กที่เกี่ยวข้องจัดทำบันทึกการ เจริญเติบโตของเด็กภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็น ปัจจุบัน - จัดกิจกรรมที่ส่งเสริมให้เด็กรับประทานผัก และ กิจกรรมตรวจสุขภาพอนามัย	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๑๘ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ - จัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพ - เข้าร่วมประชุม, ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจ ชี้แจงให้ประชาชนทราบ - ประสานงานกับส่วนราชการภายใน เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบล และส่วนราชการภายนอก (อำเภอ) เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบลและผู้โอนย้าย ๓.๑๙ กิจกรรมการจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณ - จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เหมาะสมเพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ - โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่าย - แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายอย่างรอบคอบ และให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓.๒๐ กิจกรรมการติดตามงานวางระบบควบคุมภายใน - มีคำสั่งมอบหมายความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน - สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เข้าใจวิธีการจัดวางระบบควบคุมภายในที่ถูกต้องตามมาตรฐานกำหนด บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม ๔.๖ สืบหาข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกภู สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เทศบาลตำบลโคกภูมีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่เนื่องจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง และประกาศ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง
๒. กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การทำงานล่าช้า บางครั้งทำให้พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างขาดสิทธิที่ควรจะได้รับ
๓. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานกิจการเจ้าหน้าที่ เนื่องจากมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่น และเงินค่าจ้างของข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่น และพนักงานจ้างที่ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ
๔. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก - จ่าย งบประมาณ ยังมีข้อผิดพลาดอยู่ในรายละเอียดการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน หรือไม่ผ่านการตรวจสอบเนื่องจากบุคลากรมีน้อย (ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีว่าง) ทำให้การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน
๕. กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่บกพร่องในการรับเงินและการนำส่งเงิน เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน
๖. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ด้านการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-laas ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง เนื่องจากการบันทึกบัญชีในระบบ e-laas ยังมีความผิดพลาดเมื่อนำไปปฏิบัติงานจริงและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
๗. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากการจัดเก็บภาษีล่าช้า ขาดการวางแผนในการจัดเก็บรายได้
๘. กิจกรรมงานพัสดุ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบพัสดุ ซึ่งระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหา ข้อมูลของรายละเอียดครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้างไม่ชัดเจน การเบิกจ่ายพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ เจ้าหน้าที่พัสดุขาดการศึกษาระเบียบในการปฏิบัติงาน ต้องควบคุมการปฏิบัติงานและคำปรึกษา
๙. กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากพัสดุและทรัพย์สินของเทศบาลตำบลโคกภูมีจำนวนมากยากต่อการควบคุมดูแล มีสถานที่จัดเก็บไม่เพียงพอ การจัดเก็บไม่เป็นระเบียบ หมวดยุท และสูญหายบ่อย
๑๐. กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา เป็นความเสี่ยงในภารกิจงานประปา เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการติดตามการดำเนินงานของกิจการประปาหมู่บ้าน คณะกรรมการบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน ไม่มีการจัดทำบัญชีรายรับ - รายจ่าย

๑๑. กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานสาธารณูปโภค ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง เนื่องจากผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญา ทำให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง และคณะกรรมการรับจ้างไม่ติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง

๑๒. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงในการกิจงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เนื่องจากประชาชนเจ็บป่วยจากโรคไข้เลือดออกมากขึ้น มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายเกิดจากการไม่ได้ดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัย

๑๓. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย เป็นความเสี่ยงในการกิจงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เนื่องจากมีปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการจัดการขยะที่ถูกต้อง

๑๔. กิจกรรมงานด้านบริหารบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานปฐมวัย เนื่องจากการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านบุคลากรไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (ขั้นพื้นฐาน) และมาตรฐานของ สมศ.

๑๕. กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตไปแล้ว (กรณีโอนเงินเข้าบัญชี) สาเหตุผู้นำชุมชนแจ้งการเสียชีวิตของผู้สูงอายุล่าช้า ทำให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผิดพลาด ขาดการประชาสัมพันธ์ ขาดข้อมูลที่ถูกต้อง

๑๖. กิจกรรมการจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากการจัดตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ มีการโอนงบประมาณ และแก้ไขงบประมาณตลอดปีงบประมาณ

๑๗. กิจกรรมการติดตามงานวางระบบควบคุมภายใน ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากหน่วยรับตรวจ ไม่เข้าใจวิธีการจัดวางระบบควบคุมภายในที่ถูกต้องตามมาตรฐานกำหนด และงานควบคุมภายในเป็นงานใหม่ ระเบียบมาตรฐานมีความยุ่งยากซับซ้อนยากแก่การปฏิบัติ

(นายยุทธพล ยังแสนภู)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑