



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลปะโค  
อำเภอเมืองหนองคาย จังหวัดหนองคาย

## คำนำ

อาศัยระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เทศบาลตำบลปะโค ซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามแนวทางมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้กำหนดขึ้นแล้ว ให้รายงานตามระเบียบฯ นับตั้งแต่วันที่ระเบียบนี้มีผลบังคับใช้

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปะโค อำเภอเมืองหนองคาย จังหวัดหนองคาย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลปะโค

กันยายน ๒๕๖๒

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองคาย

เทศบาลตำบลปะโค ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลปะโค กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของเทศบาลตำบลปะโคจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลปะโค เห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปะโค มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน/ท้องถิ่นอำเภอเมืองหนองคาย/นายอำเภอเมืองหนองคาย

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายสมเกียรติ แก้วพิลา)

นายกเทศมนตรีตำบลปะโค

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>สำนักปลัด</b></p> <p>๑) <u>งานบริหารงานบุคคล</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี, การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง, ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน, มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) <u>การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิด เครื่องปรับอากาศ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การปิดเครื่องใช้ไฟฟ้าทุกชนิดหลังเลิกใช้งาน เป็นต้น</p> <p>๓) <u>งานสารบรรณ</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ สถานที่ในการจัดตั้งศูนย์ป้องกันยังไม่เพียงพอ, อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ รวมถึงสภาวะอากาศที่เปลี่ยนแปลงไป และยังมีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญ</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดเทศบาลตำบลปะโค อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านเพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้นเน้นในกิจกรรมย่อย และการติดตามควบคุมภายในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>



## เทศบาลตำบลปะโค

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๔) <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ สถานที่ในการจัดตั้งศูนย์ป้องกันยังไม่เพียงพอ , อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ, รวมถึงสภาวะอากาศที่เปลี่ยนแปลงไป และยังมีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญ</p> <p>๕) <u>งานสวัสดิการและสังคม</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การลงทะเบียนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ติดเชื้อเอชไอวี มีห้วงเวลาเพียง ๑ เดือนในการลงทะเบียนในระบบส่วนกลางของกรมส่งเสริมการปกครอง ทำให้ระบบอินเทอร์เน็ตล่ม เพราะมีการลงทะเบียนในระบบทั่วประเทศ</p> <p>๖) <u>การช่วยเหลือประชาชนที่ประสบภัยพิบัติต่างๆ</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ สภาพพื้นที่ติดแม่น้ำโขง และติดแม่น้ำสำคัญหลายสาย ทำให้มีความเสี่ยงน้ำหลากได้ ไม่มีสัญญาณเตือนภัย รวมไปถึงสภาพภูมิอากาศที่ไม่สามารถควบคุมได้</p>	

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๓) <u>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่คือการขาดการดูแลเอาใจใส่จากผู้ปกครองหรือพ่อแม่ ขาดความอบอุ่นในครอบครัว และไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในการค้นหาผู้ขายและผู้เสพของแต่ละหมู่บ้าน ทำให้กิจกรรมป้องกันและแก้ไขยาเสพติดเป็นไปด้วยความลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p> <p>๔) <u>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีผู้ได้รับเชื้อโรคไข้เลือดออก ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและขาดจิตสำนึกในการกำจัดลูกน้ำยุงลายในบริเวณบ้านเรือน รวมถึงมีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายจำนวนมาก</p>	

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>๑) <u>การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ในบางขณะเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับ เอกสารล่าช้า ทำให้ต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่ายให้ทันตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง โดยไม่ได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนเสนอขออนุมัติ จึงทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้น</p> <p>๒) <u>กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ เนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านพัสดุ ทำให้ไม่สามารถทำการจัดซื้อจัดจ้างในระบบคอมพิวเตอร์แบบเต็มรูปแบบได้ อีกทั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้อังไม่สามารถบันทึกข้อมูลลงระบบได้ อย่างเช่นข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓) <u>กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ดังนี้ -สภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ข้อมูลชื่อ-นามสกุลที่อยู่อาศัยไม่ชัดเจน รายชื่อผู้เสียภาษีซ้ำซ้อน ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจัดเก็บภาษี และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>กองคลัง โดยวิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏ โครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลังในภารกิจ ๔ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงิน</li> <li>๒. งานการบัญชี</li> <li>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า การรับจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๔ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</li> <li>๒. กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</li> <li>๓. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</li> <li>๔. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</li> </ol>



## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</b> <b>กองคลัง</b></p> <p><b>๓) <u>กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</u></b> -สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้เสียภาษี บางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกตำบล นอกพื้นที่ทำให้ไม่สะดวกในการมาชำระภาษี ทำให้มีภาษีค้างชำระในแต่ละปี อีกทั้งมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ทางเทศบาลทราบ</p> <p><b>๔) <u>กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u></b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ เนื่องจากไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่แทนมีหน้าที่ปริมาณงานในตำแหน่งหน้าที่ของตนและมิจานที่รับมอบหมายอื่นๆ เป็นจำนวนมาก อีกทั้งยังไม่มีความรู้ความสามารถในงานด้านพัสดุที่เพียงพอ ส่งผลให้ไม่สามารถปฏิบัติงานทางด้านพัสดุได้ถูกต้องตามระเบียบ และทันเวลา และเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วนเท่าที่ควร</p>	

## เทศบาลตำบลปะโค

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>กองช่างมีภารกิจ หน้าที่ด้านงานสำรวจออกแบบ ประเมินราคา ควบคุมการก่อสร้าง งานอนุญาตก่อสร้างอาคาร งานอนุญาตขุดดิน และถมดิน งานผังเมือง งานสาธารณสุขโรค งานบำรุงรักษาอาคาร สถานที่ งานบริการสาธารณะ และงานอื่นๆ ตามโครงสร้าง</p> <p>๑) <b>กิจกรรมประมาณราคางานก่อสร้าง</b></p> <p>-ปริมาณงานที่มีจำนวนมาก แต่บุคลากรด้านช่างไม่เพียงพอ ทำให้การเก็บข้อมูลงานประมาณราคาไม่ครบถ้วน</p> <p>๒) <b>กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ขุดดินและถมดิน</b></p> <p>เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับพื้นที่ที่ต้องตรวจให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ร.บ.ขุดดิน</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>๑) <b>กิจกรรมประมาณราคางานก่อสร้าง</b></p> <p>-ราคาวัสดุก่อสร้าง ราคาน้ำมัน เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้การประมาณราคาไม่ตรงตามราคาที่เป็นจริง</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>๒) <b>กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ขุดดิน และถมดิน</b></p> <p>- ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารมักจะดำเนินการก่อนที่จะมาขออนุญาตก่อสร้างอาคารขุดดินและถมดิน เมื่อเกิดปัญหาเรื่องแนวเขตหรือโครงสร้างอาคารก็แก้ไขยาก</p> <p>- มีการก่อสร้างอาคารใหม่แทนที่อาคารเดิม โดยใช้เลขที่บ้านเดิม จึงไม่มีการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ทำให้เทศบาลตำบลปะโค ไม่ได้เข้าไปตรวจสอบแนวเขตหรือโครงสร้างอาคารไม่ได้มาตรฐานวิศวกรรม</p>	<p>กองช่าง มีภารกิจ หน้าที่ตามโครงสร้างการปฏิบัติงาน แบ่งออกเป็น ๔ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานวิศวกรรม</li> <li>๒. งานผังเมือง</li> <li>๓. งานสาธารณสุขโรค</li> <li>๔. งานบริการสาธารณะ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และหลักเกณฑ์</p> <p>กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ กิจกรรมคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมประมาณราคางานก่อสร้าง</li> <li>๒. กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</li> </ol>



## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กองการศึกษา</p> <p>๑) <b>กิจกรรมจัดการบริหารงานการศึกษา</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ</p> <p>๑.๑ ยังขาดบุคลากรที่ที่จะมารองรับภารกิจงานที่เพิ่มมากขึ้น เช่น ผู้อำนวยการกองการศึกษา (ว่าง) นักวิชาการศึกษา ระดับปฏิบัติการ เจ้าพนักงานธุรการ เนื่องจากปัจจุบันมีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ประจำกองการศึกษา เพียง ๒ ตำแหน่ง คือหัวหน้าฝ่ายบริหารงานการศึกษา และนักจัดการงานทั่วไปเท่านั้น จึงไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เพราะต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน ตามโครงสร้างส่วนราชการ ทำให้การปฏิบัติราชการยังไม่ตอบสนองของความมุ่งหมายตามหลักประสิทธิภาพ ประสิทธิผล</p> <p>๑.๒ ผู้ดูแลเด็กที่เป็นพนักงานจ้าง ที่ผ่านการสรรหาเข้ามาเป็นพนักงานจ้าง(ระบบอุปถัมภ์) ไม่ตอบสนองความต้องการใช้คนของกองการศึกษาเพราะบุคลากรยังขาดทักษะและความรู้ด้านการอบรมดูแลเลี้ยงดูเด็กปฐมวัย</p> <p>๒) <b>กิจกรรมการด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>มีภาระงานมาก เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจที่ได้รับมอบตามกรอบโครงสร้างส่วนราชการ และบุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานรายหลายด้าน นอกเหนือจากงานในหน้าที่</p>	<p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลปะโค ที่ ๔๓๒/๒๕๖๑ ล.ว.๑๔ พ.ย.๒๕๖๐ และประกาศเทศบาลตำบลปะโค เรื่อง ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑-๒๕๖๓ ครั้งที่ ๑ ได้กำหนดโครงสร้างส่วนราชการกองการศึกษา ดังนี้ ฝ่ายบริหารการศึกษา มีภารกิจตามโครงสร้าง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๒. งานวางแผนบุคคลและทะเบียนประวัติ</li> <li>๓. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา</li> <li>๔. งานศาสนา และวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น</li> <li>๕. งานกีฬาและนันทนาการ</li> <li>๖. งานการศึกษาและปฐมวัย</li> <li>๗. งานส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตร</li> <li>๘. งานธุรการ</li> <li>๙. งานรัฐพิธี</li> <li>๑๐.งานแผนงาน/โครงการ</li> <li>๑๑.งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยีและนวัตกรรมทางการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมินคือ</li> </ol>

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๒. กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>-อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำเป็นจะต้องติดตั้งเครื่องปรับอากาศเพิ่มเติมเพื่อทดแทนเครื่องเดิมที่ชำรุด</p> <p>-ศูนย์ฯ ควรปรับปรุงอาคารเรียนให้มีห้องประชุมไว้สำหรับจัดการประชุมคณะกรรมการสถานศึกษา การประชุมครู ผู้ปกครอง และอื่นๆ</p> <p>-ศูนย์ฯ จะต้องสภาพแวดล้อมภายใน ภายนอกให้มีบรรยากาศเอื้อต่อการจัดการเรียนรู้</p> <p>ยังขาดความเชี่ยวชาญในอาชีพของตน</p>	<p>๑) กองการศึกษา ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน มีการกำหนดแนวทางการสรรหาผู้อำนวยการกองการศึกษา และมีการแต่งตั้งพนักงานเทศบาล รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ทำให้มีความเสี่ยงในด้านนี้ลดลง แต่บุคลากรก็ยังไม่เพียงพอเห็นควรกำหนดตำแหน่งนักวิชาการศึกษา เพื่อรองรับภาระงานตามกรอบโครงสร้างส่วนราชการกองการศึกษา</p> <p>๒) มีการตั้งงบประมาณสำหรับสนับสนุนให้ครูและบุคลากรทางการศึกษา ได้เข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานในหน้าที่ครู และบุคลากรทางการศึกษาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ความเสี่ยงด้านนี้ลดลง</p> <p>๓) การสรรหาบุคลากรควรใช้ระบบคุณธรรมเพราะจะได้คนที่มีความรู้ ความสามารถเข้ามาปฏิบัติงานสอดคล้องกับความต้องการใช้คนของกองการศึกษา</p> <p><b>กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b> เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p> <p><b>กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b> ด้านอาคารเรียนและสถานที่ ได้ดำเนินการตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องปรับอากาศใหม่เพื่อทดแทนเครื่องเก่าที่ชำรุด</p>



## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> กองวิชาการและแผนงาน</p> <p>๑) <u>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น)</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญของการแสดงความคิดเห็นในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้มีโอกาสน้อยที่จะทราบปัญหาความต้องการของประชาชน รวมไปถึงงบประมาณไม่เพียงพอต่อโครงการที่ประชาชนต้องการ</p> <p>๒) <u>กิจกรรมการโอน และแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารและควบคุมงบประมาณของทุกส่วนราชการในเทศบาลไม่สามารถบริหารจัดการได้ตามกำหนดระยะเวลา และไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทรายจ่ายตามที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ทำให้เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย</p>	<p>-มีการปรับปรุงแผนพัฒนาการศึกษา ๒๕๖๑-๒๕๖๕ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อบรรจุโครงการ/แผนงาน เข้าไว้ในแผนพัฒนาการศึกษาและประสานแผนกับต้นสังกัดเพื่อให้มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๑-๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลปะโค</p> <p>-ศูนย์มีการจัดจ้างคนสวนเพื่อช่วยเหลือในการจัดสภาพแวดล้อมของศูนย์ฯ ให้มีความร่มรื่นสวยงาม</p> <p>ผลการประเมิน กองวิชาการและแผนงาน ได้วิเคราะห์ระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ผลตามองค์ประกอบควบคุมภายในผลการประเมิน คือ</p> <p>๑) <u>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น)</u> -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งการจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น รูปแบบประชารัฐในการบรรจุโครงการเข้าในแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคมท้องถิ่น ซึ่งทางเทศบาลได้ดำเนินการตามขั้นตอนดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. คัดเลือกและประกาศคัดเลือกส่วนประชาคมระดับหมู่บ้าน และระดับตำบล</li> <li>๒. กำหนดวันเวลา สถานที่ประชุมประชาคมทั้งในระดับหมู่บ้าน และระดับตำบล</li> <li>๓. แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าร่วมประชุมทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓ วัน และขอความร่วมมือผู้นำหมู่บ้านประชาสัมพันธ์เสียงตามสายของหมู่บ้าน</li> </ol>

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> กองวิชาการและแผนงาน (ต่อ)</p> <p>๓) <u>กิจกรรมงานนิติการ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในอาชีพของตน รวมไปถึงปริมาณงานที่มีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ปฏิบัติงานทำให้ดำเนินการไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ประกอบกับกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีค่อนข้างมาก</p>	<p><b>ผลการประเมิน (ต่อ)</b></p> <p>๔.ดำเนินการประชุมประชาคมระดับหมู่บ้าน และระดับตำบลตามวันเวลา สถานที่ที่กำหนด</p> <p>๕.จัดทำรายงานประชุม และสรุปปัญหา ความต้องการ/รวบรวมและสรุปรายงานการประชุมเสนอผู้บริหาร</p> <p>๒) <u>กิจกรรมการโอน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> -มีการควบคุมที่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้เพียงบางส่วน โดยกองวิชาการและแผนงานได้ดำเนินการ คือ ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุกกองปฏิบัติตามระเบียบวินัยในการใช้จ่ายงบประมาณ แต่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ มีการโอนงบประมาณเกินจำนวน ๑๐ ครั้ง ไม่ตรงตามเกณฑ์การประเมินประสิทธิภาพขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓) <u>กิจกรรมงานนิติการ</u> มีการควบคุมให้ดำเนินการตามระเบียบของทางราชการ และมีแผนพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้ได้รับการฝึกอบรมสัมมนา เพื่อนำความรู้ที่ได้มาใช้ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>



## เทศบาลตำบลปะโค

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>สำนักปลัด</b></p> <p>๑) <b>กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล</b>  เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรา ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม และขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) <b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b>  การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย สำหรับการลดการใช้พลังงานภายในสำนักงานยังไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด ซึ่งส่งผลต่อภาวะเสี่ยงต่อการสิ้นเปลืองงบประมาณในการจ่ายค่าไฟฟ้าในระยะยาว</p> <p>๓) <b>งานสารบรรณ</b>  ปัจจัยเสี่ยงจากการลงทะเบียนรับ-ส่งคำสั่ง ประกาศ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง</p> <p>๔) <b>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>  ปัจจัยความเสี่ยงจากการขาดสถานที่ในการจัดตั้งศูนย์, อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ และบุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญ</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในองค์การเทศบาลตำบลปะโค อยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้นต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่ ลูกจ้างและ พนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>



## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๕) <u>กิจกรรมงานสวัสดิการและสังคม</u> เกิดประเมินความเสี่ยงจากการลงทะเบียนในระบบส่วนกลางของกรมส่งเสริมการปกครอง ทำให้ระบบอินเตอร์เน็ตล่ม เพราะมีการลงทะเบียนในระบบทั่วประเทศ</p> <p>๖) <u>กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนที่ประสบภัยพิบัติต่างๆ</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพภูมิประเทศที่เป็นพื้นที่ติดแม่น้ำโขง และติดแม่น้ำสำคัญหลายสาย ทำให้มีความเสี่ยงที่น้ำหลากได้ และเกิดจากสภาพภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลงได้ตลอดเวลาที่ไม่สามารถควบคุมได้</p> <p>๗) <u>กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ปัจจัยความเสี่ยงจากการขาดสถานที่ในการจัดตั้งศูนย์, อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ และบุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญ</p> <p>๘) <u>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคใช้เลือดออก</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญและขาดจิตสำนึกในการกำจัดลูกน้ำยุงลายในบริเวณบ้านเรือน ไม่มีการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายที่มีอยู่เป็นจำนวนมาก</p>	

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑) การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>-ในบางครั้งเจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้องเร่งรีบเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการและระเบียบฯ ที่กำหนด</p> <p><b>๒) กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</p> <p>-เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบ e-LAAS และยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลฐานลูกหนี้ในระบบได้ครบถ้วนไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><b>๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>-ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามภาษีค้างชำระได้</p> <p>-มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ไม่ได้แจ้งให้ทางเทศบาลตำบลทราบ</p> <p>-ไม่มีแผนที่ภาษีทำให้การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นระบบ ไม่สามารถรู้ว่าผู้ที่อยู่ในข่ายที่ชำระภาษีมีกี่ราย จึงทำให้การจัดเก็บรายได้ไม่ครอบคลุมไม่ชัดเจน เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>กองคลัง จากการประเมินพบความเสี่ยงในภารกิจ ๔ กิจกรรมคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</li> <li>๒. กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</li> <li>๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</li> <li>๔. กิจกรรมด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</li> </ol> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๔) กิจกรรมดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อองค์กร และจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบด้านพัสดุ เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบพัสดุเพื่อการปฏิบัติหน้าที่โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑) กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ราคาวัสดุก่อสร้าง ราคาน้ำมันเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</li> <li>- การคำนวณราคากลางไม่ได้แนบเอกสารแหล่งที่มา หรือสำเนาที่นำมาคำนวณราคากลาง</li> </ul> <p><b>๒) กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ชุดดิน และถมดิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้มาขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ชุดดิน และถมดินมักจะดำเนินการก่อนมาขออนุญาต เมื่อเกิดปัญหาเรื่องแนวเขตหรือโครงสร้างอาคารก็แก้ไขยาก</li> <li>- การก่อสร้างอาคารใหม่แทนที่อาคารเดิมมักไม่ขออนุญาต</li> </ul>	<p>การประเมินความเสี่ยง กองช่าง มี ๒ กิจกรรม คือ</p> <p><b>๑.กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ใช้วิธีการสืบราคาและเปรียบเทียบราคาวัสดุ ก่อสร้างราคาน้ำมันทุกๆ เดือน</li> <li>- เห็นควรให้ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบรายการตัวเลขเพื่อความถูกต้อง</li> <li>- เห็นควรแนบเอกสารเพื่อให้หน่วยงานคลังตรวจสอบความถูกต้อง</li> </ul> <p><b>๒) กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ชุดดิน และถมดิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สังเกตจากการก่อสร้างอาคารใหม่แทนที่อาคารเดิม มักไม่ขออนุญาตเพราะบ้านเดิมมีเลขที่บ้านอยู่แล้วจึงหลีกเลี่ยงที่จะมาขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</li> <li>- ปรับปรุงโดยการให้เจ้าหน้าที่ออกตรวจพื้นที่ ทุกๆ เดือน หากพบเห็นมีการก่อสร้างอาคาร ชุดดิน และถมดิน ให้แจ้งเจ้าของให้หยุดการก่อสร้างอาคาร ชุดดินและถมดิน จนกว่าจะมีการขออนุญาต</li> </ul>



## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>กองการศึกษา</p> <p><b>๒.๑) กิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงบรรลุดูประสงค</b> <b>ตามกำหนดเวลาที่กำหนด จำนวน ๑ กิจกรรมคือ</b></p> <p>กิจกรรมด้านการบริหารงานการศึกษา เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. กองการศึกษา มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานเนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ประจำกองการศึกษา ๒ ตำแหน่ง คือ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการศึกษาและนักจัดการงานทั่วไป เท่านั้น จึงไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เพราะมีภาระงานมากตามกรอบโครงสร้างส่วนราชการ จึงควรพิจารณาสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งสายงานบริหารที่ว่างในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา (ว่าง) และขอ กำหนดอัตรากำลังเพิ่มในตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา และเจ้าพนักงานธุรการ เพื่อรองรับภารกิจและภาระงานที่เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. การสรรหาผู้ดูแลเด็กที่เป็นพนักงานจ้างไม่ เป็นไปตามระบบคุณธรรม ทำให้บุคคลที่มาปฏิบัติงานไม่ตรงกับความต้องการของหน่วยงาน จึงทำให้ได้บุคลากรที่ขาดความรู้ และทักษะด้านการดูแลเลี้ยงดูเด็กปฐมวัย</p> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>-ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเข้ามาปฏิบัติงาน เช่น ผู้อำนวยการกองการศึกษา (ว่าง) และขอ กำหนดตำแหน่งเพิ่ม ๒ ตำแหน่ง คือ นักวิชาการศึกษา และเจ้าพนักงานธุรการ</p>	<p>กองการศึกษา พบความเสี่ยงใหม่ ๓ กิจกรรม คือ กิจกรรม งานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยง คือ การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>-ผู้ดูแลเด็กบางคนขาดประสบการณ์ในด้านการจัดการดูแลเด็กปฐมวัย</p> <p>-ยังขาดอุปกรณ์ สนามเด็กเล่น ในการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้ง</p> <p><b>กิจกรรมพัสดุและการเงินการบัญชีสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)</b></p> <p><b>ความเสี่ยง</b> คือ ครุยังขาดทักษะความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานพัสดุและการเงินการบัญชีของสถานศึกษาที่จะต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ อาจเกิดข้อบกพร่องผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ กองการศึกษา ได้สั่งการกำกับดูแล ตรวจสอบและให้ครูผู้ทำให้เจ้าหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่การเงินและการบัญชีของสถานศึกษาขอรับคำแนะนำจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อจะได้ปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ ในการนี้กองการศึกษา ได้พิจารณาจัดส่งครูผู้รับผิดชอบได้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับพัสดุและการเงินบัญชีของสถานศึกษา เพื่อเพิ่มทักษะและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานต่อไป</p>

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>- มีกรอบตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา (ว่าง) มีการกำหนดแนวทางการสรรหา และขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และขอกำหนดอัตรากำลังเพิ่ม ๒ ตำแหน่ง คือ นักวิชาการศึกษา และเจ้าพนักงานธุรการ</p> <p>- ครูและบุคลากรทางการศึกษาที่ผ่านการอบรมได้รายงานผลการฝึกอบรมให้ผู้บังคับบัญชาทราบ และนำความรู้ที่ได้ไปประยุกต์ใช้ในการจัดการเรียนการสอน แต่ครูและผู้ดูแลเด็กบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจและทักษะในการนำแนวคิดและนวัตกรรมใหม่มาปรับใช้ในการทำงาน จึงจำเป็นต้องปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมที่พบความเสี่ยงใหม่</b></p> <p>จำนวน ๖ กิจกรรมคือ</p> <p>- กิจกรรม งานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>- การจัดกิจกรรมโครงการค่าเครื่องแบบนักเรียน (อายุ ๓-๕ ปี) ครูยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจและยังไม่มีทักษะในการดำเนินการเนื่องจากเป็นครั้งแรกที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นให้ดำเนินการ</p> <p>- การจัดโครงการค่าอุปกรณ์การเรียน (อายุ ๓-๕ ปี) ครูยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจและยังไม่มีทักษะในการดำเนินการเนื่องจากเป็นครั้งแรกที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นให้ดำเนินการ</p>	<p><b>กิจกรรมการจัดประเพณีท้องถิ่น ความเสี่ยง</b> คือ การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้ถูกเรียกเงินคืน เมื่อมีหน่วยงานตรวจสอบมาตรฐานตรวจสอบ</p>



## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>กองการศึกษา</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมที่พบความเสี่ยงใหม่ (ต่อ)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-การจัดโครงการกิจกรรมพัฒนาผู้เรียน ครูยังไม่มี ความรู้ ความเข้าใจและยังไม่มีทักษะในการ ดำเนินการเนื่องจากเป็นครั้งแรกที่ได้รับการจัดสรร งบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นให้ดำเนินการ</li> <li>-การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน</li> <li>-การประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา พบว่าครูยัง ขาดความรู้ความเข้าใจในการเขียนรายงานการ ประเมินตนเอง(SAR)</li> <li>-การประกันคุณภาพนอกสถานศึกษา พบว่าครูยัง ขาดความรู้เข้าใจ และการเตรียมความพร้อมรองรับ ประเมินภายนอกจาก สมศ.</li> </ul> <p><b>ปัจจัยเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ผู้ดูแลเด็กบางคนขาดประสบการณ์ในด้าน การจัดการดูแลเด็กปฐมวัย</li> <li>-ยังขาดอุปกรณ์ สนามเด็กเล่น ในการจัดกิจกรรม นันทนาการกลางแจ้ง</li> </ul> <p><b>กิจกรรมพัสดุและการเงินการบัญชีสถานศึกษา (ศพด.)</b></p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ครูยังขาดความรู้ความเข้าใจในเกี่ยวกับงานพัสดุ และการเงินการบัญชีของสถานศึกษาที่จะต้องปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒</li> </ul>	

## เทศบาลตำบลปะโค

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>กองการศึกษา (ต่อ)</p> <p>*กิจกรรมการจัดประเพณีท้องถิ่น</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>-การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อมีหน่วยงานตรวจสอบมาตรวจสอบ</p> <p><b>กองวิชาการและแผนงาน</b></p> <p>๑) <u>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น)</u></p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญของการแสดงความคิดเห็นในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภา เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะทราบปัญหาความต้องการของประชาชน รวมไปถึงงบประมาณไม่เพียงพอต่อโครงการที่ประชาชนต้องการ</p> <p>๒) <u>กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u></p> <p>-ส่วนราชการมีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง เนื่องจากต้องมีการปรับเปลี่ยนตามงบประมาณ ที่มีอย่างจำกัดให้เป็นไปตามสถานการณ์และตามนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>-การส่งเอกสารการโอนของแต่ละกองมีความล่าช้าอาจส่งผลกระทบต่อห้วงเวลาในการใช้จ่ายงบประมาณ</p>	<p>โดยวิเคราะห์ กองวิชาการและแผนงานประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในพบว่า กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น) เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี และกิจกรรมงานนิติการ ไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องดำเนินการติดตามอย่างสม่ำเสมอ</p>

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กองวิชาการและแผนงาน</b></p> <p>๓) <u>กิจกรรมงานนิติการ</u></p> <p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดปริมาณงานที่มีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ปฏิบัติงานทำให้ดำเนินการไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเชี่ยวชาญในอาชีพของตน</p> <p>-การดำเนินการทางวินัย คณะกรรมการฯ ที่ได้รับการแต่งตั้งไม่มีเวลาที่ว่างตรงกัน หรืออยู่ต่างพื้นที่กันส่งผลให้การดำเนินการมีอุปสรรคโดยไม่เป็นไปตามระยะเวลาตามกฎหมาย และระเบียบหนังสือสั่งการ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๑) <u>กิจกรรมดำเนินงานบริหารบุคคล</u></p> <p>-ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผล การปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิภาพประสิทธิผลตามสมควร</p>



## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๒) <u>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องและมีการติดป้าย เปิด-ปิด เครื่องปรับอากาศให้เป็นเวลา และติดป้าย เปิด-ปิด เครื่องใช้ไฟฟ้าทุกชนิดหลังเลิกใช้งาน</p> <p>๓) <u>กิจกรรมงานสารบรรณ</u> หัวหน้าสำนัก/ปลัด แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงานเทศบาล เกี่ยวกับการลงทะเบียนรับ ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ตุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ตุรการกลางจัดเก็บ ด้วย และให้ตุรการกลาง แจกจ่ายงานทันที พร้อม จัดส่งเอกสาร</p> <p>๔) <u>กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> จัดตั้งงบประมาณและจัดหา สถานที่ในการ จัดตั้งศูนย์ป้องกัน จัดฝึกอบรมบุคลากรให้เกิด ความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญในการปฏิบัติงาน จัดทำ แผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุ และผลกระทบจากอัคคีภัย และแผนปฏิบัติการในแต่ละ ด้านให้ครอบคลุมและสอดคล้องกับพื้นที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>๕) <u>กิจกรรมงานสวัสดิการและสังคม</u> ส่งนักพัฒนาชุมชน และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ตามระเบียบกรม ประชาสงเคราะห์ว่าด้วยการจ่ายเบี้ยยังชีพ, ตรวจสอบ คุณสมบัติผู้ได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆ ให้ละเอียดรอบคอบใน แต่ละปี และควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างใกล้ชิดและคอยตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ</p>	

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> <b>สำนักปลัด</b></p> <p>๖) <u>กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนที่ประสบภัยพิบัติ</u> <u>ต่างๆ</u> ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงสภาพภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลง ให้ความช่วยเหลือประชาชนในกรณีที่ได้รับความสะดวกร้อนจากภัยพิบัติเบื้องต้น</p> <p>๗) <u>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> ให้ความร่วมมือกับอำเภอเมืองหนองคายในการจัดส่งผู้เสพเข้าร่วมฝึกอบรม, ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๘) <u>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</u> เทศบาลมีการดำเนินโครงการพ่นหมอกควัน, และขอความร่วมมือ รพสต.ปะโค ร่วมกับ อสม.สำรวจกำจัดแหล่งยุงลาย พร้อมแจกทรายอะเบท เพื่อป้องกันลูกน้ำยุงลาย ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย ให้ประชาชนป้องกันเมื่อมีการระบาดของโรคไข้เลือดออก</p>	



## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑) <u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u></b></p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการตรวจสอบเอกสาร โดยผู้อำนวยการกองคลังทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย และหลังจากจ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงินแล้วโดยลงลายมือชื่อกำกับไว้ เมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องแล้ว จึงจัดเก็บเข้าแฟ้มประจำเดือน</li> <li>- สั่งกำชับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน</li> </ul> <p><b>๒) <u>กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</u></b></p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดเก็บข้อมูลที่จำเป็นต่อการใช้งานระบบบัญชี ด้านการรับเงิน ให้เป็นปัจจุบันและบันทึกข้อมูลพื้นฐานผู้ชำระภาษีให้ครบถ้วนเรียบร้อย</li> <li>- มีการกำหนดให้ผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุจัดทำรายงานการจัดซื้อขอย้างในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์และในระบบการจัดซื้อจัดจ้าง</li> </ul>	

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๓) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ถือบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๓/ และแก้ไขเพิ่มเติม และพระราชบัญญัติเกี่ยวกับภาษี</li> <li>- กำชับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบและจัดเก็บข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีให้ถูกต้อง และติดตามทวงถามลูกหนี้เป็นระยะ โดยผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</li> </ul> <p><b>๔) กิจกรรมด้านการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบพัสดุ</li> <li>- มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น</li> </ul>	

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>๑) <b>กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง</b> - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในส่วนงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา ให้อ้างอิงราคาจาก พาณิश्यจังหวัด หรือสืบราคาขายจริงตาม ห้องตลาดราคาพื้นที่ใกล้เคียง เพื่อให้ทันต่อ สถานการณ์ปัจจุบัน</p> <p>๒) <b>กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ชุดดิน และ ถมดิน</b> - ควบคุมโดยการแบ่งงาน และออกคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ของเทศบาล เพื่อให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ควบคุม อาคารพ.ศ.๒๕๒๒ และพ.ร.บ.การชุดดินและถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓ ซึ่งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ในการ ตรวจสอบแนวเขตและโครงสร้างอาคาร ให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และ พ.ร.บ.การชุด ดินและถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓ โดยเคร่งครัดฯ</p> <p>- หากเจ้าหน้าที่พบเห็นว่ามีกรก่อสร้างอาคาร ชุด ดินและถมดิน ที่ไม่ได้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ชุดดิน และถมดิน ให้เจ้าหน้าที่มีอำนาจสั่งให้หยุดทำการ ก่อสร้างอาคารชุดดินและถมดินจนกว่าจะมีการขอ อนุญาตถูกต้องตามขั้นตอน</p>	



## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กองการศึกษา</b></p> <p>๑) <u>กิจกรรมงานพัสดุและการเงินการบัญชีของสถานศึกษา</u> (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ให้หัวหน้าสถานศึกษาดำเนินการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> <li>-ให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรายงานผลการดำเนินงานโครงการตามแผนปฏิบัติการของสถานศึกษาให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น</li> <li>-ให้สถานศึกษารายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นประจำทุกปี - ส่งบุคลากรประจำศูนย์เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานพัสดุและการเงินการบัญชีของสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง</li> <li>-ตรวจสอบการดำเนินการใช้งบประมาณด้านการศึกษา</li> <li>-ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.</li> </ul> <p>๒) <u>กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-มีการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</li> <li>-ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาไปศึกษาต่อให้มีคุณวุฒิตามหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานให้ครบถ้วน</li> <li>-จัดทัศนศึกษาดูงานด้านการศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหารจัดการเรียนการสอนที่ดีตามความเหมาะสม</li> <li>-ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.</li> </ul>	

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้</b></p> <p>-ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงานแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด คัดค้าน โปร่งใส ตรวจสอบได้</p> <p><b>กองวิชาการและแผนงาน</b></p> <p><b>๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น</b></p> <p>-ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒ และ ๓) และหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท.๐๘๑๐.๓/ว๒๙๓๑ ลงวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๒ โดยดำเนินการดังนี้</p> <p>๑.คัดเลือกและประกาศจัดส่วนประชาคมระดับหมู่บ้านและระดับตำบล</p> <p>๒.กำหนดวันเวลา สถานที่ประชาคมระดับหมู่บ้านและระดับตำบล</p> <p>๓. แจ้ง/ประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าร่วมประชุมทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓ วัน และให้ปิดประกาศไว้ในที่เปิดเผย</p>	

## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>กองวิชาการและแผนงาน</p> <p>๑) <u>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น (ต่อ)</u></p> <p>๔. ดำเนินการประชุมประชาคมในระดับหมู่บ้านและระดับตำบลตามกำหนด วัน เวลา</p> <p>๕. จัดทำสรุปปัญหา ความต้องการ/รวบรวมและสรุปรายงานการประชุมเสนอผู้บริหาร</p> <p><u>๒. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u></p> <p>-แจ้งระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อเป็นแนวทางให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการทราบ ในส่วนที่เกี่ยวข้องอำนาจของผู้โอน</p> <p>-ดำเนินการโอน และแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณตามแผนงานและระยะเวลา เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ</p> <p>-ผู้บังคับบัญชาทุกระดับต้องติดตามตรวจสอบในขั้นตอนกระบวนการดำเนินการอย่างใกล้ชิด</p> <p><b>๓. <u>กิจกรรมการดำเนินงานในฝ่ายนิติการ</u></b></p> <p>-มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษา กรณีศึกษาถึงแนวทางการดำเนินการจากแห่งอื่น ในกระบวนการแนวทางการดำเนินคดี การบังคับคดี และงานรับเรื่องร้องทุกข์ และร้องเรียน</p> <p>-ประสานขอข้อมูลจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ อาทิเช่น เทศบาลอื่นๆ ท้องถิ่นอำเภอ/จังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>-จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม และผู้บังคับบัญชาต้องติดตามตรวจสอบในกระบวนการขั้นตอนการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด และติดตามรายงานการปฏิบัติงานทุก ๓ เดือน</p>	



## เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงาน และเจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๓. มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔. จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสาร เพื่อประชาสัมพันธ์งาน ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๕. จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p><b>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาล ต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลปะโค</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของเทศบาล มีความเหมาะสมครอบคลุมทุก ด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความ สะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลปะโค ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามและประเมินผลการควบคุม ภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การ จัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสม และเป็นที่น่า พพอใจ</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลปะโค มีการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองหนองคาย

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายสมเกียรติ แก้วพิลา)

นายกเทศมนตรีตำบลปะโค

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

## เทศบาลตำบลปะโค

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

## สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. ภารกิจกรมงานบริหารงานบุคคล วิสาหกิจ</p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างของเทศบาล และเกิด ประสิทธิผลในการให้บริการ ประชาชน</p> <p>๒. ภารกิจกรมการลดปัญหาภาวะ โลกร้อน</p> <p>วิสาหกิจ</p> <p>- เพื่อให้พื้นที่ตำบลปะโคมี สภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์ เกิดผลต่อสุขภาพของคนในตำบล</p>	<p>๑. ขาดกระบวนการสร้างขวัญ และกำลังใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ระเบียบบริหารงานบุคคล ท้องถิ่นการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานขาดทักษะ และความ เข้าใจ</p> <p>๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครบคลุมทุกพื้นที่ภายในตำบล</p> <p>๒. การร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น ก า ร เ ป็ ด - ปิ ด เครื่องปรับอากาศ, การใช้น้ำมัน ในองค์กร</p>	<p>๑. ปรับปรุงการขอรับอัตรา กำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม</p> <p>๑. ตรวจสอบพื้นที่ว่าง เปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ ให้เริ่มและทั่วถึง</p> <p>๒. สร้างความตระหนักใน การลดใช้พลังงาน</p> <p>๓. มีการติดป้าย เปิด-ปิด เครื่องใช้ไฟฟ้าทุกชนิดให้ เป็นเวลา</p>	<p>การควบคุมภายในมี ความเพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>การควบคุมภายในมี ความเพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>ระเบียบบริหารงานบุคคล ท้องถิ่นการแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ทำ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะ และความ เข้าใจ</p> <p>มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครบคลุมทุกพื้นที่ภายใน ตำบล</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักปลัด</p>



**เทศบาลตำบลปะโต**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสียหาย (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสียหายที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>สำนักปลัด ๓. ภารกิจกรมงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้บริการสารบรรณ เกิดความเป็น ระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว</p>	<p>๑. การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงเลขของ หนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและ ไม่สำเนาฉบับมาเก็บไว้ที่ ธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบ ว่าเป็นเรื่องอะไร และทำให้ ความล่าช้าในการสืบค้น</p>	<p>๑. แจ้งในที่ประชุม ประจำเดือนเกี่ยวกับกา รลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งต่างๆ ๒. ให้ธุรการกลางเป็นผู้ ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของ เรื่องนำเอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บด้วย ๓. ให้ ธุรการ ก ล ง แจกจ่ายงานทันทีพร้อม จัดส่งเอกสารทันที ๔. เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>การควบคุมภายในมี ความเพียงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง และประกาศ บาง เรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลข ของหนังสือที่สารบรรณ กลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อ เรื่องและไม่ได้สำเนา ฉบับมาเก็บไว้ที่ธุรการ กลาง ทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องอะไร และทำให้ เกิดความล่าช้าในการ สืบค้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>สำนักปลัด</p>

**เทศบาลตำบลปะโต**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓) <b>สำนักปลัด</b>	ความเสียง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสียงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p>๔. ภารกิจกรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในเขตเทศบาล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. สถานที่ในการจัดตั้งศูนย์ป้องกันฯ ยังไม่เพียงพอและเหมาะสม</p> <p>๒. ขาดอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน ยังไม่เพียงพอ</p> <p>๓. บุคลากรไม่เพียงพอ ขาดความชำนาญ</p> <p>๔. สภาพอาคารที่มีความเปลี่ยนแปลงและแปรปรวน</p>	<p>๑. มีการจัดฝึกอบรม หรือให้บุคลากรเข้ารวมฝึกอบรมให้เกิดความรู้ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดทำแผนรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุ และผลกระทบบจาก อัคคีภัยและแผนปฏิบัติการในแต่ละด้านให้ครอบคลุม และสอดคล้องกับพื้นที่ที่รับผิดชอบ</p>	<p>การควบคุมภายในมีความเพียงพอและมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ขาดอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ</p> <p>๒. บุคลากรยังขาดความชำนาญ</p> <p>๓. สภาพอาคารที่มีความเปลี่ยนแปลงและแปรปรวน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>สำนักปลัด</p>

**เทศบาลตำบลปะโต๊ะ**  
**รายงานการประเมินผลผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสียง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสียงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๕. ภารกิจรณรงงานสวัสดิการและสังคม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้รับเบี้ยยังชีพได้รับสิทธิ์ที่ ถูกต้องตรงตามระเบียบกรม ประชากรสงเคราะห์ว่าด้วยการจ่ายด้วย การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการ และผู้ติดเชื้อเอชไอวี</p>	<p>การลงทะเบียนผู้สูงอายุ คน พิการ และผู้ติดเชื้อเอชไอวี หัวงเวลาเพียง ๑ เดือน คือ เดือนพฤศจิกายน ของทุกปี ในการลงทะเบียนในระบบ ส่วนกลางของกรมส่งเสริม การปกครอง ทำให้ระบบ อินเตอร์เน็ตล่ม เพราะมีการ ลงทะเบียนในระบบ ประเทศ และอาจทำให้ผู้รับ เบี้ยยังชีพเสียชีวิตที่พึ่งจะ ได้รับ</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพต่าง ๆ มาลงทะเบียน เร็วขึ้น เพื่อจะให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบลงทะเบียนใน ระบบส่วนกลางตั้งแต่ระบบ เริ่มเปิด เพราะถ้ามีปัญหาจะ ได้แก้ไขได้ทันเวลาที่ ทำให้ ผู้รับเบี้ยยังชีพได้รับสิทธิ์ครบ ทุกคน</p> <p>๒. ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆ ให้ ละเอียดครอบคลุมในแต่ละปี</p>	<p>การควบคุมภายในมี ความเพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>การลงทะเบียนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ติดเชื้อ เอชไอวี หัวงเวลาเพียง ๑ เดือน คือเดือน พฤศจิกายน ของทุกปี ใน การลงทะเบียนในระบบ ส่วนกลางของกรม ส่งเสริมการปกครอง ทำให้ ระบบอินเตอร์เน็ตล่ม เพราะมีการลงทะเบียน ในระบบทั่วประเทศ และ อาจทำให้ผู้รับเบี้ยยังชีพ เสียชีวิตที่พึ่งจะได้รับ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>สำนักปลัด</p>



**เทศบาลตำบลปะโค**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๖. ภารกิจกรมการช่วยเหลือนโยบายประชาชน ที่ประสบภัยพิบัติต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ประสบภัย พิบัติต่างๆ</p>	<p>๑. สภาพพื้นที่ติดแม่น้ำโขง และติด แม่น้ำลำค้ำญหลายสาย ทำให้มีความ เสี่ยงที่น้ำหลากได้</p> <p>๒. ไม่มีอาสาสมัครในการเตือนภัย และประสานงานกับส่วนราชการ</p> <p>๓. สภาพภูมิอากาศที่ไม่สามารถ ควบคุมได้</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงสภาพอากาศที่ เปลี่ยนแปลงและแปรปรวน</p> <p>๒. ให้ความช่วยเหลือ ประชาชนในกรณีที่ได้รับ ความเดือดร้อนจากภัยพิบัติ เบื้องต้น</p>	<p>การควบคุมภายในมี ความเสี่ยงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ไม่มีอาสาสมัครใน การเตือนภัยและ ประสานงานกับส่วน ราชการ</p> <p>๒. สภาพภูมิอากาศที่ ไม่สามารถควบคุมได้</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p><b>๗. ภารกิจกรมป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด</b> วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและแก้ปัญหายา เสพติดในพื้นที่ตำบล และที่หมู่ผู้เสพ ยาเสพติดจากกา รติดยา</p>	<p>๑. อาจเกิดการระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่</p> <p>๒. ไม่ได้รับความร่วมมือจาก ประชาชนในการค้นหาผู้ขายและผู้ เสพของแต่ละหมู่บ้าน</p>	<p>๑. ให้ความร่วมมือกับอำเภอ เมืองหนองคายในการจัดตั้งผู้ เสพเข้าร่วมฝึกอบรม</p> <p>๒. ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมใน การสอดส่องดูแล แจ้ง เบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>การควบคุมภายในมี ความเสี่ยงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>ไม่ได้รับความร่วมมือ จากประชาชนในการ ค้นหาผู้ขายและผู้เสพ ของแต่ละหมู่บ้าน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>สำนักปลัด</p>

**เทศบาลตำบลปะโค**  
**รายงานการประเมินผลการทำงานครบตามภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ คณะกรรมการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
สำนักปลัด ๔.กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคภัยไข้เจ็บ วัตถุประสงค์ -เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออก	๑. มีผู้ได้รับเชื้อโรคไข้เลือดออก ๒. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ และขาดจิตสำนึกในการกำจัด ลูกน้ำ ๓. มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย จำนวนมาก	เทศบาลได้ดำเนินโครงการพ่น หมอกควันในพื้นที่ ๒. ขอความร่วมมือ รพสต.ปะโค ร่วมกับ อสม.สำรวจและกำจัด แหล่งยุงลาย พร้อมแจก ทรายอะเบทเพื่อป้องกันลูกน้ำ ยุงลาย ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตาม สายให้ประชาชนป้องกัน ในช่วง ฤดูฝน และมีมาตรการระบอบของ ไข้เลือดออก	การควบคุมภายในมี ความเพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง	๑. มีผู้ได้รับเชื้อโรค ไข้เลือดออก ๒. ประชาชนไม่ทำให้ ความสำคัญและขาด จิตสำนึกในการกำจัด ลูกน้ำ ๓. มีแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายจำนวนมาก	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒	สำนักปลัด

**เทศบาลตำบลปะโค**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสียง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสียง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>กองคลัง</p> <p>๑. <u>กิจกรรมด้านการตรวจฎีกา</u>  <u>ก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u>  <u>วัตถุประสงค์</u>                      - เพื่อให้การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก                      จ่ายเงินงบประมาณถูกต้องเป็นไป                      ตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>(๔)</p> <p>-บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีไม่ เพียงพอ และผู้บันทึกบัญชี กับผู้ทำการเบิกจ่ายเป็น บุคคลคนเดียวกัน</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๒. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม</p>	<p>(๖)</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายได้ปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความ ระมัดระวังรอบคอบ โดยยึดระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>(๗)</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบใน การรับเงิน-จ่ายเงิน และ บันทึกบัญชีรายรับ - รายจ่าย และตรวจสอบ ความถูกต้อง ปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความเร่งด่วน อีกทั้ง เป็นงานที่ละเอียด อาจทำ ให้เกิดการผิดพลาดในการ ลงบัญชีและยากแก่การ ตรวจสอบ</p> <p>๒. เนื่องจากระเบียบการ เบิกจ่ายเงินและระเบียบ ต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม</p>	<p>(๘)</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>(๙)</p> <p>กองคลัง</p>



เทศบาลตำบลปะโต  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหรือภารกิจ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>กองคลัง</p> <p>๒. กิจกรรมด้านระบบบัญชี                      คอมพิวเตอร์                      วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้สามารถใช้งานในระบบ                      บัญชีคอมพิวเตอร์ได้เป็นปัจจุบัน                      และเป็นไปตามระเบียบฯ ที่                      เกี่ยวข้อง</p>	<p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ                      เข้าใจในการปฏิบัติงานด้าน                      ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบ                      กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ                      รับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝาก                      เงิน การเก็บรักษาเงิน และการ                      ตรวจเงินขององค์การปกครอง                      ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และ                      แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน                      ดำเนินการแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้อง                      ตามกระบวนการของระบบบัญชี                      (e-loss) และนำเข้าข้อมูลให้เป็น                      ปัจจุบัน</p> <p>๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม                      สรรหาบุคลากร</p> <p>๔. มีผู้อำนวยการกองคลัง                      ติดตาม</p>	<p>เจ้าหน้าที่จัดเก็บ                      รายได้หรือผู้ที่ได้รับ                      มอบหมายสามารถรับ                      รับเงินในระบบบัญชี                      คอมพิวเตอร์และ                      สามารถบันทึก/แก้ไข                      ข้อมูลและผู้ชำระภาษี                      ได้อย่างถูกต้องและ                      เป็นปัจจุบัน</p> <p>ผู้รับผิดชอบงานด้าน                      พัสดุให้เข้าไปทำการ                      ดำเนินการจัดซื้อจัด                      จ้างในระบบบัญชี                      คอมพิวเตอร์อย่า                      ล้มล่าเสมอ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความ                      เข้าใจในการรับ                      เงินในระบบ (e-loss)                      และยังไม่สามารถบันทึก                      ข้อมูลฐานลูกหนี้ใน                      ระบบได้อย่างถูกต้อง                      ครบถ้วน และไม่                      เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. บุคลากรไม่เพียงพอ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>กองคลัง</p>

**เทศบาลตำบลปะโต**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสียง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสียง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>กองคลัง</p> <p>๓. ภารกิจกรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบฯ ที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)พ.ศ. ๒๕๔๘ และพระราชบัญญัติ ภาษีฯ</p> <p>๒. กำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการจัดเก็บภาษีให้ มีการติดตามทวงถามหนี้ที่ถึง กำหนดชำระ และหนี้ที่จะถึง กำหนดอายุความ และปรับปรุง ข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียม ต่างๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล</p> <p>๒.ตรวจสอบการรับ เงินการนำส่งเงินและ การนำฝากเงินเป็น ประจำ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่ มีความเข้าใจในการ ทำงานในหน้าที่ของ ตนเองเท่าที่ควร</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลปะโต  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>กองคลัง</p> <p>๔. ภารกิจรรมด้านการดำเนินงาน จัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ ที่ เกี่ยวข้องและสามารถปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง โปร่งใส สามารถ ตรวจสอบได้</p>	<p>ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานพัสดุโดยตรง และ เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย ขาดความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบการปฏิบัติงานด้าน พัสดุ</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุของหน่วยงานบริหาร ราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๙) พ.ศ.๒๕๕๓ และระเบียบการ รับฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๒)พ.ศ.๒๕๕๔, พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ ,ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยเรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง ๒๕๖๐ รวมถึงกฎกระทรวง</p>	<p>๑. มี การ ส ร ร ห เจ้าหน้าที่พัสดุหรือมี เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย ๒. ปฏิบัติงานตาม ระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ยังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ซึ่งผู้รับมอบหมายรักษา ราชการแทนนั้น มี ภารกิจงานด้านการเงิน และบัญชี มากอยู่แล้ว เป็นเหตุให้ไม่สามารถ ดูแลงานพัสดุได้ทั่วถึง อีกทั้งยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และงานด้านพัสดุ เท่าที่ควร</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>กองคลัง</p>



เทศบาลตำบลปะโต  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสียง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสียงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p>กองช่าง</p> <p>๑. <b>กิจกรรมประมาณราคางานก่อสร้าง</b>                      วัตถุประสงค์                      - เพื่อให้การประมาณราคาเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการในการคำนวณต่างงาน ต้นทุนหรือราคางานก่อสร้างของทางราชการ                      - เพื่อให้การกำหนดราคากลางเป็นไปตามเกณฑ์การกำหนดราคากลางและระเบียบพัสดุ                      - เพื่อเป็นการตรวจสอบควบคุมการกำหนดราคากลางก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพและประหยัดงบประมาณแผ่นดิน</p>	<p>๑. ราคาวัสดุก่อสร้าง ราคาน้ำมัน น้ำมัน เปลี่ยนแปลงตลอด                      ๒. การคำนวณราคากลางไม่ได้ แม่นยำ เอกสารแหล่งที่มาหรือสำเนาที่นำมาคำนวณราคากลาง</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง                      ๒. สืบราคาและเปรียบเทียบราคาก่อสร้างและราคาม้ำมัน</p>	<p>การควบคุมภายในมีความเพียงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ราคาวัสดุก่อสร้าง ราคาน้ำมัน น้ำมัน เปลี่ยนแปลงตลอด                      ๒. การคำนวณราคากลางไม่ได้ แม่นยำ เอกสารแหล่งที่มาหรือสำเนาที่นำมาคำนวณราคากลาง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p>	<p>กองช่าง</p>

**เทศบาลตำบลปะโต**  
**รายงานการประเมินผลการทำงานสืบสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสียง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสียง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>กองช่าง</p> <p>๒. ภารกิจกรมขออนุญาต ก่อสร้าง อาคาร ขุดดิน และถมดิน วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อกำกับดูแลตรวจสอบการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ขุดดิน และ ถมดินให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.ควบคุม อาคารและ พ.ร.บ.การขุดดินและถม ดิน</p> <p>-เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร มักจะทำเนิ่นการก่อนที่จะมาขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ขุดดิน และถมดิน เมื่อเกิดปัญหาเรื่อง แนวเขตหรือโครงสร้างอาคารก็ แก้ไขยาก</p> <p>๒. มีการก่อสร้างอาคารใหม่ แทนที่อาคารเดิม โดยใช้เลขที่ บ้านเดิมจึงไม่มีการขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ทำให้เทศบาล ไม่ได้เข้าไปตรวจสอบแนวเขต หรือโครงสร้าง ซึ่งอาจรุกล้ำ แนวเขต ข้างเคียง หรือ โครงสร้างอาคารไม่ได้มาตรฐาน วิศวกรรม</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร และ พ.ร.บ.การขุดดิน และถมดิน</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>การควบคุมภายในมี ความเพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร มักจะทำเนิ่นการก่อนที่จะมาขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ขุดดิน และถมดิน เมื่อเกิดปัญหาเรื่อง แนวเขตหรือโครงสร้างอาคารก็ แก้ไขยาก</p> <p>๒. มีการก่อสร้างอาคารใหม่ แทนที่อาคารเดิม โดยใช้เลขที่ บ้านเดิมจึงไม่มีการขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ทำให้เทศบาล ไม่ได้เข้าไปตรวจสอบแนวเขต หรือโครงสร้าง ซึ่งอาจรุกล้ำ แนวเขต ข้างเคียง หรือ โครงสร้างอาคารไม่ได้มาตรฐาน วิศวกรรม</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลปะโค

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑.กิจกรรมการจัดการศึกษาและ พัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี มาตรฐานในการปฏิบัติงานและ สามารถจัดการเรียนการสอนได้อย่าง มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ผู้ดูแลเด็กบางคนขาด ประสบการณ์ในด้านการจัดการ ดูแลเด็กปฐมวัย</p> <p>๒. ขาดอุปกรณ์ สวมเด็กเล่น ในการจัดกิจกรรมนันทนาการ กลางแจ้ง</p> <p>๓. ครูขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการทำงานและการ เบิกค่าใช้จ่ายในการจัด การศึกษา เช่น ค่าเครื่องแบบ นักเรียน ค่าอุปกรณ์การเรียน ค่าหนังสือเรียน และค่ากิจกรรม พัฒนาผู้เรียน</p>	<p>๑. ประชุม/ตรวจสอบ กับคณะกรรมการ ศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อ ประชุมการเรียนการ สอน</p> <p>๒. เทต บาล ตั้ง งบประมาณสนับสนุน ด้านการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา เพื่อ ส่งครูเข้ารับฝึกอบรม</p> <p>๓. ส่งเสริมให้ผู้ดูแล เด็กเรียนต่อระดับ ปริญญาตรีทาง การศึกษา</p>	<p>๑. มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของเทศบาล จำนวน ๒ ศูนย์ ศูนย์ ละ ๒ ครั้ง</p> <p>๒. จัด ประชุม คณะกรรมการ บริหารศูนย์ ครู ผู้ปกครองและผู้มี ส่วนได้เสีย อย่าง น้อยปีการศึกษาละ ๔ ครั้ง</p>	<p>๑. การประกันคุณภาพภายใน/ ภายนอกของสถานศึกษา</p> <p>๒. การเบิกจ่ายงบประมาณ เช่น ค่าอุปกรณ์การเรียน ค่าหนังสือ เรียน และค่ากิจกรรมพัฒนา ผู้เรียน อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ เพราะเป็นครั้งแรกที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กทุกแห่งทั่วประเทศได้รับ การจัดสรรงบประมาณให้ ดำเนินการ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>กอง การศึกษา</p>



**เทศบาลตำบลปะโต**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสียง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสียง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑.กิจกรรมการจัดการศึกษาและ พัฒนาคุณภาพเด็กเล็ก (๒๑) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี มาตรฐานในการปฏิบัติงานและ สามารถจัดการเรียนการสอนได้อย่าง มีประสิทธิภาพ</p>		<p>๓.กองการศึกษา ร่วมกับ กอ.กอดัง จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจ แนวทางปฏิบัติการใช้งบประมาณ ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา เช่น ค่าเครื่องแบบนักเรียน ค่า อุปกรณ์การเรียน ค่าหนังสือ เรียน และค่ากิจกรรมพัฒนา ผู้เรียน ให้กับผู้พัฒนาเด็กเล็ก ในพื้นที่ โดยให้ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>๓.มีการฝึกอบรม จัดซื้อจัดจ้าง เช่น ค่า เครื่องแบบนักเรียน ค่า อุปกรณ์การเรียน ค่า หนังสือเรียน และค่า กิจกรรมพัฒนาผู้เรียน ๔.มีการปรับปรุง แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณเพิ่มเติม</p>		<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>กองการศึกษา</p>



## เทศบาลตำบลปะโค

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

## สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<b>กองการศึกษา</b> <b>๓. กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น</b> <b>วัตถุประสงค์</b> -เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการจัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดตั้งจัดตั้งและกรมการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่ตรงการตามระเบียบการได้ สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยมีเงินคืน เมื่อหน่วยงานตรวจสอบมาตรวจราคา	๑.ปฏิบัติตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด	การควบคุมภายในมีความเพียงพอและมี การปฏิบัติตามข้อ	การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยงานตรวจสอบมาตรวจราคา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒	กองการศึกษา



**เทศบาลตำบลปะโค**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>กองวิชาการและแผนงาน</p> <p>๑. ภารกิจกรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. เพื่อให้การวางแผนการพัฒนา ท้องถิ่นและการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปีให้สอดคล้องกับ ภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นไปตาม นโยบายรัฐบาล</p>	<p>๑. การประชุม ประชาคมมีผู้เข้าร่วม กิจกรรมน้อยอาจได้ข้อมูลที่ นำมาจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่ตรงกับความต้องการ ต้องการ</p> <p>๒. โครงการที่ทำอาจไม่ตรงกับ ความต้องการของประชาชน</p> <p>๓. งบประมาณดำเนินงานไม่ เพียงพอโครงการที่ ประชาชนต้องการ</p>	<p>๑. เพิ่มช่องทางในการ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ได้รับรู้ถึงการประชุมประชาคม ท้องถิ่น</p> <p>๒. ส่งหนังสือแจ้งและประสาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทุก หน่วยงานเพื่อให้เห็น ความสำคัญของการประชุม ประชาคมท้องถิ่นทุกครั้ง</p> <p>๓. คัดเลือกโครงการที่ สามารถตอบสนองความ ต้องการและบรรเทาความ เดือดร้อนให้แก่ประชาชนมาก ที่สุด</p>	<p>๑. มีผู้เข้าร่วมประชุม ประชาคมตามกำหนด หรือเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. มีการบันทึก รายงานการประชุม ที่ละเอียด ชัด 晰 เข้าร่วมประชุม ประชาคมแต่ละ หมู่บ้าน</p>	<p>ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการประชุม กิจกรรมน้อยอาจได้ ข้อมูลที่นำมาจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่สอดคล้องกับ ความต้องการ ที่แท้จริง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>กองวิชาการ และแผนงาน</p>

**เทศบาลตำบลปะโต**  
**รายงานการประเมินผลผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>กองวิชาการและแผนงาน</p> <p>๒) ภารกิจกรมการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำสั่งและงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการโอน และ แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำสั่งและ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไป ตามระเบียบของทางราชการ</p>	<p>- มีการโอน และแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำสั่งและ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีเกิน ๑๐ ครั้ง ไม่ เป็นไปตามเกณฑ์การ ประเมินประสิทธิภาพของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (LPA)</p>	<p>ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒ และ ๓) รวมทั้งหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทยที่เกี่ยวข้องกับ งบประมาณ</p>	<p>๑.ประชุมเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องให้ถือปฏิบัติใน การโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำสั่งที่แจ้ง งบประมาณ ตาม กำหนดระยะเวลา ๒.ให้ส่วนราชการ พิจารณาดำเนินการให้ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงาน เว้นแต่มี เหตุผลจำเป็นเร่งด่วนที่ ต้องมีการปรับเปลี่ยน ตามนโยบาย</p>	<p>๑.งบประมาณรายจ่าย ประจำปีที่ตั้งไว้ไม่ เพียงพอต่อการบริหาร ๒. มีการปรับแผนการ ดำเนินงาน ทรีอ โครงการที่กำหนดไว้ แล้ว ทำให้ต้องโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่า ชี้แจงงบประมาณ บ่อยครั้ง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>กองวิชาการ และแผนงาน</p>

**เทศบาลตำบลปะโค**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหรือภารกิจ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>กองวิชาการและแผนงาน</p> <p>๒. กิจกรรมงานนิติการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานด้านกฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัยข้อกฎหมาย งานสอบสวน งานรับเรื่องราวร้อง ทุกข์ และร้องเรียน การแก้ไขปัญหา ให้กับประชาชน เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง เป็นธรรม</p>	<p>๑. ปริมาณงานมีจำนวนมาก เมื่อเปรียบเทียบกับ ผู้ปฏิบัติงานทำให้ดำเนินการ ไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. การปฏิบัติงานต้องใช้เวลา สอบสวน หากเร่งรีบอาจเกิด ความไม่เป็นธรรมกับผู้ถูก สอบสวน และเกิดความ เสียหายแก่ทางราชการ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ และ ประสบการณ์</p> <p>๒. ติดตามรายงานการ ปฏิบัติงานทุก ๓ เดือน</p>	<p>มีคำสั่งเทศบาลตำบล ปะโค เรื่อง มอบหมาย งานและหน้าที่ความ รับผิดชอบของพนักงาน เทศบาล</p>	<p>(๗)</p>	<p>(๘)</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>	<p>กองวิชาการ และแผนงาน</p>

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน  
  
 (นายสมเกียรติ แก้วพิลา)  
 นายกเทศมนตรีตำบลปะโค