

สำเนาฉบับ



ที่ สน ๕๖๓๐๗/๐๘๖๖

สำนักงานเทศบาลตำบลโคกภู
อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๘๐

๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

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 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ และให้จัดส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามมาตรฐานควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลโคกภู ได้จัดทำรายงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามเอกสารแนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายยุทธพล ยังแสนภู)
นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

หน่วยตรวจสอบภายใน

งานตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐-๔๒๑๖-๓๗๖๕

โทรสาร ๐-๔๒๑๖-๓๗๖๕ ต่อ ๑๑๒

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

รับ
พิมพ์
ตรวจ
ทาน
ดอโกะ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอภูพาน

เทศบาลตำบลโคกภู ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ 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 กิจกรรมงานธุรการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง

๑.๒ กิจกรรมงานกิจการสภา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานกิจการสภาและสมาชิกสภาบางคนยังขาดความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายการประชุมสภาฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ

กองคลัง

๑.๕ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุ

๑.๖ กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เอกสารประกอบการเบิกจ่าย บางฎีกายังไม่ครบถ้วน

๑.๗ กิจกรรมด้านการบัญชี ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจและการบันทึกบัญชีในระบบ e-laas

๑.๘ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การสำรวจผู้ที่มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วนประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการเสียภาษี

๑.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุยังขาดความรู้ความเข้าใจงานด้านพัสดุ เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานธุรการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การลงเลขที่หนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ ในงานสารบรรณยังไม่ครอบคลุม ขาดการเอาใจใส่และติดตามเอกสาร

กองช่าง

๑.๑๑ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการติดตามการดำเนินงานของกิจการประปาหมู่บ้าน คณะกรรมการบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน ไม่มีการจัดทำบัญชีรายรับ - รายจ่าย

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ งานก่อสร้างบางโครงการ เกิดความผิดพลาดเนื่องจาก ผู้รับจ้างทำงานก่อนโดยไม่แจ้งช่างผู้ควบคุมงาน

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน ขาดพาหนะสำหรับออกปฏิบัติงาน เนื่องจากรถยนต์ส่วนกลางไม่ว่าง ทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๔ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนขาดความตระหนักและความร่วมมือในการการเฝ้าระวังแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในครัวเรือนของตนเอง

๑.๑๕ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID ๑๙) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ สถานการณ์ปัจจุบันมีการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ และมีผู้เสียชีวิตอย่างต่อเนื่อง ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง

๑.๑๖ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยทั่วไป ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนบางส่วนยังขาดจิตสำนึกที่ดี เกิดความยากง่ายในการทิ้งขยะ

กองการศึกษา

๑.๑๗ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ พบข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง สาเหตุเกิดจากขาดความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงาน

กองสารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๘ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เทศบาลตำบลโคกภู ไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการดำรงชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน

๑.๑๙ กิจกรรมการดำเนินกิจกรรมกลุ่มอาชีพตำบลโคกภู ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การดำเนินกิจกรรมของกลุ่มยังไม่ประสบผลสำเร็จ เช่น การผลิตสินค้าเพื่อจำหน่ายไม่มีความต่อเนื่อง เนื่องจากสมาชิกแต่ละคนจะติดภารกิจส่วนตัว จึงทำให้เกิดการรวมกลุ่มที่ไม่บ่อยมากนัก ส่งผลให้มีสินค้านำมาจัดแสดงเพื่อจำหน่ายให้ลูกค้าและการบริหารงานของกลุ่มไม่ต่อเนื่อง

๑.๒๐ กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง

กองวิชาการและแผนงาน

๑.๒๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การตั้งงบประมาณไม่เพียงพอกับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณและมีการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง

๑.๒๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนมีจำนวนมากไม่สามารถนำมาบรรจุไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายได้ครบทุกโครงการ

๑.๒๓ กิจกรรมบอร์ดประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารยังไม่เป็นปัจจุบันทันต่อเหตุการณ์และไม่ทั่วถึง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมงานธุรการ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่
- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่พร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมงานกิจการสภา มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจการสภาให้ชัดเจน ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่มี

โอกาสได้เพิ่มพูนความรู้และศักยภาพ

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการดำเนินการอย่างใกล้ชิด

๒.๓ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ

- ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๒.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน
- จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

กองคลัง

๒.๕ กิจกรรมด้านการตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดให้มีการสอบทานการบันทึกบัญชี เก็บเอกสาร หลักฐานการรับ-จ่ายเงินทุกสิ้นเดือน
- การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๒.๖ กิจกรรมด้านการรับเงินและการจ่ายเงิน มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดให้มีการแสดงรายงานทางการเงินเป็นประจำทุกวันและปฏิบัติตามระเบียบการจ่ายเงิน

การรับเงิน การฝากเงิน ฯลฯ โดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำรายงานให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ครบถ้วน และมีผู้กำกับดูแลควบคุมอย่างต่อเนื่อง

- การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๒.๗ กิจกรรมด้านการบัญชี มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ให้อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี e-laas

๒.๘ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ออกหนังสือเตือนไปยังผู้มีหน้าที่เสียภาษี เพื่อให้ผู้เสียภาษีทราบถึงบทกำหนดโทษ
- จัดทำโครงการเทศบาลเคลื่อนที่เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชน
- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับฯ
- นำแผนที่ภาษีมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- ติดตามทวงถามลูกหนี้ค้างชำระเพื่อไม่ให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ
- การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๒.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามระเบียบฯ
- มีการแนะนำเรื่องระเบียบพัสดุฯ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการต่าง ๆ ที่

เกี่ยวข้อง

- การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๒.๑๐ กิจกรรมงานธุรการ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดให้มีทะเบียนรับและส่งหนังสือที่เป็นปัจจุบัน

กองช่าง

๒.๑๑ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน
- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการบริหารกิจการ และบำรุงรักษาระบบประปาหมู่บ้าน

พ.ศ.๒๕๔๘

- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจติดตามการดำเนินงานประปาหมู่บ้าน

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบแต่ละคนไว้ชัดเจน
- มีการควบคุมงานอย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอ จนกว่างาน/โครงการก่อสร้างนั้นจะแล้วเสร็จ

๒.๑๓ กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน
- มีการตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์

ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- มีผู้อำนวยการกองช่างติดตามการทำงานเป็นระยะ

กองการศึกษา

๒.๑๔ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม

ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย

- ศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา

ปฐมวัย

๒.๑๕ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก การ

ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง

- ประสานงานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ในการพ่นหมอกควันควบคุม

โรคกรณีพบผู้ป่วย

๒.๑๖ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙

(COVID 19) มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- การจัดอบรมให้ความรู้กับ อสม. เพื่อช่วยเหลืองานด้านสาธารณสุข
- จัดทำโครงการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙

(COVID ๑๙)

- ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ
- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคโควิด ๑๙

- ใช้มาตรการควบคุมคัดกรอง แยกกัก กักกัน หรือคุมไว้สังเกตอาการ เพื่อป้องกันและควบคุมโรคจากผู้เดินทางมาจากต่างท้องที่ ประชาชนออกนอกนอกบ้านให้สวมใส่หน้ากากอนามัยหรือหน้ากากผ้าทุกครั้ง

๒.๑๗ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

- การแบ่งเขตการรับผิดชอบของทีมเก็บขนขยะ อย่างชัดเจนในการปฏิบัติงาน

- มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ ทำความสะอาด

๒.๑๘ การดำเนินกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพลงข้อมูลช่วงเวลาในการขึ้นทะเบียนการรับเบี้ยยังชีพ ในเว็บไซต์ของเทศบาล

- เข้าร่วมประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจ ชี้แจงให้ประชาชนทราบ

- ต้องติดต่อประสานงานขอความร่วมมือจากอำเภอภูพานในการตรวจสอบทะเบียนราษฎรทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริงประสานงานระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกรณี มีผู้สูงอายุและคนพิการย้ายเพื่อปลดล็อกการขึ้นทะเบียนในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อไม่ให้เกิดการขึ้นทะเบียนซ้ำซ้อน

๓.๑๙ การดำเนินงานกิจกรรมกลุ่มอาชีพตำบลโคกภู มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ติดตามการทำงานของกลุ่มอาชีพ ให้ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งภายในกลุ่ม เป็นประจำทุกเดือนโดยนักพัฒนาชุมชน

- แบ่งเวลาส่วนตัวและเวลาทำงานของสมาชิกให้ลงตัว ซึ่งจะทำให้การบริหารงานของกลุ่มประสบความสำเร็จ มีสินค้ามาวางจำหน่ายได้อย่างต่อเนื่อง

๓.๒๐ การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดทำทะเบียนประวัติคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง

กองวิชาการและแผนงาน

๓.๒๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย มีการควบคุม

ภายใน ดังนี้

- ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอด

ปีงบประมาณ

- ให้ทุกส่วนราชการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่อยู่ในเทศบัญญัติงบประมาณ

เป็นรายไตรมาส

- จัดให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในเทศบัญญัติงบประมาณ

รายจ่ายประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง

๓.๒๒ กิจกรรมการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ มีการ

ควบคุมภายใน ดังนี้

- ชี้แจงประสานความร่วมมือไปยังผู้นำชุมชน กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน กรรมการแก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการให้ ให้ประชุมประชาคมเสนอปัญหาความจำเป็นเร่งด่วนพร้อมเหตุผลความจำเป็นในการแก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโดยให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมทุกครั้ง

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

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง และประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกันตามระเบียบฯผ่านทางเว็บไซต์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ของเทศบาลและของหมู่บ้าน

๓.๒๓ กิจกรรมบอร์ดประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดหาสถานที่ติดตั้งบอร์ดประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ของเทศบาล

- ณรงค์ส่งเสริมประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในตำบลโคกภู เพื่อให้ประชาชนได้เข้ามาใช้บริการและรับข้อมูลข่าวสารอย่างถูกต้องมากยิ่งขึ้น

(นายยุทธพล ยิ่งแสนภู)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ กิจกรรมงานธุรการ ๑) สภาพแวดล้อมภายใน - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานธุรการยังไม่มี ความชำนาญในเรื่องของระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานธุรการ - การประสานงานที่ขาดความชัดเจนทำให้การประสานงานเกิดความล่าช้าและคลาดเคลื่อน - การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ ทำให้เกิดปัญหาเวลาค้นเอกสาร ๑.๒ กิจกรรมงานกิจการสภา ๑) สภาพแวดล้อมภายใน - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานกิจการสภายังไม่มี ความชำนาญในเรื่องของระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมสภา - สมาชิกบางท่านยังไม่มี ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายการประชุมสภาฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประชุมสภา - สมาชิกบางท่านไม่เข้าร่วมการประชุมสภาฯ ๒) สภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบ ข้อกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน ๑.๓ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ ๑) สภาพแวดล้อมภายใน - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญในเรื่องของระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล - ไม่มีนักทรัพยากรบุคคลที่มีความชำนาญงานด้านงานบริหารงานบุคคล ทำให้การปฏิบัติงานเป็นล่าช้าและอาจไม่ถูกต้องตามระเบียบ ๒) สภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบ ข้อกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน	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. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑) สภาพแวดล้อมภายใน - อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ใน หมู่บ้านยังไม่เพียงพอต่อพื้นที่รับผิดชอบ - การขอใช้กำลังอยู่เวรรักษาความปลอดภัย หรือตั้งจุดตรวจในช่วงเทศกาลยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร และทำให้เกิดความล่าช้าในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากจำกัดด้วยงบประมาณที่จะสามารถนำมาดำเนินงานได้ ๒) สภาพแวดล้อมภายนอก - ระเบียบ ข้อกฎหมาย ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ภัยธรรมชาติ เช่น น้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค ในช่วงฤดูแล้งมีไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ปัญหาน้ำท่วม พายุลมแรงในช่วงฤดูฝน	๕. 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. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
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 เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่บกพร่องในการรับเงิน และการนำส่งเงิน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๑.๗ กิจกรรมด้านการบัญชี สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจาก สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบยังขาดความรู้ และความชำนาญในการปฏิบัติงาน ๑.๘ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ ไม่ได้ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากรถยนต์ส่วนกลางที่ใช้สำหรับการจัดเก็บไม่ว่าง การสำรวจผู้ที่มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วน ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี	สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลโคกภู ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างของเทศบาลตำบลโคกภูอยู่ระหว่างการปรับปรุง อัตรากำลัง ให้ความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ๑) สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบพัสดุฯ ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานธุรการ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการลงรับหนังสือล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน และได้รับงานเอกสารจากสารบรรณกลางล่าช้า ทำให้รายงานไม่ทันท่วงที ๑.๑๑ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการตรวจติดตามการดำเนินงานของกิจการประปาหมู่บ้าน สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ คณะกรรมการบริหารประปาหมู่บ้านขาดความรู้ในการบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน ไม่มีการจัดทำบัญชีรายรับ-รายจ่าย ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือ - บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูง ซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง จึงเป็นความเสี่ยงของกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว แต่งานก่อสร้างมีมาก ทำให้ไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๑๓ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน ๑.๑๔ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ การก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ซึ่งประชาชนยังไม่ตระหนักในการดูแลด้วยตนเอง แต่ยังคงถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ ๑.๑๕ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID 19) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ สถานการณ์ปัจจุบันมีการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ และมีผู้เสียชีวิตอย่างต่อเนื่องและประชาชนยังไม่มี ความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง ๑.๑๖ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยทั่วไป เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ พื้นที่ตำบลโคกภูมีถนนเส้นทางหลัก ซึ่งมีปัญหาขยะที่เกิดขึ้นริมถนนสองข้างทาง ทำให้สภาพแวดล้อมไม่สวยงาม	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๑๗ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ครู ผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง กองสวัสดิการสังคม ๑.๑๘ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากกรณีผู้ได้รับสิทธิ์ดังกล่าวเสียชีวิตทั้งในและต่างจังหวัด หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติ หรือผู้นำชุมชน ไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เรื่อง เบี้ยยังชีพภายในเดือนที่เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ระงับการจ่ายเงินและยังคงเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือน ข้อมูลการเสียชีวิตที่เจ้าหน้าที่ได้รับนั้น ส่วนมากจะเป็นเพียงข้อมูลที่บอกกล่าวทางวาจาจากผู้นำชุมชน เท่านั้น ซึ่งไม่ได้รับการรับรองเป็นเอกสารจากทางราชการ ประกอบกับเทศบาลตำบลโคกภู มีจำนวนผู้มีสิทธิ์ได้รับเบี้ยยังชีพดังกล่าว รวมแล้วประมาณ ๒,๓๐๐ คน จึงเป็นการยากที่จะให้งานทะเบียนราษฎรของอำเภอตรวจสอบและรับรองการมีชีวิตอยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ๑.๑๙ กิจกรรมการดำเนินกิจกรรมกลุ่มอาชีพตำบลโคกภู การบริหารงานของกลุ่มไม่ต่อเนื่อง ขาดการส่งเสริมทางการตลาดและทักษะในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ทันสมัย	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๒๐ กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ - คนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง ๑.๒๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารและควบคุมงบประมาณของทุกส่วนราชการในเทศบาลไม่สามารถบริหารจัดการได้ตามกำหนดระยะเวลา และไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทรายจ่ายตามที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนในตำบลโคกภูประสบปัญหาความเดือดร้อนในด้านต่างๆ เช่น ด้านคมนาคมและแหล่งน้ำเพื่อการบริโภค อุปโภค เป็นต้น ทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณรายจ่าย เพื่อนำไปแก้ไขปัญหาเร่งด่วนให้กับประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนต่อไป ๑.๒๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนประสบปัญหาความเดือดร้อนในด้านต่างๆ เช่น ด้านคมนาคมและแหล่งน้ำเพื่ออุปโภค - บริโภค เป็นต้น ทำให้ต้องมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาพัฒนาท้องถิ่นห้าปี เพื่อนำไปสู่การนำงบประมาณลงไปแก้ไขกับประชาชน ซึ่งผลจากการปรับแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี ทำให้ต้องโอนงบประมาณเพื่อตั้งจ่ายรายการใหม่รวมถึงการใช้จ่ายเงินสะสมหลายโครงการ	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๒๓ กิจกรรมบอร์ดประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารยังไม่เป็นปัจจุบันทันต่อเหตุการณ์และไม่ทั่วถึง ๒.การรับรู้ข้อมูลข่าวสารจากส่วนราชการต่างๆ ภายในเทศบาลที่ต้องประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรและประชาชนทราบมีความล่าช้า เนื่องจากขาดการติดต่อประสานงานกันระหว่างส่วนราชการภายในเทศบาล ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานธุรการ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการไม่ติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้ ทำให้การสืบค้นใช้เวลานาน ๒.๒ กิจกรรมงานกิจการสภา มีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานกิจการสภายังไม่มีความชำนาญในเรื่องของระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การประชุมสภา ๒.๓ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เนื่องจากระเบียบ ข้อกฎหมาย ในการปฏิบัติงานมีการปรับปรุงตลอดเวลา ๒.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เนื่องจากขาดวัสดุอุปกรณ์ ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	เทศบาลตำบลโคกภู มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๕ กิจกรรมงานตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติการเบิกจ่าย - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาการอนุมัติเบิกจ่าย ๒.๖ กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน - ความเสี่ยงในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติรับเงินและการนำส่งเงินให้เป็นไปตามระเบียบ มีการติดตามลายมือชื่อในเอกสารโดยเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๒.๗ กิจกรรมด้านการบัญชี - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย ๒.๘ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย ๒.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามหน้าที่ด้วยความรู้ความสามารถภายใต้ ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับงานทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน แต่ยังควบคุมไม่เพียงพอเนื่องจากทรัพย์สินของทางราชการมีจำนวนมาก ๒.๑๐ กิจกรรมงานธุรการ - ความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงจากการลงเลขที่หนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศในงานสารบรรณไม่ครอบคลุม ขาดการเอาใจใส่และติดตามเอกสาร	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๑๑ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา เป็นความเสี่ยงในระดับปานกลาง การบริหารกิจการประปาขาดความโปร่งใส การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการบริหารกิจการ และบำรุงรักษาระบบประปาหมู่บ้าน พ.ศ.๒๕๔๘ ๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงในระดับสูง เป็นความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง - เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีบุคลากรน้อย ซึ่งต้องทำหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการ ๒.๑๓ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน และอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ไม่เพียงพอ ๒.๑๔ กิจกรรมการควบคุมโรคไข้เลือดออก - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ประชาชนยังขาดความตระหนักและความร่วมมือในการการเฝ้าระวังแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในครัวเรือนของตนเอง ๒.๑๕ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID 19) - ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง สถานการณ์ปัจจุบันมีการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ และมีผู้เสียชีวิตอย่างต่อเนื่อง	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๑๖ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เนื่องจากยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะเส้นทางหลวงทางหลัก ๒.๑๗ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เนื่องจากการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนพอ ๒.๑๘ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์บางคนที่ยื่นแปลงที่อยู่แต่ไม่แจ้งองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นย้ายออก(ต้นทาง)และองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นย้ายออก(ปลายทาง) เทศบาลตำบลโคกภู ไม่มีงานทะเบียนราษฎร์ จึงไม่สามารถตรวจสอบการดำรงชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้กรมบัญชีกลางโอนเงินไม่สำเร็จ ๒.๑๙ กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่ออายุบัตรให้ที่ สำนักงานพัฒนาสังคม จังหวัดสกลนคร เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวก ๑.๒๐ กิจกรรมการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามการทำงานของกลุ่มอาชีพ ให้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความเข้มแข็งภายในกลุ่ม เป็นประจำทุกเดือน	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<u>๒.๒๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒</u> - ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เนื่องจากไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ดีเท่าที่ควร <u>๒.๒๒ กิจกรรมการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕</u> ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เนื่องจากการที่ประชาชนประสบปัญหาความเดือดร้อนเป็นกรณีเร่งด่วน เช่น ปัญหาน้ำท่วม ปัญหากยแล้ง ทำให้ต้องมีการปรับแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี เนื่องจากแผนพัฒนาห้าปีประกาศใช้แล้ว ไม่มีโครงการดังกล่าวบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี ซึ่งเมื่อไม่มีโครงการก็ไม่สามารถที่จะนำงบประมาณไปแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนได้ <u>๒.๒๓ กิจกรรมบอร์ดประชาสัมพันธ์เพื่อการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนได้รับทราบ</u> ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากไม่สามารถนำเสนอข่าวสารหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ของเทศบาลเพื่อแจ้งประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนได้รับทราบอย่างรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์ในปัจจุบัน ยังไม่มีสถานที่เป็นรูปธรรม	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานธุรการ - ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่พร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน ๓.๒ กิจกรรมงานกิจการสภา - มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจการสภาให้ชัดเจน ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่มีโอกาสได้เพิ่มพูนความรู้และศักยภาพ - ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการดำเนินการอย่างใกล้ชิด ๓.๓ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ - ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ๓.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๕ กิจกรรมด้านการตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย - จัดให้มีการสอบทานการบันทึกบัญชี เก็บเอกสารหลักฐานการรับ-จ่ายเงินทุกสิ้นเดือน - การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.๖ กิจกรรมด้านการรับเงินและการจ่ายเงิน - จัดให้มีการแสดงรายงานทางการเงินเป็นประจำทุกวัน และปฏิบัติตามระเบียบการจ่ายเงิน การรับเงิน การฝากเงิน ฯลฯ โดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำรายงานให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ครบถ้วน และมีผู้กำกับดูแลควบคุมอย่างต่อเนื่อง - การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.๗ กิจกรรมด้านการบัญชี - ให้อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี e-laas ๓.๘ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - ออกหนังสือเตือนไปยังผู้มีหน้าที่เสียภาษี เพื่อให้ผู้เสียภาษีทราบถึงบทกำหนดโทษ - จัดทำโครงการเทศบาลเคลื่อนที่เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชน - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับฯ - นำแผนที่ภาษีมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด - ติดตามทวงถามลูกหนี้ค้างชำระเพื่อไม่ให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ - การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน - จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานพัสดุเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามระเบียบฯ - มีการแนะนำเรื่องระเบียบพัสดุฯ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๑๐ กิจกรรมงานธุรการ - จัดให้มีทะเบียนรับและส่งหนังสือที่เป็นปัจจุบัน ๓.๑๑ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการบริหารกิจการและบำรุงรักษาระบบประปาหมู่บ้าน พ.ศ.๒๕๔๘ - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจติดตามการดำเนินงานประปาหมู่บ้าน ๓.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบแต่ละคนไว้ชัดเจน - มีการควบคุมงานอย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอ จนกว่างาน/โครงการก่อสร้างนั้นจะแล้วเสร็จ ๓.๑๓ กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน - มีการตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - มีผู้อำนวยการกองช่างติดตามการทำงานเป็นระยะ ๓.๑๔ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย - ศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๑๕ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง - ประสานงานแลดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรคกรณีพบผู้ป่วย ๓.๑๖ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID 19) - การจัดอบรมให้ความรู้กับ อสม. เพื่อช่วยเหลืองานด้านสาธารณสุข - จัดทำโครงการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ๒๐๑๙ (COVID ๑๙) - ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคโควิด ๑๙ - ใช้มาตรการควบคุมคัดกรอง แยกกัก กักกัน หรือคุมไว้สังเกตอาการ เพื่อป้องกันและควบคุมโรคจากผู้เดินทางมาจากต่างท้องที่ ประชาชนออกนอกนอกบ้านให้สวมใส่หน้ากากอนามัยหรือหน้ากากผ้าทุกครั้ง ๓.๑๗ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป - การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง - การแบ่งเขตการรับผิดชอบของทีมงานขยะ อย่างชัดเจนในการปฏิบัติงาน - มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ ทำความสะอาด	

เทศบาลตำบลโคกภู

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๑๘ การดำเนินกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ - จัดทำแผนพบปะประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพลงข้อมูลช่วงเวลาในการขึ้นทะเบียนการรับเบี้ยยังชีพ ในเว็บไซต์ของเทศบาล - เข้าร่วมประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจ ชี้แจงให้ประชาชนทราบ - ต้องติดต่อประสานงานขอความร่วมมือจากอำเภอกุพานในการตรวจสอบทะเบียนราษฎรทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริงประสานงานระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกรณี มีผู้สูงอายุและคนพิการย้ายเพื่อปลดล็อกการขึ้นทะเบียนในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อไม่ให้เกิดการขึ้นทะเบียนซ้ำซ้อน ๓.๑๙ การดำเนินงานกิจกรรมกลุ่มอาชีพตำบลโคกภู - ติดตามการทำงานของกลุ่มอาชีพ ให้ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งภายในกลุ่ม เป็นประจำทุกเดือนโดยนักพัฒนาชุมชน - แบ่งเวลาส่วนตัวและเวลาทำงานของสมาชิกให้ลงตัว ซึ่งจะทำให้การบริหารงานของกลุ่มประสบความสำเร็จ มีสินค้ามาวางจำหน่ายได้อย่างต่อเนื่อง ๓.๒๐ การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ - จัดทำทะเบียนประวัติคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๒๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ ๑.ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ ๒.ให้ทุกส่วนราชการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่อยู่ในเทศบัญญัติงบประมาณเป็นรายไตรมาส ๓.จัดให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง ๓.๒๒ กิจกรรมการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ ๑. ชี้แจงประสานความร่วมมือไปยังผู้นำชุมชน กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน กรณีการแก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการให้ ให้ประชุมประชาคมเสนอปัญหาความจำเป็นเร่งด่วนพร้อมเหตุผลความจำเป็นในการแก้ไขเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโดยให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมทุกครั้ง ๒.จัดประชุม คกก.สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลโคกภู และคกก.พัฒนาเทศบาลตำบลโคกภู เพื่อดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนของ อบท. พ.ศ.๒๕๔๘ ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง และประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกันตามระเบียบฯผ่านทางเว็บไซต์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ของเทศบาลและของหมู่บ้าน	

เทศบาลตำบลโคกภู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.๒๓ กิจกรรมบอร์ดประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ๑. จัดหาสถานที่ติดตั้งบอร์ดประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ของเทศบาล ๒. รณรงค์ส่งเสริมประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในตำบลโคกภู เพื่อให้ประชาชนได้เข้ามาใช้บริการและรับข้อมูลข่าวสารอย่างถูกต้องมากยิ่งขึ้น <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> 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 สืบค้นข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลโคกภู และหน่วยงานในสังกัด ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกภู สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการประเมินตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เทศบาลตำบลโคกภูมีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายยุทธพล ยังแสนภู)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

วันที่ ๑๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม งานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการเกิดความเป็นระบบ สามารถ สืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว และถูกต้องตามระเบียบ	- เจ้าหน้าที่ จัดเก็บเอกสารไม่ เป็นระบบทำให้ เกิดปัญหาเวลา ค้นเอกสาร - การ ประสานงานของ เจ้าหน้าที่ขาด ความชัดเจนทำให้ เกิดความล่าช้า และคลาดเคลื่อน - เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ งานสารบรรณ และขาดความใส่ใจ ในการทำงาน	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานจัดเก็บ เอกสารให้เป็น ระบบ - กำชับเจ้าหน้าที่ ติดตามเอกสารด้าน งานธุรการให้ปฏิบัติ ตามระเบียบ - กำชับเจ้าหน้าที่ จัดทำทะเบียนคุม แฟ้มหนังสือ ราชการอย่าง ชัดเจน	- การควบคุมภายในยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากยังมีเอกสาร ค้างปัดในเล่มคำสั่ง และประกาศ	การลงเลขหนังสือ รับ-ส่ง คำสั่งและ ประกาศ บางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลง เลขของหนังสือที่ สารบรรณกลางโดย ไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนา ฉบับให้ไว้กับธุรการ กลาง ทำให้ไม่ทราบ ว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับ อะไร หรืออาจเกิด ความล่าช้าในการ สืบค้น	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านงาน ธุรการ -กำชับเจ้าหน้าที่ ติดตามเรื่องที่ค้าง หรือจองเลขหนังสือ ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบงานสาร บรรณ	งานธุรการ/ สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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 <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน กิจการสภายังไม่มี ความชำนาญใน เรื่องของระเบียบ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับ การประชุม สภา - สมาชิกสภาบาง ท่านยังไม่มี ความ เข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายการ ประชุมสภา และข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ด้านงานกิจการ สภา - จัดส่งสมาชิกสภา เข้ารับการอบรม ด้านงานกิจการ สภา	- การควบคุมภายในมี ความเพียงพอ เหมาะสม แต่ยังคงมี การควบคุมต่อไป	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน กิจการสภายังไม่มี ความชำนาญใน เรื่องของระเบียบ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - สมาชิกสภาบาง ท่านยังไม่มี ความ เข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายการ ประชุมสภา และข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- ส่งเจ้าหน้าที่ และ สมาชิกสภาฯ เข้า รับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง	งานกิจการ สภา/สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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	-การบรรจุแต่งตั้ง ไม่เป็นไปตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี -มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายใน บ่อยทำให้ขาด ความต่อเนื่องใน การปฏิบัติงาน -ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	-ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมใน หลักสูตรเกี่ยวกับการ บริหารงาน บุคคล ระเบียบ แนวทางปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอและ ถ่ายทอดให้ ผู้เกี่ยวข้องทราบ -ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้ เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงานหรือ ภารกิจที่ปฏิบัติจริง -ศึกษาระเบียบ เกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคล ให้แม่นยำเพื่อการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปอย่างถูกต้อง เพื่อไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด	การควบคุมภายในยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากขาดการ ประชุมวางแผนการ จัดทำกรอบอัตรากำลัง และกำหนดกรอบ อัตรากำลังโดยไม่ คำนึงถึงความจำเป็น และภาระค่าใช้จ่าย ด้านการบริหารงาน บุคคลให้เป็นไปตามที่ กฎหมายกำหนด	-การบรรจุแต่งตั้ง ไม่เป็นไปตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนา พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง ยังไม่เหมาะสม ขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและ กำลังใจในการ ปฏิบัติงาน มีการ โยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายใน บ่อยทำให้ขาด ความต่อเนื่องใน การปฏิบัติงาน	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	งานการ เจ้าหน้าที่/ สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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 ตามห่วงเวลาหรือ ฤดูกาล เช่นฤดู ร้อนเกิดเหตุวาท ภัย ฤดูฝนเกิด เหตุอุทกภัย เป็นต้น เมื่อเกิด ภัยพิบัติ เช่น วาทภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปรกรณ์ ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่ เพียงพอ	-มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายใน สำนักปลัดเทศบาล เพื่อแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน -จัดทำแผนการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย -จัดฝึกอบรม ทบทวนการ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย -จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม	- การ ควบคุม ที่มี สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์แต่ก็ควรที่ จะต้องมีการควบคุม ต่อไป	เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาทภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปรกรณ์ 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 อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกมีงบประมาณเพียงพอในการ เบิกจ่ายและมีเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ครบถ้วน	๑. เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้าน การเงินไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒.ขาดความรู้ ความเข้าใจด้าน พัสตของบุคลากร	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 พัสตของบุคลากร	๑. ตรวจสอบ เอกสารประกอบให้ ครบถ้วนก่อนการ อนุมัติ ๒.ตรวจสอบ งบประมาณก่อน จัดทำโครงการและ วางฎีกาเบิกจ่าย	งานการเงิน และบัญชี

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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. กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> - 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. ๒๕๖๓

(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. กิจกรรมด้านการบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงานทางการเงินได้ ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบฯ	-เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอกับ ปริมาณงานที่ต้อง ปฏิบัติ -เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความ เข้าใจและการ บันทึกบัญชีใน ระบบ e-laas	-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 อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และ จัดเก็บอย่างทั่วถึง	๑. การสำรวจผู้ที่มีหน้าที่เสียภาษี 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 ลำบาก การจัดเก็บยังไม่ ครบถ้วนทั่วถึง	๑. การสำรวจผู้ที่มี หน้าที่เสียภาษี ยังไม่ครบถ้วน ๒. ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการเสีย ภาษี	๑. ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่นทำ เสียตามสาย แผ่น พับ เป็นต้น ๒. จัดให้บริการ จัดเก็บภาษีนอก เวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐- ๑๘.๐๐ น.	งานจัดเก็บ รายได้

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - เพื่อให้มีการจัดทำการควบคุม รายรับ-รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์และตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑. ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร เนื่องจากระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ไว้ชัดเจน - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ผู้อำนวยการกองคลังติดตามการปฏิบัติงานเป็นระยะ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑. เอกสารประกอบจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๒. ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร เนื่องจากระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑. ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ ๓. กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบาย และวางแผนจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน	งานพัสดุและทรัพย์สิน

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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. กิจกรรมงานธุรการ 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 ทันท่วงที่ 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. ๒๕๖๓

(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. งานบริหารกิจการประปา <u>วัตถุประสงค์</u> - 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	กองช่าง

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การก่อสร้างในแต่ละงาน/โครงการเป็นไปตามแบบแปลน - เพื่อให้สิ่งก่อสร้างของเทศบาลได้มาตรฐานและมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ	เจ้าหน้าที่ดำเนินงานช่างก่อสร้างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและมีความล่าช้า	มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน - ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านวิศวกรรม การโยธา - คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	งานก่อสร้างบางโครงการ เกิดความผิดพลาดเนื่องจาก ผู้รับจ้างทำงานก่อนโดยไม่แจ้งช่างผู้ควบคุมงาน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบแต่ละคนไว้ชัดเจน ๒. มีการควบคุมงานอย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอ จนกว่างาน/โครงการก่อสร้างนั้นจะแล้วเสร็จ	กองช่าง

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน และเพื่อให้ทันต่อความต้องการของประชาชน	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน ๒.มีการตั้งงบประมาณในเทศบาลบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๓.มีผู้อำนวยการกองช่างติดตามการทำงานเป็นระยะ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน ๒.เจ้าหน้าที่ขาดพาหนะสำหรับออกปฏิบัติงาน เนื่องจากรถยนต์ส่วนกลางไม่ว่าง ทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน ๒.มีการตั้งงบประมาณในเทศบาลบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๓.มีผู้อำนวยการกองช่างติดตามการทำงานเป็นระยะ	กองช่าง

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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. กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก <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 ควันควบคุมโรค กรณีพบผู้ป่วย	- การควบคุมที่สามารถลด 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. ๒๕๖๓

(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. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 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

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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. กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อส่งเสริมและกระตุ้นให้ประชาชนมีความตระหนักและมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอยที่ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	การทิ้งขยะไม่เป็นที่เป็นทาง มีขยะมูลฝอยในพื้นที่และริมถนนข้างทางซึ่งเป็นถนนทางหลวงทางหลักทำให้สภาพแวดล้อมไม่สวยงาม	- การแบ่งเขตความรับผิดชอบของพนักงานจัดเก็บขยะมูลฝอย - มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะและทำความสะอาดบริเวณถนนทางหลวงทางหลัก	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	- ประชาชนบางส่วนยังขาดจิตสำนึกที่ดี เกิดความมั่งงายในการทิ้งขยะ	๑. ดำเนินการโครงการคัดแยกขยะในครัวเรือน ๒. จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างความตระหนักการเป็นจิตอาสาของพนักงานและคนในชุมชนในการรักษาความสะอาด	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๗. กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย <u>วัตถุประสงค์</u> - 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. ๒๕๖๓

(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. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ได้รับ เบี้ยยังชีพภายในตำบลได้ทั่วถึง	๑. ทค.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. ทค.โคกภู ไม่มี งานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถ ตรวจสอบการ ดำรงชีวิตของผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ๒.ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์บาง คนที่เปลี่ยนแปลงที่ อยู่แต่ไม่แจ้งองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ย้ายออก(ต้นทาง)และ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นย้ายออก (ปลายทาง) ๓. เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการ บันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ข้อมูลอย่างละเอียด รอบคอบ ถูกต้อง ครบถ้วน ๒.ขอข้อมูลการย้าย เปลี่ยนแปลงที่อยู่จาก งานทะเบียนราษฎร อำเภอภูพาน เพื่อ ตรวจสอบการ ดำรงชีวิตของผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพทุกเดือน	งานพัฒนา ชุมชนและสังคม สงเคราะห์ กองสวัสดิการ สังคม

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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. กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่ออำนวยความสะดวกและรักษาสีทึบประโยชน์ ให้คนพิการ	- การจัดทำบัตรคน พิการ กรณีบัตรคน พิการหมดอายุ มีคณพิการบางรายที่ ไม่ดำเนินการไปต่อ บัตรที่หมดอายุหรือ ให้เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทน เนื่องจากบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ทราบและ คณพิการไม่ ตรวจสอบวัน หมดอายุของตนเอง	- ก่อนสิ้น ปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตรวจสอบบัตรคน พิการ หากพบว่าบัตร คนพิการหมดอายุหรือ ใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คณพิการ ทราบเพื่อไป ดำเนินการต่ออายุบัตร ด้วยตนเองหรือให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ต่ออายุบัตรให้ที่ สำนักงานพัฒนาสังคม จังหวัดสกลนคร เพื่อ เป็นการอำนวยความสะดวก ให้คณพิการทุก ราย	- การควบคุมที่สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่ก็ ควรที่จะต้องมีการควบคุม ต่อไป	- การจัดทำบัตรคน พิการ กรณีบัตรคน พิการหมดอายุ มีคณพิการบางรายที่ ไม่ดำเนินการไปต่อ บัตรที่หมดอายุหรือ ให้เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทน เนื่องจากบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ทราบและ คณพิการไม่ ตรวจสอบวัน หมดอายุของตนเอง	- ก่อนสิ้น ปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตรวจสอบบัตรคน พิการ หากพบว่าบัตร คนพิการหมดอายุหรือ ใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คณพิการ ทราบเพื่อไป ดำเนินการต่ออายุบัตร ด้วยตนเองหรือให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ต่ออายุบัตรให้ที่ สำนักงานพัฒนาสังคม จังหวัดสกลนคร เพื่อ เป็นการอำนวยความสะดวก ให้คณพิการทุก ราย	งานพัฒนา ชุมชนและสังคม สงเคราะห์ กองสวัสดิการ สังคม

(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. กิจกรรมการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบล โคกภู	- การดำเนิน กิจกรรมของกลุ่ม อาชีพตำบลโคกภู/ การบริหารงานของ กลุ่มไม่ต่อเนื่อง ยัง ขาดการส่งเสริม การตลาดและทักษะ ในการพัฒนา ผลิตภัณฑ์ให้มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและ 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 เพื่อจำหน่ายไม่ มีความต่อเนื่อง เนื่องจากสมาชิก แต่ละคนจะติด ภารกิจส่วนตัว จึงทำให้เกิดการ รวมกลุ่มที่ไม่บ่อย มากนัก ส่งผลให้ไม่มี สินค้านำมาจัดแสดง เพื่อจำหน่ายให้ ลูกค้าและการ บริหารงานของกลุ่ม ไม่ต่อเนื่อง	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบติดตาม การทำงานของ กลุ่มอาชีพ ให้ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องเพื่อให้ เกิดความเข้มแข็ง ภายในกลุ่ม เป็น ประจำทุกเดือน	งานพัฒนา ชุมชนและสังคม สงเคราะห์ กองสวัสดิการ สังคม

เทศบาลตำบลโคกภู อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(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. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย <u>วัตถุประสงค์</u> - 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 ครั้งขึ้น ไปภายในหนึ่ง ปีงบประมาณจึงเป็น ความเสี่ยงที่ยังต้องมี การวางแผนการ 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. ๒๕๖๓

(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 การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้สอดคล้องกับ นโยบายของรัฐบาล แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม แห่งชาติ แผนการบริหารราชการแผ่นดิน ยุทธศาสตร์การ พัฒนาจังหวัดและนโยบายผู้บริหารท้องถิ่น - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการวางแผนมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน	จำนวนโครงการที่ บรรจุไว้ในแผนมี จำนวนมากไม่สามารถ นำมาบรรจุไว้ใน ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ได้ครบทุกโครงการ	- หน่วยงานได้กำชับให้ ปฏิบัติงานได้ปฏิบัติ ตามระเบียบและ แนวทางที่ได้วางไว้ ดังนี้ ๑.ระเบียบวิธีการว่าด้วย การจัดทำแผนของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ ๒.คู่มือการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น ๓.ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์และ แนวทางปฏิบัติ ที่ เกี่ยวข้องกับการจัดทำ แผน ๔.ประชุมประชาคมเพื่อ ระดมข้อคิดเห็นข้อเสนอ แนะปัญหาความต้องการ	- การควบคุมที่มี สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	- จำนวนโครงการที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น ส่งผลกระทบต่อ การติดตาม ประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยมีการวัดระดับ ความสำเร็จของการ นำโครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาไปปฏิบัติ คิดเป็นร้อยละที่ได้มี ผลต่อการประเมินของ องค์กร	- จัดลำดับความสำคัญ ให้ครอบคลุมทุกด้าน ของการพัฒนาไม่เน้น พัฒนาด้านใดด้านหนึ่ง และคำนึงถึงงบประมาณและศักยภาพ ของหน่วยงานที่จะ ดำเนินการ	กองวิชาการ และแผนงาน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลโคกภู ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานกิจการเจ้าหน้าที่ เนื่องจาก มีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ตอบแทนอื่น และเงินค่าจ้างของข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่น และพนักงานจ้างที่ใกล้เคียงร้อยละ ๕๐ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ

๑.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขาดความรอบคอบ และบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงยังไม่เป็นไปตามเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงที่กำหนดไว้

๑.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การลงทะเบียนรับ-ส่งคำสั่งและประกาศ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง

กองคลัง

๑.๔ กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก - จ่าย งบประมาณ ยังมีข้อผิดพลาดอยู่ในรายละเอียดการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน หรือไม่ผ่านการตรวจสอบเนื่องจากบุคลากรมีน้อย (ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีว่าง)

๑.๕ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ยอดเงินฝากธนาคารไม่ตรงกับยอดบัญชี ทำให้การจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง

๑.๖ กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่บกพร่องในการรับเงินและการนำส่งเงิน เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๗ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ด้านการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-laas ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากการบันทึกบัญชีในระบบ e-laas ยังมีความผิดพลาดเมื่อนำไปปฏิบัติงานจริงและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๘ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากการจัดเก็บภาษีล่าช้า ขาดการวางแผนในการจัดเก็บรายได้

๑.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบพัสดุฯ ซึ่งระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหา ข้อมูลของรายละเอียดครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้างไม่ชัดเจน การเบิกจ่ายพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ เจ้าหน้าที่พัสดุขาดการศึกษาระเบียบในการปฏิบัติงาน ต้องควบคุมการปฏิบัติงานและคำปรึกษา

๑.๑๐ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี ระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังคงไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๑๑ กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง เนื่องจากมีกลุ่มผู้ยืมเงิน ขาดการชำระเงินหลายงวดทำให้ต้องมีการทำหนังสือแจ้งไปยังผู้กู้และติดตามการชำระอย่างต่อเนื่อง แต่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานการติดตามล่าช้าเกินกว่ากำหนดการ และผู้กู้ยืมเงินไม่ส่งคืนเงินค่างวดตรงตามสัญญา

กองช่าง

๑.๑๒ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานประปา เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการติดตามการดำเนินงานของกิจการประปาหมู่บ้าน คณะกรรมการบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน ไม่มีการจัดทำบัญชีรายรับ - รายจ่าย

๑.๑๓ กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานสาธารณูปโภค ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง เนื่องจากผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญา ทำให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง และคณะกรรมการรับจ้างไม่ติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เนื่องจากประชาชนเจ็บป่วยจากโรคไข้เลือดออกมากขึ้น มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เกิดจากการไม่ได้ดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัย

๑.๑๕ กิจกรรมการจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ มีจำนวนครัวเรือนที่เพิ่มมากขึ้น จึงทำให้การบริการของรถขยะที่ดำเนินการจัดเก็บในทุกวันไม่ครบทุกเส้นทาง

กองการศึกษา

๑.๑๖ กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย ความเสี่ยงที่มีอยู่ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา การจัดประสบการณ์และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย

๑.๑๗ กิจกรรมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี

กองสวัสดิการสังคม

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

๑.๑๙ กิจกรรมโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ผู้ได้รับสิทธิรับเงินอุดหนุนจำนวนมาก ทำให้เกิดความล่าช้าในการประสานงาน และผู้ได้รับสิทธิที่รับเงินอุดหนุนบางรายยังไม่ได้รับเงินช่วยเหลือ

กองวิชาการและแผนงาน

๑.๒๐ กิจกรรมการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ มีการจัดตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ มีการโอนงบประมาณ และแก้ไขงบประมาณตลอดปีงบประมาณ

๑.๒๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ส่งผลกระทบต่อการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยมีการวัดระดับความสำเร็จของการนำโครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาไปปฏิบัติคิดเป็นร้อยละที่ได้มีผลต่อการประเมินขององค์กร

๑.๒๒ กิจกรรมการติดตามงานวางระบบควบคุมภายใน ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ หน่วยรับตรวจ ไม่เข้าใจวิธีการจัดวางระบบควบคุมภายในที่ถูกต้องตามมาตรฐานกำหนด และงานควบคุมภายในเป็นงานใหม่ ระเบียบมาตรฐานมีความยุ่งยากซับซ้อนยากแก่การปฏิบัติ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๒๓ กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ หน่วยรับตรวจขาดการควบคุมภายในที่ดี และเข้าใจว่าผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ตรวจสอบก่อนได้รับการอนุมัติจากผู้บริหาร ทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น เพิ่มภาระงานให้กับผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในเป็นเพียงผู้สอบทานการอนุมัติ การอนุญาต ว่าได้ดำเนินการตามระเบียบหรือไม่ อย่างไร มิใช่การตรวจก่อนจ่ายหรือก่อนดำเนินการ

การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล มีการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้
- ศึกษาแนวทางการปรับลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรให้เป็นไปตาม ม.๓๕ แห่ง
พร.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒

- ศึกษาและพิจารณาการจ้างเหมาบริการบุคคลธรรมดา

- ปรับลดกรอบอัตรากำลังที่ยังเป็นตำแหน่งว่าง

๒.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงานการบำรุงรักษา มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษา
รถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดี สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

- มีการตรวจเช็คสภาพรถยนต์ทุกสัปดาห์และเดือน

- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัด ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ

นำเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปีมาเป็นเกณฑ์ในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง รวมถึงดูแล
ราชการและจัดทำเอกสารให้ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด

๒.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- หัวหน้าสำนักปลัด แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงานเทศบาลตำบล พนักงานจ้าง
เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ - ส่ง ประกาศ คำสั่งต่าง ๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขหนังสือส่ง พร้อม
เจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บ

กองคลัง

สิ้นเดือน

- ๒.๔ กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก - จ่าย มีการควบคุมภายใน ดังนี้
- จัดให้มีการสอบทานการบันทึกบัญชี เก็บเอกสาร หลักฐานการรับ-จ่ายเงินทุก

ประกอบการจัดทำบัญชี ให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

- จัดทำทะเบียนคุมเอกสารด้านต่าง ๆ ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
- การจัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านการทำบัญชีและเอกสารหลักฐาน

ทางราชการกำหนด

- ๒.๕ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำงบกระทอยอดเงินฝากธนาคารเป็นประจำทุกเดือน

- ๒.๖ กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงิน มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดให้มีการแสดงรายการทางการเงินเป็นปัจจุบันทุกวันและปฏิบัติตามระเบียบการ

จ่ายเงิน การรับเงิน การฝากเงิน ฯลฯ โดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำรายงานให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ครบถ้วน และมีผู้กำกับดูแลควบคุมอย่างต่อเนื่อง

- ๒.๗ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ด้านการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร

ปกครองส่วนท้องถิ่น e-laas มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ให้นุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี

e-laas อย่างต่อเนื่อง

- ศึกษาและสอบถามจากหน่วยงานข้างเคียงและผู้รู้

- ๒.๘ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน

- มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ ให้ความรู้และรับชำระภาษีแก่ประชาชน

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์ การรับชำระภาษีประจำปี

- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

- จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากขึ้น

- ๒.๙ กิจกรรมงานพัสดุ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน

- เร่งรัดและกำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้ดำเนินงานตามแผนการจัดหาพัสดุ

- สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรม เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามระเบียบฯ

- มีการแนะนำเรื่องระเบียบพัสดุฯ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

- ๒.๑๐ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

จัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๒.๑๑ กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ประสานงานไปยังผู้กู้ยืมเงินและผู้นำหมู่บ้าน เพื่อให้ผู้กู้ยืมเงินมาชำระเงินค่างวดให้ตรงตามสัญญา โดยติดตามทวงถามอย่างต่อเนื่อง และลงพื้นที่เพื่อสอบถามปัญหาข้อเท็จจริงในการขาดชำระเงิน เพื่อจะได้หาแนวทางในการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน

กองช่าง

๒.๑๒ กิจกรรมงานบริหารกิจการประปา มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจติดตามการดำเนินงานประปาหมู่บ้าน

๒.๑๓ กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน มีการควบคุมงานอย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอ จนกว่างาน/โครงการก่อสร้างนั้นจะแล้วเสร็จ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- การจัดอบรมให้ความรู้กับ อสม. เพื่อช่วยเหลืองานด้านสาธารณสุข

- จัดทำโครงการรณรงค์และป้องกันโรคไข้เลือดออก

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- จัดทำโครงการคัดแยกขยะ และให้ความรู้กับประชาชนประชาสัมพันธ์โครงการเพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมเพื่อลดขยะในชุมชน

กองการศึกษา

๒.๑๖ กิจกรรมงานด้านบริหารบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ส่งครูประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

- ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน สพด.

๒.๑๗ กิจกรรมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุม

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

- กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๑๘ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองสวัสดิการสังคมแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน

- จัดทำหนังสือส่งให้กำนันผู้ใหญ่บ้านเพื่อประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย

- เตรียมความพร้อม และตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ก่อนออกดำเนินการ ประสานงานกับทะเบียนราษฎรอำเภอภูพาน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาลทุกเดือน ในการตรวจสอบการมีชีวิตอยู่และการย้ายที่อยู่ของผู้ได้เบี้ยยังชีพก่อนเบิกจ่ายเงิน

๒.๑๙ กิจกรรมโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- ประสานงานกับสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดสกลนคร เพื่อให้ผู้ได้รับสิทธิรับเงินอุดหนุนได้รับเงินครบถ้วนและถูกต้อง

กองวิชาการและแผนงาน

๒.๒๐ กิจกรรมการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณ มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดประชุมการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ และแผนพัฒนาเทศบาล
- หัวหน้าแต่ละส่วนควบคุมงบประมาณรายจ่ายแต่ละกิจกรรมให้เพียงพอต่องบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้ อีกทั้งหัวหน้าส่วนงานตรวจสอบงบประมาณทุกสิ้นเดือนแล้วแจ้งเจ้าหน้าที่งบประมาณทราบเมื่อต้องการโอนงบประมาณเพิ่มเติมภายในอาทิตย์แรกของเดือน

๒.๒๑ การกิจ “ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดลำดับความสำคัญให้ครอบคลุมทุกด้านของการพัฒนาไม่เน้นพัฒนาด้านใดด้านหนึ่งและคำนึงถึงงบประมาณและศักยภาพของหน่วยงานที่จะดำเนินการ

๒.๒๒ กิจกรรมการติดตามงานวางระบบควบคุมภายใน มีการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีคำสั่งมอบหมายความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน
 - สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เข้าใจวิธีการจัดวางระบบควบคุมภายใน
- ที่ถูกต้องตามมาตรฐานกำหนด บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๒๓ การกิจ “งานตรวจสอบภายใน” การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ แจ้งหน่วยรับตรวจให้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน และเสนอแนะให้พัฒนาองค์ความรู้ของหน่วยรับตรวจ โดยการเสนอให้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เพื่อลดความผิดพลาดและความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้ลดน้อยลง

ลายมือชื่อ.....

(นางอุไรวรรณ อัยศรีเคน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู

- เพื่อโปรดทราบและพิจารณา
- เห็นควรพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นายวัฒนา รุ่งเรือง)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลโคกภู

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติเพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายยุทธพล ยังแสนภู)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกภู