



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลปรางค์กู่
อำเภอปรางค์กู่ จังหวัดศรีสะเกษ



คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทัศนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลตำบลปรางค์กู่ ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปรางค์กู่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มาพร้อมนี้

คณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลปรางค์กู่

สารบัญ

บทนำ

๑. แบบ ปค. ๑
๒. แบบ ปค. ๔
๓. แบบ ปค. ๕
๔. แบบ ปค. ๖

หน้า

- ๑ - ๔
- ๕ - ๑๑
- ๑๒ - ๒๓
- ๒๔ - ๒๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอปราจีนบุรี

เทศบาลตำบลปราจีนบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลปราจีนบุรี เห็นว่า การควบคุมภายในหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอปราจีนบุรี

ลายมือชื่อ



(นายชัชณพงศ์ รตนะกมลเศรษฐ์)

นายกเทศมนตรีตำบลปราจีนบุรี

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสามดังนี้

แต่อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๘ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัดเทศบาล

กิจกรรมขาดการประชาสัมพันธ์ข่าวสารหน่วยงาน

กองคลัง

๑. ขาดบุคลากร ดังนี้

๑. ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒. ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ

๓. ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้

/กองช่าง...

กองช่าง

๑. ขาดบุคลากร ดังนี้
 ตำแหน่ง ช่างโยธา
๒. ขาดการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุไฟฟ้า

กองการศึกษา

- ขาดบุคลากร ดังนี้
๑. ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด และยังขาดทักษะ ความรู้ และความเข้าใจ เกี่ยวกับการออกใบอนุญาต หนังสือรับรองการแจ้งฯ และการออกใบเสร็จรับเงินในระบบออนไลน์ของกรมฯ
๒. เจ้าหน้าที่ด้านสาธารณสุข จำนวน ไม่เพียงพอ บางครั้งไม่สามารถออกตรวจสอบสถานประกอบการได้ทุกแห่ง

กองการประปา

ขาดการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุกองการประปา

หน่วยตรวจสอบภายใน

ขาดบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

- กิจกรรมขาดการประชาสัมพันธ์ข่าวสารหน่วยงาน มีการปรับปรุงควบคุมภายใน ดังนี้
- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน
 - มีการซ่อมแซม ปรับปรุง เครื่องกระจายเสียงให้ใช้งานได้
 - จัดให้มีเสียงตามสายเป็นประจำ เพื่อแจ้งข่าวสารของหน่วยงาน

กองคลัง

๑. ขาดบุคลากร มีการปรับปรุงควบคุมภายใน ดังนี้
 ๑. ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 ๒. ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ
 ๓. ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้
 - จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน
 - รับโอน(ย้าย) ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการจัดเก็บฯ และเจ้าหน้าที่พัสดุ
 - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับอบรม
 - กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ เพื่อลดความผิดพลาดและล่าช้า

/กองช่าง...

กองช่าง

๑. ขาดบุคลากร ตำแหน่ง นายช่างโยธา มีการปรับปรุงควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน
- รับโอน(ย้าย) ตำแหน่ง ช่างโยธา
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับอบรม
- กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือ

สั่งการ เพื่อลดความผิดพลาดและล่าช้า

๒. ขาดการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุไฟฟ้า มีการปรับปรุงควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน
- ตรวจสอบเช็คพัสดุทุกวันเพื่อเป็นปัจจุบัน
- ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อให้ตรวจสอบพัสดุให้เป็นปัจจุบัน

กองการศึกษา

ขาดบุคลากร มีการปรับปรุงควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน
 - รับโอน(ย้าย) ตำแหน่ง ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี
 - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับอบรม
 - กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือ

สั่งการ เพื่อลดความผิดพลาดและล่าช้า

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างาน ต้องมีการตรวจสอบระบบการจัดเก็บค่าธรรมเนียม การออกใบเสร็จรับเงิน และการนำเงินส่งกองคลัง อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๒. การให้ความรู้และสอนทักษะที่จำเป็นที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน โดยใช้ระบบพี่สอนงานน้อง ในระยะเริ่มต้นก่อน

๓. ใช้แบบประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการเป็นแนวทางในการพัฒนาและปรับปรุงระบบการทำงานของเจ้าหน้าที่ ระบบเอกสารและระบบการให้บริการให้ผู้รับบริการพึงพอใจมากที่สุด และเทศบาลสามารถจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมได้เพิ่มขึ้นตามความเจริญเติบโตของเมือง

๔. เจ้าพนักงานท้องถิ่น ไม่ต้องออกคำสั่งให้ปรับปรุงแก้ไข แต่ผู้ประกอบการ สามารถแก้ไขข้อบกพร่องได้ตามคำแนะนำของเจ้าพนักงานสาธารณสุข

กองการประปา

ขาดการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุกองการประปา มีการปรับปรุงควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน
- ตรวจสอบเช็คพัสดุทุกวันเพื่อเป็นปัจจุบัน
- ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อให้ตรวจสอบพัสดุให้เป็นปัจจุบัน

หน่วยตรวจสอบภายใน

ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน มีการปรับปรุงควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน
- รับโอน(ย้าย) ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับอบรม
- กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ เพื่อลดความ

ผิดพลาดและล่าช้า

เทศบาลตำบลปรางค์กู๋
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลปรางค์กู๋ ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติงานดังนี้</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความจริงตรงและจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจรับ 	<p>๑.๑ เทศบาลตำบลปรางค์กู๋ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมและจริยธรรม และแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบ พร้อมกำกับและสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหาร มีทัศนคติและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน ด้วยความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลปรางค์กู๋ มีการจัดแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลปรางค์กู๋ ที่ ๕๑๐/๒๕๖๗ เรื่อง มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างเทศบาลถือปฏิบัติ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗ -๒๕๖๙) โดยระบุแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ตาม</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลปรางค์กู่ มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>โครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลปรางค์กู่ ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๕ กอง คือ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองการประปา และหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๔ เทศบาลตำบลปรางค์กู่ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ เทศบาลตำบลปรางค์กู่ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๑.๕.๒ เทศบาลตำบลปรางค์กู่ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ เทศบาลตำบลปรางค์กู่ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p> <p>๒.๑.๑ เทศบาลตำบลปรางค์กู่ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติ</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</p> <p>- มีแผนการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบละเอียดตรงกัน</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>- มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากภายในและภายนอก เช่นการปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>- มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อพิจารณาประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>- มีการกำหนดวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>	<p>เทศบาล พ.ศ. ๒๕๕๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒</p> <p>๒.๑.๒ เทศบาลตำบลปรางค์กู่ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรม โดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p> <p>๒.๒.๑ เทศบาลตำบลปรางค์กู่ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงโดยวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP เป็นต้น</p> <p>๒.๒.๒ เทศบาลตำบลปรางค์กู่ มีการมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่เกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง</p> <p>๒.๓.๑ เทศบาลตำบลปรางค์กู่ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๓.๒ เทศบาลตำบลปรางค์กู่ มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ เทศบาลตำบลปรางค์กู่ กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยกำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กรให้ข้าราชการ พนักงานทุกคน ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>- มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>- มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>- มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลปรางค์กู๋ มีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากกิจกรรมที่ควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อเพียงพอและมีประสิทธิผล</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง ในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>เทศบาลตำบลปรางค์กู๋ ได้ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีระบบสารสนเทศที่ใช้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล เพื่อการควบคุมภายในบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลปรางค์กู๋ ได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งเทศบาลตำบลปรางค์กู๋ ที่ ๕๑๐/๒๕๖๗ เรื่อง มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างเทศบาลถือปฏิบัติ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗ -๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>เทศบาลตำบลปรางค์กู๋ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้าใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล เช่น Line , Facebook เพื่อและการทำงานบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้อย่างครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคน ทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอ ข้อคิดเห็นและเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน ขององค์กร</p> <p>๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจาก ภายนอก เช่น ประชาชน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>เทศบาลตำบลปรางค์กู่ ได้พิจารณาความเหมาะสมของ ระบบติดตามประเมินผลภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตาม ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผล ของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการ ควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็น อิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจาก การประเมินผล เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของควบคุม ภายใน</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>เทศบาลตำบลปรางค์กู่ มีการติดตามประเมินผลโดยการ จัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการ ดำเนินงานกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความ เพียงพอการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ หนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องพบจากการ ประเมินผล เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลปรางค์กู๋ มีโครงสร้างเป็นมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป คือ

สำนักปลัดเทศบาล

กิจกรรมขาดการประชาสัมพันธ์ข่าวสารหน่วยงาน

กองคลัง

๑. ขาดบุคลากร ดังนี้
 ๑. ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 ๒. ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ
 ๓. ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้

กองช่าง

๑. ขาดบุคลากร ดังนี้
 - ตำแหน่ง ช่างโยธา
๒. ขาดการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุไฟฟ้า

กองการศึกษา

- ขาดบุคลากร ดังนี้
๑. ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด และยังขาดทักษะ ความรู้ และความเข้าใจ เกี่ยวกับการออกใบอนุญาต หนังสือรับรองการแจ้งฯและการออกใบเสร็จรับเงินในระบบออนไลน์ของกรมฯ
๒. เจ้าหน้าที่ด้านสาธารณสุข จำนวน ไม่เพียงพอ บางครั้งไม่สามารถออกตรวจสอบสถานประกอบการได้ทุกแห่ง

กองการประปา

ขาดการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุกองการประปา

หน่วยตรวจสอบภายใน

ขาดบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน



ลายมือชื่อ

ผู้รายงาน

(นายชัชฌพงษ์ รตนะกมลเศรษฐ์)

นายกเทศมนตรีตำบลปรางค์กู่

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลปรางค์กู๋
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐพร้อม ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล กิจกรรม ขาดการ ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร หน่วยงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และ ประชาชนได้รับทราบข่าวสาร ของหน่วยงาน	๑.ขาดการประชาสัมพันธ์ข่าวสารของ หน่วยงาน เช่น เสียง ตามสาย ทำให้ ประชาชนในเขตไม่ ทราบการดำเนินงาน ของหน่วยงาน ๒. การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. จัดทำคำสั่งมอบ หมายงานให้ชัดเจน ๒. มีการซ่อมแซม ปรับปรุง เครื่อง กระจายเสียงให้ใช้งาน ได้ ๓. จัดให้มีเสียงตาม สายเป็นประจำ เพื่อ แจ้งข่าวสารของ หน่วยงาน	หน่วยงานไม่ได้มีการ ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร เช่น เสียงตามสาย แต่ ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ ออนไลน์ เช่น เว็บไซต์ หน่วยงาน , Face book	เจ้าหน้าที่ไม่เห็นถึง ความสำคัญในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น เสียงตามสาย	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน ๒. มีการซ่อมแซม ปรับปรุง เครื่องกระจาย เสียงให้ใช้งานได้ ๓. จัดให้มีเสียงตามสาย เป็นประจำ เพื่อแจ้ง ข่าวสารของหน่วยงาน	สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลปรางค์กู๋
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐพร้อม ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ขาดบุคลากร ดังนี้ ๑. ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ กองคลัง ๒. ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ พัสดุ ๓.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพประสิทธิผล ๒.เพื่อให้การบริการประชาชน บรรลุวัตถุประสงค์ ๓.เพื่อให้การปฏิบัติงาน ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.ขาดบุคลากรทำให้ การปฏิบัติขาด ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ๒.การปฏิบัติงานอาจ เกิดความผิดพลาด และงานอาจล่าช้าได้ เพราะไม่ตรงกับสาย งาน	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน ๒.รับโอน(ย้าย) ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าหน้าที่พัสดุ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ อบรม ๔.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาและปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการ เพื่อลด ความผิดพลาดและ ล่าช้า	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ ทันตามห้วงระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด	๑.มีบุคลากรน้อยไม่ เพียงพอกับปริมาณ ของงาน ๒.การปฏิบัติงานอาจ เกิดความผิดพลาด และล่าช้า ในสายงาน	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน ๒.รับโอน(ย้าย) ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลังและ เจ้าหน้าที่พัสดุ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ อบรม ๔.กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา และทำความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ เพื่อลด ความผิดพลาดและล่าช้า	กองคลัง

เทศบาลตำบลปรางค์กู๋
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐพร้อม ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ขาดบุคลากร ตำแหน่ง ช่างโยธา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การบริการประชาชน บรรลุวัตถุประสงค์ ๓. เพื่อให้ การปฏิบัติงาน ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ขาดบุคลากรทำให้การ ปฏิบัติงานบริการ ประชาชนยังขาดความ มี ประ ส ท ธิ ภ า พ ประสิทธิภาพ และอาจ เกิดความผิดพลาด และ ล ำ ช ำ ใน การ ปฏิบัติ	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน ๒.รับโอน(ย้าย) ตำแหน่ง ช่างโยธา ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ อบรม ๔.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาและทำความ เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การ เพื่ อ ล ด ค ว ม ผิดพลาดและล่าช้า	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ ทันตามห้วงระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด	๑.มีบุคลากรน้อยไม่ เพียงพอกับปริมาณ ของงานหรือโครงการ ๒.บุคลากรน้อยอาจ เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติงานและ ล่าช้า	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน ๒.รับโอน(ย้าย) ตำแหน่ง ช่างโยธา ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ อบรม ๔.กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา และ ทำ ความ เข้า จ ึง เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ เพื่อลด ความผิดพลาดและล่าช้า	กองช่าง

เทศบาลตำบลปรางค์กู๋
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐพร้อม ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ขาดการควบคุมการเบิกจ่าย พัสดุไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อการให้บริการ ประชาชนบรรลุ ตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	๑.จำนวนพัสดุไม่เป็น ปัจจุบัน ๒.พัสดุเกิดการสูญ หายได้ง่าย	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน ๒.ตรวจเช็คพัสดุทุกวัน เพื่อเป็นปัจจุบัน ๓.ติดตามการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่เพื่อให้ ตรวจสอบพัสดุให้เป็น ปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เสร็จตามหัวระยะเวลา ที่กำหนด	๑.มีบุคลากรน้อยไม่ เพียงพอกับปริมาณ ของงาน ๒.บุคลากรน้อยอาจ เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติงานและ ล่าช้า	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน ๒.ตรวจเช็คพัสดุทุกวัน เพื่อเป็นปัจจุบัน ๓.ติดตามการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่เพื่อให้ ตรวจสอบพัสดุให้เป็น ปัจจุบัน	กองช่าง

เทศบาลตำบลปรางค์กู๋
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐพร้อม ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ขาดบุคลากร ดังนี้ ๑.ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.เจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อการให้บริการประชาชน บรรลุตามวัตถุประสงค์	๑.ขาดบุคลากรครูใน การสอนนักเรียนจบ ตามสายงานนี้ ๒.ขาดเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชี อาจ เกิดความผิดพลาด และงานอาจล่าช้าได้	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน ๒.รับโอน(ย้าย) ตำแหน่ง ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ อบรม ๔.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาและทำความ เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การ เพื่อลดความ ผิดพลาดและล่าช้า	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ ทันตามห้วงระยะเวลา และบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด	๑.มีบุคลากรน้อยไม่ เพียงพอกับปริมาณ ของงาน ๒.บุคลากรน้อยอาจ เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติงานและ ล่าช้า	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน ๒.รับโอน(ย้าย) ตำแหน่ง ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ อบรม ๔.กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา และทำความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ เพื่อลด ความผิดพลาดและล่าช้า	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลปรางค์กู๋
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ พร้อมภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.งานรักษาความสะอาด งานถนนสายต่างๆ</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานด้านรักษาความสะอาด การจัดเก็บมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลดำเนินการบรรลุตามแผนงานที่กำหนด บ้านเมืองชุมชนสะอาด ไม่มีแหล่งเพาะพันธุ์ของเชื้อโรค ไม่เป็นที่อยู่อาศัยของสัตว์และแมลงพาหะ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ความเข้าใจ ที่ถูกต้องในการใช้วัสดุ อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความตระหนักและความระมัดระวังในการสวมใส่ อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคลในขณะปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานสัมผัสกับสิ่งสกปรก และเชื้อโรคทุกวัน</p>	<p>๑. เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ก่อนออกปฏิบัติงาน ให้สวมใส่อุปกรณ์ในการป้องกันอันตรายส่วนบุคคลขณะปฏิบัติงานเสี่ยงทุกครั้งที่งานเสี่ยงทุกครั้ง</p> <p>๒. หมั่นตรวจสอบ ดูแลบำรุงรักษาเครื่องมือเครื่องใช้ และรถยนต์ ส่วนกลาง ให้มีสภาพที่พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p> <p>๓. ต้องจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ เครื่องมือให้มีจำนวนที่เพียงพอ เหมาะสมสำหรับใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>๑. ใช้รายงานภาพถ่ายการสังเกต เป็นเครื่องมือในการติดตามตรวจสอบ ประเมินผลและรายงานให้ผู้บังคับบัญชารับทราบ เป็นระยะๆ จนกว่าภารกิจจะบรรลุผลสำเร็จ</p> <p>๒. การสุ่มตรวจ โดยหัวหน้างาน / ผู้บังคับบัญชาชั้นต้น เป็นครั้งคราว เพื่อควบคุมกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความตระหนักเกี่ยวกับการใช้อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคล</p> <p>๒. พนักงานขับรถยนต์ ยังขาดการดูแลบำรุงรักษา รถยนต์บรรทุกขยะอย่างสม่ำเสมอ และบางครั้งไม่ปฏิบัติตามกฎจราจร เช่น จอดรถ ย้อนศร</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่เก็บขยะ ไม่คำนึงถึงความปลอดภัยในการเก็บขยะ โดยเฉพาะ จอดรถให้เก็บอีกฝั่งแต่เข้าไปเก็บอีกฝั่งถนน</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างานออกสังเกตการเพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประชุม/อบรม เพื่อให้ความรู้ สร้างความเข้าใจ ชี้แจงการปฏิบัติที่ถูกต้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงานทุกเดือน</p> <p>๓. มอบหมายให้หัวหน้างาน/พนักงานขับรถ ตรวจสอบสภาพรถยนต์บรรทุกขยะ ทุกครั้งก่อนออกปฏิบัติงาน</p> <p>๔. กำหนดมาตรการในการลงโทษกับเจ้าหน้าที่ที่ฝ่าฝืน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. พนักงานพนักงานเก็บกวาดขยะ</p> <p>๒. พนักงานเก็บขน และเก็บกวาดขยะมูลฝอย</p> <p>๓. หัวหน้างาน</p> <p>๔. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>กำหนดเวลาเสร็จ</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

เทศบาลตำบลปรางค์กู๋
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐพร้อมภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
นำโรค ตลอดจนพนักงานไม่เกิดความเจ็บป่วยและอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงาน	๔. เจ้าหน้าที่ต้องใช้อานพาหนะในการปฏิบัติงาน ทุกวัน ไม่มีวันหยุดราชการ	๔. มีการประชุมชี้แจงวางแผนงาน ก่อนการปฏิบัติงานในแต่ละครั้ง หลังปฏิบัติงานมีการสรุปผลปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะ ๕. มีการรายงานผลการดำเนินงาน และปัญหาอุปสรรคให้ผู้บริหารรับทราบ ทุกครั้ง/ทุกเดือน (ถ้ามี)	๓.การตรวจสอบความเรียบร้อยของงานซึ่งได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานตามคำสั่งมอบหมายงาน (ภาพถ่ายก่อน/หลังปฏิบัติงานเป็นหนังสือ/ด้วยวาจา)	ซึ่งอาจทำให้เกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงานได้ ๔.รถเก็บขยะชำรุดบ่อยครั้ง	ตรวจสอบหลังการปฏิบัติงานทุกครั้ง เพื่อให้รถบรรทุกขยะ อยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานอยู่ตลอดเวลา ๔. มีการกำหนดมาตรการในการควบคุมและบังคับใช้กับผู้ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามคำสั่ง/ระเบียบ/ข้อบังคับ /กฎหมาย/อื่นๆ ๕. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อทดแทน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.พนักงานพนักงานเก็บกวาดขยะ ๒.พนักงานเก็บขนและเก็บกวาดขยะมูลฝอย ๓. หัวหน้างาน ๔. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <u>กำหนดเวลาเสร็จ</u> ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลปรังค์กู
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ พร้อมภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม เพื่อให้การดำเนินงานด้านสุขาภิบาลอาหาร งานอนามัยสิ่งแวดล้อม และการตรวจประเมินความปลอดภัยด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม การเฝ้าระวังโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ การตรวจสอบและแก้ไขเหตุเดือดร้อน และการจัดเก็บค่าธรรมเนียมตามกฎหมายว่าด้วยการสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่ทำหน้าที่จัดเก็บค่าธรรมเนียม หนังสือรับรองการแจ้งหรือใบอนุญาต ตามกฎหมายว่าด้วยการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕จัดเก็บค่าธรรมเนียมหรือนำใบเสร็จออกไปจัดเก็บค่าธรรมเนียมนอกสถานที่ มีความเสี่ยงที่จะไม่เงินนำส่งหรือนำส่งล่าช้า ไม่ตรงกับวันที่ได้รับเงิน</p>	<p>๑. ให้ผู้ที่ได้รับมอบหน้าที่จัดทำแผนการออกจัดเก็บค่าธรรมเนียมและจัดทำรายงานสรุปผลการออกจัดเก็บทุกครั้ง ที่มีการรับเงินและออกใบเสร็จ ทั้งการออกใบเสร็จในระบบออนไลน์และออกเป็นเอกสาร(ใบเสร็จมือ) ๒. ตรวจสอบการออกใบเสร็จจาในระบบและเล่มใบเสร็จจา โดยจัดทำรายงานสรุปเป็นรายวัน และรายเดือน ๓. การสอนงานกับเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ และ การจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. รายงานการออกใบเสร็จรับเงิน รายงานการจัดเก็บค่าธรรมเนียม (รายวัน/รายเดือน) ๒. ข้อร้องเรียน/ปัญหาจากผู้ได้รับบริการ ๓. จำนวนเงินที่จัดเก็บได้กับทะเบียนผู้ประกอบการ รายเก่าและรายใหม่ ๔. การตรวจประเมินก่อนออกใบอนุญาต/หนังสือรับรองการแจ้ง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด และยังขาดทักษะ ความรู้ และความเข้าใจ เกี่ยวกับการออกใบอนุญาต หนังสือรับรองการแจ้งฯและการออกใบเสร็จรับเงินในระบบออนไลน์ของกรมฯ ๒. เจ้าหน้าที่ด้านสาธารณสุข จำนวน ไม่เพียงพอ บางครั้งไม่สามารถออกตรวจสอบสถานประกอบการได้ ทุกแห่ง</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้างาน ต้องมีการตรวจสอบระบบการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการออกใบเสร็จรับเงิน และการนำเงินส่งกองคลังอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๒. การให้ความรู้และสอนทักษะที่จำเป็นที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน โดยใช้ระบบที่สอนงานน้อง ในระยะเริ่มต้นก่อน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๒. ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <u>กำหนดเวลาเสร็จ</u> ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>

เทศบาลตำบลปรางค์กู๋
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ พร้อมภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒.การไม่มีเจ้าหน้าที่ด้าน สาธารณสุข (ด้านบริการ วิชาการ) มาปฏิบัติงาน ตรวจประเมินด้าน สุขลักษณะตามที่ กฎหมายกำหนด		๕.การออก ใบอนุญาตและ หนังสือรับรองการ แจ้งฯ ถูกต้อง ตาม มาตรฐาน EHA ๙๐๐๐ -๙๐๐๔		๓. ใช้แบบประเมินความพึงพอใจ ของผู้รับบริการเป็นแนวทางในการ พัฒนาและปรับปรุงระบบการ ทำงานของเจ้าหน้าที่ ระบบ เอกสาร และระบบการให้บริการให้ ผู้รับบริการพึงพอใจมากที่สุด และเทศบาลสามารถจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมได้เพิ่มขึ้นตาม ความเจริญเติบโตของเมือง ๔. เจ้าพนักงานท้องถิ่น ไม่ต้อง ออกคำสั่งให้ปรับปรุงแก้ไข แต่ ผู้ประกอบการ สามารถแก้ไข ข้อบกพร่องได้ตามคำแนะนำของ เจ้าพนักงานสาธารณสุข	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ๒. ผอ.กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม <u>กำหนดเวลาเสร็จ</u> ๓๑ กันยายน ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลปรางค์กู๋
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐพร้อม ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการประปา ขาดการควบคุมการเบิกจ่าย พัสดุกองการประปา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้การให้บริการ ประชาชนบรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	๑.จำนวนพัสดุไม่เป็น ปัจจุบัน ๒.พัสดุเกิดการสูญ หายได้ง่าย	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน ๒.ตรวจเช็คพัสดุทุกวัน เพื่อเป็นปัจจุบัน ๓.ติดตามการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่เพื่อให้ ตรวจสอบพัสดุให้เป็น ปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เสร็จตามห้วงระยะเวลา ที่กำหนด	๑.มีบุคลากรน้อยไม่ เพียงพอกับปริมาณ ของงาน ๒.บุคลากรน้อยอาจ เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติงานและ ล่าช้า	๑.จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน ๒.ตรวจเช็คพัสดุทุกวัน เพื่อเป็นปัจจุบัน ๓.ติดตามการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่เพื่อให้ ตรวจสอบพัสดุให้เป็น ปัจจุบัน	กองการประปา

เทศบาลตำบลปรางค์กู๋
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐพร้อม ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน ขาดบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ขาดบุคลากร ตำแหน่งนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. งานตรวจสอบ ภายในไม่ได้ปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด เพราะ เจ้าหน้าที่คนเดียว ปฏิบัติงานหน้าที่อื่น ด้วย</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน</p> <p>๒. รับโอน(ย้าย) ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ อบรม</p> <p>๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาและระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การ เพื่อลดความ ผิดพลาดและล่าช้า</p>	<p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ บางส่วนยังไม่ครอบคลุม ทุกภารกิจ เพราะต้อง ปฏิบัติงานตำแหน่งอื่น ด้วย</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรไม่ เพียงพอกับปริมาณ ของงาน</p> <p>๒. ขาดบุคลากรในสาย งานอาจเกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานและล่าช้า</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้ชัดเจน</p> <p>๒. รับโอน(ย้าย) ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ อบรม</p> <p>๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา และระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ เพื่อลด ความผิดพลาดและล่าช้า</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>



ชื่อผู้รายงาน.....

(นายชิษณุพงศ์ รตนะกมลเศรษฐ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปรางค์กู่

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปรางค์กู๋

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลปรางค์กู๋ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกาสรดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปรางค์กู๋ มีเพียงพอ มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัดเทศบาล

กิจกรรมขาดการประชาสัมพันธ์ข่าวสารหน่วยงาน

กองคลัง

๑. ขาดบุคลากร ดังนี้

๑. ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
๒. ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ
๓. ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้

กองช่าง

๑. ขาดบุคลากร ดังนี้

ตำแหน่ง นายช่างโยธา

๒. ขาดการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุไฟฟ้า

กองการศึกษา

ขาดบุคลากร ดังนี้

๑. ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

/กองสาธารณสุข...

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด และยังมีขาดทักษะ ความรู้ และความเข้าใจ เกี่ยวกับการออกใบอนุญาต หนังสือรับรองการแจ้งฯ และการออกไปเสรีรับเงินในระบบออนไลน์ของกรมฯ
๒. เจ้าหน้าที่ด้านสาธารณสุข จำนวน ไม่เพียงพอ บางครั้งไม่สามารถออกตรวจสอบ สถานประกอบการได้ทุกแห่ง

กองการประปา

ขาดการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุกองการประปา

หน่วยตรวจสอบภายใน

ขาดบุคลากร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๒.๑ ผู้บังคับบัญชากำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้มีการประชุม ปรึกษาหารือ วิเคราะห์ปัญหา และหาแนวทางแก้ไขร่วมกันระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไขปัญหาหรือกิจกรรมดังกล่าว ให้สอดคล้องกับเหตุการณ์อย่างสม่ำเสมอ และแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนรับทราบ เพื่อมิให้เกิดปัญหาความ ผิดพลาด และล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๒.๒ หน่วยงานสรรหาบุคลากรในตำแหน่งว่าง เพื่อให้การปฏิบัติมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเพื่อบริการประชาชนบรรลุตามวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม

๒.๓ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งเข้ารับการศึกษาอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน เพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจในภาระหน้าที่ และให้ศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ที่เปลี่ยนแปลงบ่อย เพื่อเกิดความเข้าใจ ความแม่นยำในการปฏิบัติงาน

๒.๔ กำชับเจ้าหน้าที่ยึดถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒.๕ ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อการปฏิบัติงานถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ เกษม บุญออน ผู้รายงาน

(นายเกษม บุญออน)

หัวหน้าฝ่ายปกครอง

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘