

ชื่อหน่วยรับตรวจ.....เทศบาลตำบลเนินฆ้อ.....

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ด้านประสิทธิภาพของวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน คือ วัสดุ อุปกรณ์มีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์และสมานฉันท์ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของการปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์และสมานฉันท์ ด้านเสถียรภาพทางการเมืองยังไม่มั่นคง ประชาชนยังไม่เข้าใจถึงการปกครองโดยระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ทำให้เกิดความขัดแย้งและแนวคิดในเรื่องต่างๆที่แตกต่างกันออกไปในบางครั้งจึงยากต่อการที่จะทำความเข้าใจ</p> <p>๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.ความอยากรู้ อยากรทดลอง ความคึกคะนองของเยาวชนและประชาชน ๒. จิตใจของเยาวชนเอง จิตใจอ่อนแอ ใจคอไม่หนักแน่น เมื่อมีปัญหาไม่สมหวัง หาเหตุผลเพื่อแก้ปัญหา ก็ใช้ยาหรือยาเสพติดเป็นเครื่องช่วยระงับความรู้สึกทุกข์ของตน ใช้บ่อยๆทำให้เกิดการเสพติด</p> <p>(๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก งานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ กิจกรรมงานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ - เนื่องจากภัยธรรมชาติ เช่น ช่วงฤดูฝน มีฟ้าผ่าลงเครื่อง SERVER ซึ่งเป็นตัวควบคุมระบบ INTERNET ทำให้ได้รับความเสียหายกับหน่วยงานต่างๆในการทำข้อมูล</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๑๑ งาน คือ (๑)งานธุรการ (๒)งานแผนและงบประมาณ (๓)งานการเจ้าหน้าที่ (๔)งานทะเบียนราษฎรและบัตร (๕)งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๖)งานนิติการ (๗)งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง (๘)งานประชาสัมพันธ์ (๙)งานส่งเสริมการท่องเที่ยว (๑๐)งานส่งเสริมการเกษตร (๑๑)งานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า (๑)งานธุรการ (๒)งานแผนและงบประมาณ (๓)งานการเจ้าหน้าที่ (๔)งานทะเบียนราษฎรและบัตร (๕)งานนิติการ (๖)งานส่งเสริมการเกษตร (๗)งานส่งเสริมการท่องเที่ยว (๘)งานประชาสัมพันธ์ ทั้ง ๘ งาน มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำปรับปรุงควบคุม ส่วนอีก ๓ งาน คือ (๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๒)งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง (๓)งานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ มีระบบควบคุมภายในที่ไม่เหมาะสม พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำปรับปรุงการควบคุม</p> <p>- จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า</p> <p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงเนื่องจากขาดวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานและซึ่งอาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านประสิทธิภาพของวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน คือ วัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมป้องกันเหตุทุนสถาบันพระมหากษัตริย์และสมานฉันท์ เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนยังไม่เข้าใจถึงการปกครองโดยระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ทำให้เกิดความขัดแย้ง และแนวคิดในเรื่องต่างๆที่แตกต่างกันออกไปในบางครั้งจึงยากต่อการที่จะทำความเข้าใจ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. ความอยากรู้ อยากทดลอง ความคึกคะนองของเยาวชนและประชาชน ๒. จิตใจของเยาวชนเอง จิตใจอ่อนแอ ใจคอไม่หนักแน่น เมื่อมีปัญหาไม่สมหวัง หาเหตุผลเพื่อแก้ปัญหา ก็ใช้ยาหรือยาเสพติดเป็นเครื่องช่วยระงับความรู้สึกทุกข์ของตน ใช้บ่อยๆทำให้เกิดการเสพติด</p> <p>๒.๔ กิจกรรมงานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ภัยธรรมชาติ ฝนตก ไฟคะนอง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถแก้ไขระบบ INTERNET และระบบ LAN ของเครื่องคอมพิวเตอร์ได้เอง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. จัดตั้งงบประมาณสำหรับจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอในการปฏิบัติงานและทันสมัย</p> <p>๒. ประสานศูนย์ใกล้เคียงในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓.๒ กิจกรรมปกป้องเหตุทุนสถาบันพระมหากษัตริย์และสมานฉันท์</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดตั้งศูนย์พระมหากษัตริย์เทวบาลตำบลเนินฆ้อ - จัดงานและเข้าร่วมวันสำคัญของชาติ ศาสนาพระมหากษัตริย์ โดยเชิญกลุ่มเป้าหมาย ผู้นำท้องที่ ผู้นำท้องถิ่น กลุ่มองค์กรในชุมชนและประชาชน 	<p>๒. งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันเหตุทุนสถาบันพระมหากษัตริย์และสมานฉันท์ มีความเสี่ยงเนื่องจากประชาชนยังไม่เข้าใจถึงการปกครองโดยระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ทำให้เกิดความขัดแย้งและแนวคิดในเรื่องต่างๆที่แตกต่างกันออกไปในบางครั้งจึงยากต่อการที่จะทำความเข้าใจ</p> <p>๒. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด มีความเสี่ยงเนื่องจาก ๑.ความอยากรู้ อยากทดลอง ความคึกคะนองของเยาวชนของประชาชน ๒.จิตใจของเยาวชนเองจิตใจอ่อนแอ ใจคอไม่หนักแน่น เมื่อมีปัญหาไม่สมหวัง หาเหตุผลเพื่อปัญหา ก็ใช้ยาหรือยาเสพติดเป็นเครื่องช่วยระงับความรู้สึกทุกข์ของตน ใช้บ่อยๆ ทำให้เกิดการเสพติด</p> <p>๓. งานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ กิจกรรมสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ มีความเสี่ยงเนื่องจากภัยธรรมชาติ ฝนตก ไฟคะนอง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถแก้ไขระบบ INTERNET และระบบ LAN ของเครื่องคอมพิวเตอร์ได้เอง ซึ่งมีการปรับปรุงการควบคุมคือ</p> <p>๑.มีการกำชับให้ควบคุมและรักษาอุปกรณ์อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒.ส่งเจ้าหน้าที่อบรม นิเทศงานด้านระบบสารสนเทศ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- นำข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการปกครองโดยระบอบประชาธิปไตยประชาสัมพันธทางเสียงไร้สายของเทศบาล</p> <p>- จัดบอร์ดและนิทรรศการประชาสัมพันธให้ความรู้</p> <p>- จัดตั้งพระบรมสาทิสลักษณ์</p> <p>- จัดอบรมให้ความรู้ให้กับเด็ก เยาวชนและประชาชน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>- จัดประชุมคณะกรรมการศูนย์อำนวยการพลังแผ่นดินแก้ไขยาเสพติดเทศบาลตำบลเนินฆ้อทุกเดือน</p> <p>- จัดอบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันและแก้ไขยาเสพติดแก่ประชาชนและเยาวชน</p> <p>- นำข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับเรื่องยาเสพติดประชาสัมพันธทางเสียงไร้สายของเทศบาล</p> <p>๓.๔ กิจกรรมงานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>ได้มอบหมายงานให้ นางสาวสุภาพร มหาไชย เป็นผู้รับผิดชอบ ซึ่งได้กำชับให้ควบคุมดูแลรักษาอุปกรณ์อย่างสม่ำเสมอ และส่งเจ้าหน้าที่อบรม นิเทศงานด้านระบบสารสนเทศ และประสานผู้รับจ้างให้จัดบริการแก้ไขปัญหภายใน ๘ ชั่วโมง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล สํารวจข้อมูลข่าวสาร จากระบบ INTERNET วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เฝ้าระวังระวังภัยล่วงหน้าก่อนเกิดเหตุ ประชาสัมพันธให้ความรู้ประชาชนทางแผ่นพับ หอกระจายข่าว เพื่อให้ประชาชนรับรู้ข้อมูลและภัยต่างๆ ทันทกรณี และการประสานงานภายในสำนัก และทุกกองของเทศบาลตำบลเนินฆ้อ โดยเฉพาะกองคลัง เพื่อประสานงานด้านการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการให้ความช่วยเหลือประชาชนเพื่อให้การเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือประชาชนได้ทันท่วงที</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล ใช้การเข้าไปตรวจสอบและการรายงานต่างๆและการประชุมประจำเดือนเป็นเครื่องมือการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารเอาใจใส่และควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดให้โอกาสพนักงานได้เสนอปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้เวทีการประชุมประจำเดือน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ไขเพื่อให้พนักงานนำไปปฏิบัติอย่างเหมาะสม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จโดยใช้ทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้ก็มีกลไกที่ชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งมาตรฐานการปฏิบัติราชการที่มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามลำดับขั้นขั้นตอนว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมที่กำหนดจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยมีการติดตามควบคุมการปฏิบัติงาน โดยใช้เวทีการประชุมประจำเดือนและการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดของหัวหน้าผู้ควบคุมและรับผิดชอบงาน</p>	<p>การติดตามและประเมินการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามและประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ที่ดีพอสมควร แต่บุคลากรบางคนไม่เอาใจใส่และถือปฏิบัติอย่างจริงจังในการที่จะแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เกิดขึ้น</p> <p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมภายในมีประสิทธิภาพสามารถควบคุมจุดอ่อนและความเสี่ยงได้ แต่ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผู้ปฏิบัติและผู้บริหารงานทุกระดับชั้นที่ต้องมีจิตสำนึกที่ดี มีความรับผิดชอบ มีคุณธรรมและจริยธรรมด้วย</p> <p>- กองคลังมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตามในการระบุและประเมินความเสี่ยงกำหนดโดยเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ซึ่งอาจจะไม่ครอบคลุมรอบด้าน และจะมีความเสี่ยงอื่นๆที่เป็นปัจจัยที่นอกเหนือจากที่ระบุไว้ก็ได้</p> <p>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพผลตามสมควรอย่างไรก็ตามหากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดและเอาใจใส่ต่องานและปฏิบัติงานอย่างเต็มศักยภาพ ก็จะทำให้บางกิจกรรมไม่สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบการรับและส่งข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายนอกองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติตามหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและให้ความมั่นใจได้ว่าการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปสำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีตำบลทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>กองการศึกษา</p> <p>การบริหารงานการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกได้ ดังนี้</p> <p>(๑) สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และยังไม่สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน</p> <p>(๒) สภาพแวดล้อมการควบคุมภายนอก คือ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และปัญหาความต้องการของประชาชน</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมด้านการบริหารงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>๒.๑ แผนพัฒนาการศึกษายังไม่มีประสิทธิภาพ ยังไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนาเทศบาล</p> <p>๒.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ</p>	<p>- ในภาพรวมของกองคลังข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p> <p>- การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามและประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ที่ดีในระดับหนึ่ง แต่ยังคงขาดบุคลากรที่เพียงพอและเหมาะสมกับปริมาณงาน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และยังไม่สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และการพัฒนาศักยภาพทางการศึกษา</p> <p>๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้องดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาที่สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน และให้มีทิศทางเดียวกันกับการดำเนินงานของแผนพัฒนาการศึกษาของชาติ แผนพัฒนาเทศบาล ให้แล้วเสร็จ และสามารถนำมาใช้ในการจัดการศึกษาได้จริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กองการศึกษานำระบบ INTERNET มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานภายในองค์กร คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันดี เป็นอย่างดี โดยเฉพาะสำนักปลัดเพื่อประสานการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาเทศบาล</p> <p>๔.๔ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางการศึกษา สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔.๕ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กองการศึกษาปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕.๒ การดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา อยู่ในระหว่างดำเนินการและระหว่างดำเนินการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p> <p>- การควบคุมภายในของกองการศึกษา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามและประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร แต่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องที่รับผิดชอบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกได้ดังนี้</p> <p>(๑) สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน คือ</p> <p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบงานสารบรรณและระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๑๑ และระเบียบเกี่ยวกับการเงินและพัสดุ</p> <p>(๒) สภาพแวดล้อมการควบคุมภายนอก คือ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมด้านการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๑ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ในด้านความรู้ทักษะและความสามารถของบุคลากร มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ในแต่ละตำแหน่ง - มีการพัฒนาบุคลากร ตามความต้องการ ฝึกอบรม และความต้องการขององค์กร อย่างไรก็ตามมีข้อจำกัดด้านงบประมาณ บุคลากร ประสบการณ์ ความรู้ความชำนาญและเครื่องมืออุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพ - มีหัวหน้ากองการศึกษาเป็นผู้ควบคุม กำกับ ติดตามการทำงาน <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมเหมาะสม มีกฎ ระเบียบเป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนักถึงหน้าที่ที่รับผิดชอบของตน จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผลของงานในระดับหนึ่ง มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ มียุทธศาสตร์ในการบริหารและพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นรูปธรรม อย่างไรก็ตามมีข้อจำกัดด้านงบประมาณ บุคลากร ประสบการณ์ ความรู้ความชำนาญของบุคลากรและเครื่องมืออุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>ผลการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง โดยมีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูและครูผู้ดูแลเด็ก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ความเข้าใจด้านงานสารบรรณและระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบเกี่ยวกับการเงินและพัสดุที่เกี่ยวข้อง - มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และดำเนินการปรับปรุงควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องไปศึกษาอบรม</p> <p>๓.๒ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในหน่วยงาน วิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง นอกจากนี้มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความเสี่ยงแล้ว ได้จัดลำดับความเสี่ยงและกำหนดแนวทางแก้ไขตามลำดับก่อนหลังด้วย</p> <p>ผลการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการควบคุมความเสี่ยง โดยการจัดทำแบบ ปย. (แบบประเมินส่วนงานย่อย) แยกตามงานและกิจกรรม/โครงการ- ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบของราชการ โดยยึดถือปฏิบัติทุกคน- มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญที่เสี่ยงต่อความเสียหาย เช่น การอนุมัติ การบันทึกทางบัญชี โดยการมอบหมายงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ตามเจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดอย่างเคร่งครัดและมีกิจกรรมการควบคุมบางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสมซึ่งได้ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมไว้ในรายงานแล้ว <p>ข้อสรุป</p> <p>ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรมและผลการประเมินความเสี่ยงเจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์พร้อมที่จะปรับปรุง และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุมในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กองการศึกษา นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานภายในองค์กร คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดีโดยเฉพาะสำนักปลัดเพื่อประสานการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาเทศบาล</p> <p>๔.๔ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษาสามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔.๕ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กองการศึกษาปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕.๒ การดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานสื่อสารอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ - ให้ออกัสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในด้านนี้อยู่เสมอ - มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานขององค์กร <p>ข้อเสนอ</p> <p>องค์กรมีการเชื่อมโยงกับหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้สามารถบริหารข้อมูลได้อย่างเป็นระบบและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในรวมทั้งมีการสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายของหน่วยงาน อย่างไรก็ตาม ช่องทางการสื่อสารยังไม่ติดต่อสื่อสารภายนอกองค์กรที่มีผลต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานไม่เพียงพอ</p> <p>ผลการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีรายงานตามแบบ ปย.๑, ปย.๒ รายงานการควบคุมภายในของกองการศึกษา วิเคราะห์ความเสี่ยง และปรับปรุงแก้ไข ความเสี่ยงเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในองค์กร - มีการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินงานขององค์กรกรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือมีข้อบกพร่อง จะมีการประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อหาวิธีปฏิบัติต่อไป <p>ข้อเสนอ</p> <p>การติดตามประเมินผลเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการควบคุมภายใน ประเมินตนเองจัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานพร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารฯ เพื่อทราบมีการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องโดยการประชุมผู้เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้สามารถควบคุม และลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม มีการปรับปรุงและพัฒนาทุกปี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>ด้านการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนการปฏิบัติงานชุดลอกรางระบายน้ำ - แผนการปฏิบัติการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - แผนการปฏิบัติงานซ่อมแซมถนน - แผนปฏิบัติงานศูนย์เครื่องจักร <p>เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนเพื่อนำมาปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติงานที่ได้จัดทำไว้ และสอดคล้องกับความต้องการและปัญหาของประชาชน</p> <p>๑.๒ วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานกองช่างซึ่งมีหน่วยงานภายนอกเข้ามาเกี่ยวข้องด้วย และปัญหาต่างๆ ความต้องการของประชาชน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนปฏิบัติงานในแต่ละงานนั้นยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอและไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานเท่าที่ควร - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามแผนงานที่ได้จัดทำไว้ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง รับฟังการจัดทำแผนปฏิบัติงานเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจและจัดทำแผนปฏิบัติงานได้สอดคล้องกับการทำงาน เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงาน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองช่างปฏิบัติงานโดยใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร การประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เพื่อให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องมาช่วยในการสื่อสารและการบริหารและการปฏิบัติงาน เช่น การติดต่อสื่อสาร ระหว่างผู้นำท้องถิ่น ผู้นำท้องถื่น พนักงานเทศบาลและหน่วยงานภายนอกสำนักงาน และภายในสำนักงานเพื่อติดต่อประสานงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่างในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนการปฏิบัติงานชุดลอกรางระบายน้ำ - แผนการปฏิบัติการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - แผนการปฏิบัติงานซ่อมแซมถนน - แผนปฏิบัติงานงานศูนย์เครื่องจักรกล <p>ในสภาพแวดล้อมภายในมีความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนปฏิบัติงาน ซึ่งอาจจะทำให้การทำงานบางครั้งไม่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติงานที่ได้จัดทำไว้ในภาพรวม จึงทำให้กองช่างปฏิบัติงานได้ไม่ตรงทันตามความต้องการของประชาชน</p> <p>- ในการจัดทำแผนปฏิบัติงานในแต่ละงาน กองช่างอยู่ในระหว่างดำเนินการจัดทำ และรอดำเนินการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานจัดทำแผนปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อนำความรู้ความสามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมในการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>กองช่างปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีตำบลทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>(๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการในการควบคุม กำกับ ดูแลงานต่างๆ ซึ่งเป็นด้านวิชาชีพเฉพาะ และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อนโดยการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและดูแลรักษาชายฝั่ง และทรัพยากรธรรมชาติ ทำให้มีบุคลากรภายนอกเข้ามาทำลายทรัพยากรธรรมชาติ เช่น ขุดเพรียงเลื้อดบริเวณโคนต้น โกงกางทำให้ต้นโกงกางตาย เป็นต้น และอีกประเด็นหนึ่งคือ ความรับผิดชอบของประชาชนรวมถึงการคัดแยกขยะ และนำหลัก ๓R มาใช้ยังไม่เต็มประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการในการควบคุม กำกับดูแลงานต่างๆ ซึ่งเป็นด้านวิชาชีพและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติ</p>	<p>- การควบคุมภายในของกองช่าง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามและประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร แต่เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่รับผิดชอบ</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๖ งาน คือ (๑) งานธุรการ (๒) งานสุขาภิบาล และอนามัยสาธารณสุข (๓) งานรักษาความสะอาด (๔) งานบริการสาธารณสุข (๕) งานส่งเสริมสุขภาพ (๖) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า (๑)งานธุรการ (๒) งานบริการสาธารณสุข(๓) งานส่งเสริมสุขภาพ (๔) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ทั้ง ๔ งาน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำปรับปรุงการควบคุม ส่วนอีก ๒ งาน คือ (๑)งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม (๒) งานรักษาความสะอาด มีระบบควบคุมภายในที่ไม่เหมาะสม พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำปรับปรุงการควบคุม</p> <p>- จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า</p> <p>๑. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงเนื่องจากไม่มีหัวหน้าส่วนราชการในการควบคุมกำกับดูแลงานต่างๆ ซึ่งเป็นงานด้านวิชาชีพเฉพาะ และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อนโดยการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและดูแลรักษาชายฝั่ง และทรัพยากรธรรมชาติ ทำให้มีบุคคลภายนอกเข้ามาทำลายทรัพยากรธรรมชาติ เช่น ขุดเพรียงเลือดบริเวณโคนต้นโกงกางทำให้ต้นโกงกางตาย เป็นต้น และอีกประเด็นหนึ่งคือ ความรับผิดชอบของประชาชนร่วมถึงการคัดแยกขยะและการนำหลัก ๓R มาใช้ยังไม่เต็มประสิทธิภาพ <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ออกคำสั่งมอบหมายให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลรักษาราชการแทน ในการกำกับดูแลงานต่างๆและมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน <p>๓.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อนโดยการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมร่วมกับหน่วยงานราชการ/ภาคเอกชน ประชาชนและเด็กเยาวชนร่วมกันปลูกป่าชายเลน หรือปลูกต้นไม้เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียว - จัดกิจกรรมคัดแยกขยะ และนำหลัก ๓R มาใช้ และสร้างความเข้าใจให้กับประชาชนในตำบลเนินซ้อ - ขอความร่วมมือองค์กรภาคเอกชน และส่วนราชการ เช่น กลุ่มประมงพื้นบ้าน และเจ้าหน้าที่ศูนย์พัฒนาป่าชายเลนที่ ๑ (ระยอง) คอยสอดส่องดูแลพื้นที่บริเวณชายหาด และป่าชายเลน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ INTERNET วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เฝ้าระวัง ระวังภัยล่วงหน้าก่อนเกิดเหตุ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนทางแผ่นพับ หอกระจายข่าว เพื่อให้ประชาชนรับรู้ข้อมูลและภัยต่างๆทันการณ์ และการประสานงานภายในสำนัก และทุกกองของเทศบาลตำบลเนินซ้อ โดยเฉพาะกองคลัง เพื่อประสานงานด้านการเบิกค่าใช้จ่ายในการให้ความช่วยเหลือ</p>	<p>๒. งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมและงานรักษาความสะอาด กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงเนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ และดูแลรักษาชายฝั่ง และทรัพยากรธรรมชาติ ทำให้มีบุคคลภายนอกเข้ามาทำลายทรัพยากรธรรมชาติ เช่น ขุดเพรียงเลือดบริเวณโคนต้นโกงกางทำให้ต้นโกงกางตาย เป็นต้น และอีกประเด็นหนึ่งคือ ความรับผิดชอบของประชาชนร่วมถึงการคัดแยกขยะ และการนำหลัก ๓R มาใช้ยังไม่เต็มประสิทธิภาพ</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p>

ประชาชนเพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน เงินช่วยเหลือประชาชนได้ ทันท่วงที	
---	--

-๑๕-

แบบ ปอ. ๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ใช้การเข้าไปตรวจสอบ และการรายงานต่างๆ และการประชุมประจำเดือนเป็น เครื่องมือการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เพื่อ สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้ง คราวกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องได้กำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบ ทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- การติดตามและประเมินการควบคุมภายในของกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ถือปฏิบัติตามแนว ททางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่ง กำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การ ติดตามและประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร แต่ บุคลากรบางคนไม่เอาใจใส่และถือปฏิบัติอย่างจริงจัง ในการที่จะแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เกิดขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเนินฆ้อมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและ เพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นายกฤษฎา ดวงแก้ว)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเนินฆ้อ

วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘