

ชื่อหน่วยรับตรวจ.....เทศบาลตำบลเนินซ้อ.....

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ด้านประสิทธิภาพของวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน คือ วัสดุ อุปกรณ์มีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน รวมถึงการอำนวยความสะดวกและการประสานงาน</p> <p>- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๒. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์และสมานฉันท์</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของการปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์และสมานฉันท์ ด้านเสถียรภาพทางการเมืองยังไม่มั่นคง ประชาชนยังไม่เข้าใจถึงการปกครองโดยระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ทำให้เกิดความขัดแย้งและแนวคิดในเรื่องต่างๆที่แตกต่างกันออกไปในบางครั้งจึงยากต่อการที่จะทำความเข้าใจ</p> <p>๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.ความอยากรู้ อยากรทดลอง ความคึกคะนองของเยาวชนและประชาชน ๒. จิตใจของเยาวชนเอง จิตใจอ่อนแอ ใจคอไม่หนักแน่น เมื่อมีปัญหาไม่สมหวัง หาเหตุผลเพื่อแก้ปัญหา ก็ใช้ยาหรือยาเสพติดเป็นเครื่องช่วยระงับความรู้สึกทุกข์ของตน ใช้บ่อยๆทำให้เกิดการเสพติด</p> <p>๓. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้ำ ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุม ป้องกัน</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)งานการเจ้าหน้าที่ (๓)งานทะเบียนราษฎรและบัตร (๔)งานนิติการ (๕)งานส่งเสริมการเกษตร (๗)งานส่งเสริมการท่องเที่ยว (๘)งานประชาสัมพันธ์ ทั้ง ๗ งาน มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำปรับปรุงควบคุม ส่วนอีก ๔ งาน คือ (๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๒)งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง (๓)งานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ (๔)งานแผนและงบประมาณ มีระบบควบคุมภายในที่ไม่เหมาะสม พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำปรับปรุงการควบคุม</p> <p>- จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์และสมานฉันท์</p> <p>๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>๔. กิจกรรมสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำที่จะต้องเสนอปัญหา/โครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>(๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>งานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ กิจกรรมงานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>- เนื่องจากภัยธรรมชาติ เช่น ช่วงฤดูฝน มีฟ้าลง เครื่อง SERVER ซึ่งเป็นตัวควบคุมระบบ INTERNET ทำให้ได้รับความเสียหายกับหน่วยงานต่างๆในการทำข้อมูล</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านประสิทธิภาพของวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน คือ วัสดุอุปกรณ์มีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมป้องกันเหตุอุทกภัยสถาบันพระมหากษัตริย์และสมานฉันท์</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนยังไม่เข้าใจถึงการปกครองโดยระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ทำให้เกิดความขัดแย้ง และแนวคิดในเรื่องต่างๆที่แตกต่างกันออกไปในบางครั้งจึงยากต่อการที่จะทำความเข้าใจ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. ความอยากรู้ อยากทดลอง ความคึกคะนองของเยาวชนและประชาชน ๒. จิตใจของเยาวชนเอง จิตใจอ่อนแอ ใจคอไม่หนักแน่น เมื่อมีปัญหาไม่สมหวัง หาเหตุผลเพื่อแก้ปัญหา ก็ใช้ยาหรือยาเสพติดเป็นเครื่องช่วยระงับความรู้สึกทุกข์ของตน ใช้อย่างไรทำให้เกิดการเสพติด</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของ -</p>	<p>๕. กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>และจากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนปรับปรุง พบว่า จุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่ยังไม่บรรลุดตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ทั้ง ๕ กิจกรรม ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการควบคุมภายใน และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดเทศบาล อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งองค์กรอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำที่จะต้องเสนอปัญหา/โครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>๒.๕ กิจกรรมงานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ เกิดความเสียหายจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ภัยธรรมชาติ ฝนตก ไฟคะนอง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถแก้ไขระบบ INTERNET และระบบ LAN ของเครื่องคอมพิวเตอร์ได้เอง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ol style="list-style-type: none">๑. จัดตั้งงบประมาณสำหรับจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอในการปฏิบัติงานและทันสมัย๒. ประสานศูนย์ใกล้เคียงในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบ <p>๓.๒ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์และสมานฉันท์</p> <ol style="list-style-type: none">๑. จัดตั้งศูนย์พระมหากษัตริย์เทวบาลตำบลเนินซ้อ๒. จัดงานและเข้าร่วมวันสำคัญของชาติ ศาสนาพระมหากษัตริย์ โดยเชิญกลุ่มเป้าหมาย ผู้นำท้องที่ ผู้นำท้องถิ่น กลุ่มองค์กรในชุมชนและประชาชน๓. นำข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการปกครองโดยระบอบประชาธิปไตยประชาชนสัมพันธ์ทางเสียงไร้สายของเทศบาล <ul style="list-style-type: none">- จัดบอร์ดและนิทรรศการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้- จัดตั้งพระบรมสาทิสลักษณ์- จัดอบรมให้ความรู้ให้กับเด็ก เยาวชนและประชาชน <p>๓.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ol style="list-style-type: none">๑. จัดประชุมคณะกรรมการศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามยาเสพติดเทศบาลตำบลเนินซ้อทุกเดือน๒. จัดอบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดแก่ประชาชนและเยาวชน๓. นำข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับเรื่องยาเสพติดประชาสัมพันธ์ทางเสียงไร้สายของเทศบาล	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๔ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- ประชุมชี้แจงผ่านการประชุมต่างๆที่ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓.๕ กิจกรรมงานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>ได้มอบหมายงานให้ นางสาวสุภาพร มหาไชย เป็นผู้รับผิดชอบ ซึ่งได้กำชับให้ควบคุมดูแลรักษาอุปกรณ์อย่างสม่ำเสมอ และส่งเจ้าหน้าที่อบรม นิเทศงานด้านระบบสารสนเทศ และประสานผู้รับจ้างให้จัดบริการแก้ไขปัญหาภายใน ๘ ชั่วโมง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ INTERNET วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เฝ้าระวัง ระวังภัยล่วงหน้าก่อนเกิดเหตุ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชน ทางแผ่นพับ หอกระจายข่าว เพื่อให้ประชาชนรับรู้ข้อมูล และภัยต่างๆ ทันท่วงที และการประสานงานภายใน สำนัก และทุกกองของเทศบาลตำบลเนินซ้อ โดยเฉพาะ กองคลัง เพื่อประสานงานด้านการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการให้ความช่วยเหลือประชาชนเพื่อให้การเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือประชาชนได้ทันท่วงที</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล ใช้การเข้าไปตรวจสอบและการรายงานต่างๆและการประชุมประจำเดือนเป็นเครื่องมือ การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เพื่อสอบทาน การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราวกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องได้กำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการ สอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p> <p>การติดตามและประเมินการควบคุมภายในของสำนัก ปลัดเทศบาลถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามและ ประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ที่ดีพอสมควร แต่บุคลากรบาง คนไม่เอาใจใส่และถือปฏิบัติอย่างจริงจังในการที่จะ แก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เกิดขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารเอาใจใส่และควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด ให้โอกาสพนักงานได้เสนอปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้เวทีการประชุมประจำเดือน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ไขเพื่อให้พนักงานนำไปปฏิบัติอย่างเหมาะสม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จโดยใช้ทรัพยากรที่กำหนดไว้ อย่างเหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้มีการใช้กลไกที่ชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งมาตรฐานการปฏิบัติราชการที่มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามลำดับขั้นขั้นตอนว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมที่กำหนดจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยมีการติดตามควบคุมการปฏิบัติงาน โดยใช้เวทีการประชุมประจำเดือน และการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดของหัวหน้าผู้ควบคุมและรับผิดชอบงาน</p> <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบการรับและส่งข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายนอกองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพผล และให้ความมั่นใจได้ว่าการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมจุดอ่อนและความเสี่ยงได้ แต่ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผู้ปฏิบัติและผู้บริหารงานทุกระดับชั้นที่ต้องมีจิตสำนึกที่ดี มีความรับผิดชอบ มีคุณธรรมและจริยธรรมด้วย</p> <p>- กองคลังมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตามในการระบุและประเมินความเสี่ยงกำหนดโดยเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ซึ่งอาจจะไม่ครอบคลุมรอบด้าน และจะมีความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เป็นปัจจัยที่นอกเหนือจากที่ระบุไว้ ก็ได้</p> <p>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพผลตามสมควรอย่างไรก็ตามหากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดและเอาใจใส่ต่องานและปฏิบัติงานอย่างเต็มศักยภาพ ก็จะทำให้บางกิจกรรมไม่สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>- ในภาพรวมของกองคลังข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปสำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีตำบลทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>กองการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมประกันคุณภาพภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการประกันคุณภาพการศึกษา ตามพระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พุทธศักราช ๒๕๔๒ และขาดความรู้ความเข้าใจในระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา ตามมาตรฐานการศึกษา (ขั้นพัฒนา) ๒๓ มาตรฐาน ๙๔ ตัวบ่งชี้ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และมาตรฐานของ สมศ. เพื่อรองรับการประกันคุณภาพภายนอก</p> <p>๒. งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนพัฒนาการศึกษายังไม่สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน</p> <p>๒. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑. งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมประกันคุณภาพภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และปัญหา ความต้องการของประชาชน</p>	<p>- การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามและประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ที่ดีในระดับหนึ่ง แต่ยังขาดบุคลากรที่เพียงพอและเหมาะสมกับปริมาณงาน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>- กองการศึกษา มีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่ง แบ่งงาน ๖ งาน คือ ๑.งานธุรการ ๒.งานการศึกษาปฐมวัย ๓. งานกิจกรรมเด็ก เยาวชน และกีฬา ๔.งานศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี ๕.งานสวัสดิการสังคม ๖. งานพัฒนาชุมชน ๗. งานส่งเสริมการศึกษาในระบบ นอก ระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย และได้ทำการประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า ภารกิจงานที่พบจุดอ่อนและเป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนงานปรับปรุงระบบควบคุมภายในในภารกิจงาน ๑ งาน คือ</p> <p>๑. งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า</p> <p>๑. งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมประกันคุณภาพภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการประกันคุณภาพการศึกษา ตามพระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พุทธศักราช ๒๕๔๒ และขาดความรู้ความเข้าใจในระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา ตามมาตรฐานการศึกษา (ขั้นพัฒนา) ๒๓ มาตรฐาน ๙๔ ตัวบ่งชี้ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และมาตรฐานของ สมศ. เพื่อรองรับการประกันคุณภาพภายนอก</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p><u>๑.งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมประกันคุณภาพภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการประกันคุณภาพการศึกษา <p><u>๒.งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนพัฒนาการศึกษายังไม่มีประสิทธิภาพ และยังไม่สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชนและยังไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนาเทศบาล - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>๑.งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมประกันคุณภาพภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมในระบบประกันคุณภาพการศึกษา เพื่อรองรับการประเมินภายในและภายนอก - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานการประกันคุณภาพการศึกษาภายในสถานศึกษา - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดทำระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา ตามมาตรฐานการศึกษา (ขั้นพัฒนา) ๒๓ มาตรฐาน ๙๔ ตัวบ่งชี้ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และมาตรฐานของ สมศ. เพื่อรองรับการประเมินคุณภาพภายนอก <p><u>๒.งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และการพัฒนาศักยภาพการศึกษา - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำร่างแผนพัฒนาการศึกษาของเทศบาลตำบลเนินฆ้อ - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาที่สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน และให้มีทิศทางเดียวกันกับการดำเนินงานของแผนพัฒนาการศึกษาของชาติ แผนพัฒนาเทศบาลให้แล้วเสร็จ และสามารถนำมาใช้ในการจัดการศึกษาได้จริง 	<p>๒. งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีความเสี่ยง เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนพัฒนาการศึกษายังไม่สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมประกันคุณภาพภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อยู่ในระหว่างดำเนินการ และระหว่างดำเนินการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการจัดทำรายงานประจำปีที่เป็นรายงานประเมินคุณภาพภายใน (SAR) - กิจกรรมจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา อยู่ในระหว่างดำเนินการ และระหว่างดำเนินการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>ด้านการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนการปฏิบัติการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ <p>เป็นความเสี่ยงภายในของกองช่างที่การปฏิบัติงานตามนโยบายเร่งด่วนที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ตามแผน ผด.๑ และแผนปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือในเรื่องของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวกับงานกองช่างซึ่งมีบางครั้งต้องมีการประสานงานกับหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องรวมทั้งปัญหา ความต้องการของประชาชนซึ่งอาจขัดต่อระเบียบ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนการปฏิบัติการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ยังไม่สอดคล้องกับแผน ผด.๑ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เวทีการประชุมกองช่าง พูดคุยและติดตามงานเพิ่ม แก้ไข และเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองช่างปฏิบัติงานโดยใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร การประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เพื่อให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องมาช่วยในการสื่อสารและการบริหารและการปฏิบัติงาน เช่น การติดต่อสื่อสาร ระหว่างผู้นำท้องที่ ผู้นำท้องถิ่น พนักงานเทศบาลและหน่วยงานภายนอกสำนักงาน และภายในสำนักงานเพื่อติดต่อประสานงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง และยังสามารถติดต่อสื่อสารได้อย่างมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่างในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนการปฏิบัติการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ <p>ในสภาพแวดล้อมภายในมีความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนปฏิบัติงาน ซึ่งอาจจะทำให้การทำงานบางครั้งไม่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติงานที่ได้จัดทำไว้ในภาพรวม จึงทำให้กองช่างปฏิบัติงานได้ไม่ตรงทันตามความต้องการของประชาชนและนโยบายเร่งด่วนของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพนั้นต้องดำเนินการตาม แผน ผด.๑ และแผนปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความสอดคล้องกัน เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพของงาน - ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>กองช่างปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา 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 และอีกประเด็นหนึ่งคือ ความรับผิดชอบของประชาชนร่วมถึงการคัดแยกขยะและการนำหลัก ๓R มาใช้ยังเต็มประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ทั้งงานด้านวิชาชีพเฉพาะและที่เกี่ยวข้อง เช่น ด้านธุรการ ด้านสิ่งแวดล้อม เป็นต้น</p>	<p>- การควบคุมภายในของกองช่าง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามและประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ที่ดีพอสมควร แต่เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ยังขาดความรู้และความเข้าใจในเรื่องที่รับผิดชอบ</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๖ งาน คือ (๑) งานธุรการ (๒) งานสุขาภิบาลและอนามัยสาธารณสุข (๓) งานรักษาความสะอาด (๔) งานบริการสาธารณสุข (๕) งานส่งเสริมสุขภาพ (๖) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า (๑)งานธุรการ (๒) งานบริการสาธารณสุข(๓) งานส่งเสริมสุขภาพ (๔) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ทั้ง ๔ งาน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดการปรับปรุงการควบคุม ส่วนอีก ๒ งาน คือ</p> <p>(๑) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</p> <p>(๒) งานรักษาความสะอาด มีระบบควบคุมภายในที่ไม่เหมาะสม พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดการปรับปรุงการควบคุม</p> <p>- จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า</p> <p>๑. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงเนื่องจากขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านต่างๆทั้งงานด้านวิชาชีพเฉพาะและที่เกี่ยวข้อง เช่น ด้านธุรการ ด้านสิ่งแวดล้อม เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อนโดยการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญด้านสิ่งแวดล้อม และการทำลายทรัพยากรธรรมชาติโดยขาดความรู้ ความเข้าใจอย่างแท้จริงของประชาชนในพื้นที่และนักท่องเที่ยว และอีกประเด็นหนึ่ง คือ ความรับผิดชอบของประชาชน รวมถึงการคัดแยกขยะ โดยการนำหลัก ๓R มาใช้ยังขาดประสิทธิภาพ <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขออนุมัติจ้างเหมาบุคคลภายนอกมาช่วยงานด้านต่างๆ เช่น งานธุรการ - รายงานตำแหน่งว่างเพื่อขอจัดสรรอัตรากำลังจากบัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น <p>๓.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อนโดยการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมร่วมกับหน่วยงานราชการ/ภาคเอกชน ประชาชนและเด็กเยาวชนร่วมกันปลูกป่าชายเลน หรือปลูกต้นไม้เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียว - จัดกิจกรรมคัดแยกขยะ และนำหลัก ๓R มาประยุกต์ใช้ และสร้างความเข้าใจอย่างแท้จริงให้กับประชาชนในตำบลเนินฆ้อ - ขอความร่วมมือองค์กรภาคเอกชน และส่วนราชการ เช่น กลุ่มประมงพื้นบ้าน และสำนักงานบริหารจัดการทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งที่ ๑ (ระยอง) ช่วยดูแลทรัพยากรธรรมชาติและพื้นที่บริเวณชายฝั่งและป่าชายเลน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ INTERNET วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เฝ้าระวังระวังภัยล่วงหน้าก่อนเกิดเหตุ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนทางแผ่นพับ หอกระจายข่าว เพื่อให้ประชาชนรับรู้ข้อมูลและภัยต่างๆทันการณ์ และการประสานงานภายในสำนัก และทุกกองของเทศบาลตำบลเนินฆ้อ</p>	<p>๒. งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมและงานรักษาความสะอาด กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงเนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญงานด้านสิ่งแวดล้อม และการทำลายทรัพยากรธรรมชาติโดยขาดความรู้ ความเข้าใจอย่างแท้จริงของประชาชนในพื้นที่และนักท่องเที่ยว และอีกประเด็นหนึ่ง คือ ความรับผิดชอบของประชาชน รวมถึงการคัดแยกขยะ โดยการนำหลัก ๓R มาใช้ยังขาดประสิทธิภาพ</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ใช้การเข้าไปตรวจสอบและการรายงานต่างๆและการประชุมประจำเดือนเป็นเครื่องมือการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องได้กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- การติดตามและประเมินการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามและประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร มีเพียงบางส่วนไม่ได้ถือปฏิบัติอย่างจริงจังในการที่จะแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เกิดขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเนินฆ้อมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นายกฤษฎา ดวงแก้ว)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเนินฆ้อ

วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐