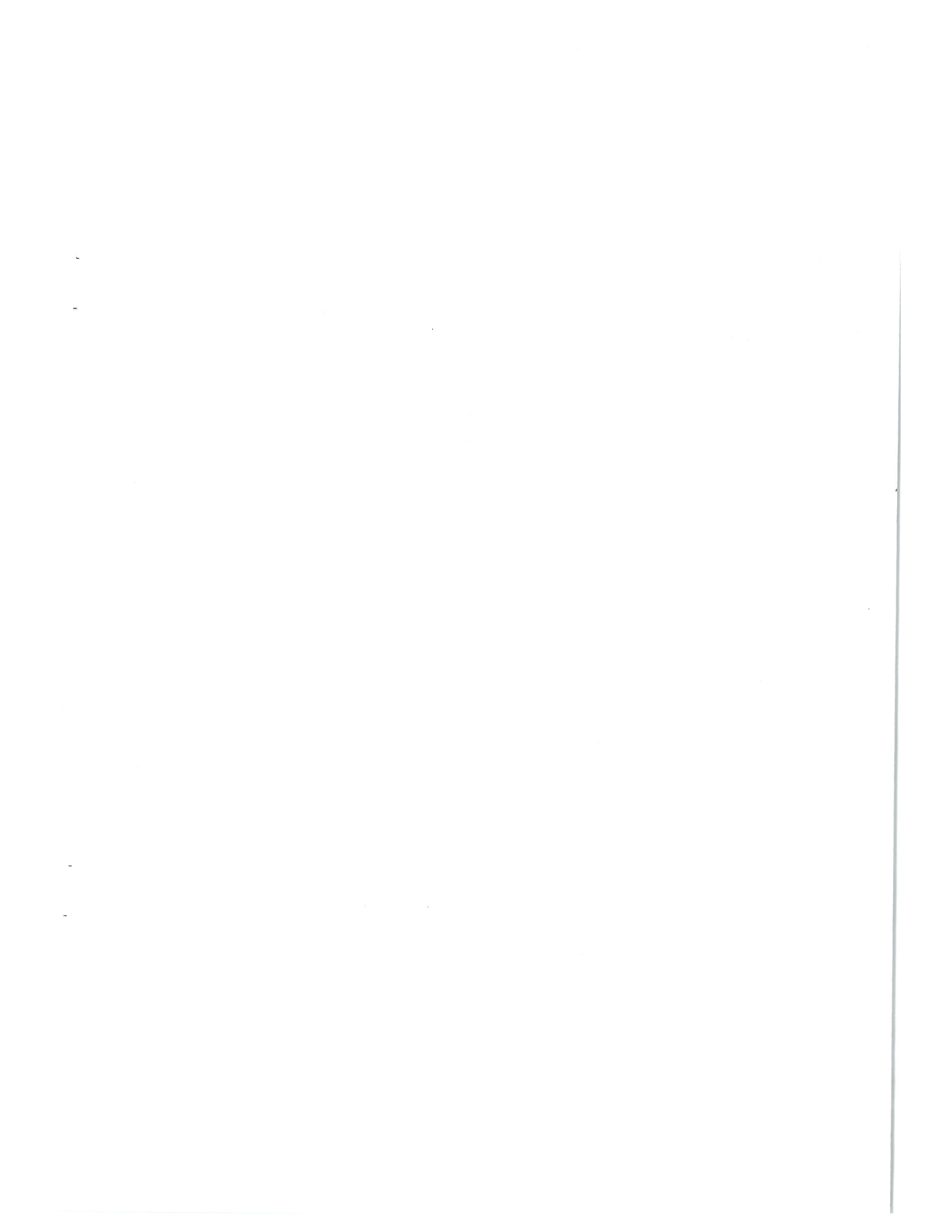




การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลเกาะยาว  
อำเภอเกาะยาว จังหวัดพังงา



# คำนำ

การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเป็นระบบการปฏิบัติงาน ที่เทศบาลตำบลเกาะยาวจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในทั้งในด้านประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตในหน่วยงาน ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานการเงินและรายงานที่มีใช้การเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนมีแนวทางในการจัดการกับสภาพการที่ไม่แน่นอนในอันที่จะกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลเกาะยาว

เทศบาลตำบลเกาะยาว จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้ได้ระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกาะยาว มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น รวมทั้งมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผลอยู่เสมอซึ่งนอกจากจะทำให้เกิดประโยชน์ในการ บริหารงานของเทศบาลตำบลเกาะยาวเอง โดยเฉพาะในเรื่องการป้องกันการรั่วไหล การทุจริต และความเสียหายที่อาจจะเกิดแล้ว ยังส่งผลต่อ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ของการใช้จ่ายเงินแผ่นดิน อันจะเป็น ประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นส่วนรวมด้วย

เทศบาลตำบลเกาะยาว

ธันวาคม ๒๕๖๖

# สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	๓
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)	๖
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)	๒๔
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖)	๔๒

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดพังงา

การประเมินการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลเกาะยาว สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ดำเนินการตาม แนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ เทศบาลตำบล เกาะยาว จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึง การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่า ตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าว ได้ประเมินการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ ที่จะได้รับการมีระบบควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายเป็นไปด้วยความประหยัด คุ้มค่ากับผลประโยชน์ที่ได้รับ ซึ่งรวมถึง การลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้ยังเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่ แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้ง ข้อจำกัดด้าน ทรัพยากรด้านกฎหมายหรือกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไป ตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลเกาะยาว สำหรับ งวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตาม มาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน ตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดของวรรคสอง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล (งานฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย) ยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้
  - กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย การเกิดภัยตามธรรมชาติเป็น ปัจจัยภายนอกที่เกิดขึ้น บางครั้งไม่อาจที่จะคาดเดาล่วงหน้าได้ จึงยากที่จะจัดทำแผนควบคุมที่ชัดเจนและ สามารถใช้ได้จริงรวมถึงงบประมาณในการดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ
  - กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเสาพืด ปัญหาเสาพืดที่มีเพิ่มขึ้นอีก หลังจากที่ได้ทำการ ปราบปราม และบำบัดไปแล้ว ยังพบว่าเด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างมี่วมกับเพื่อนเป็นส่วนใหญ่จึงเกิดการ ชักชวนกันกลับมาเสพยาเสพติดอีก
  - กิจกรรมบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน จากการที่เทศบาลตำบลเกาะยาวได้ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังพนักงานเทศบาล ๓ ปี ในตำแหน่งที่ว่าง และจัดส่งบุคลากร

เข้ารับการฝึกอบรมตามตำแหน่งหน้าที่ จากการควบคุมไปแล้วยังพบว่า เจ้าหน้าที่ ที่บรรจุเข้ารับราชการยังคง โอนย้ายกลับภูมิลำเนาของตนเช่นเดิม จึงยังคงประสบปัญหาขาดบุคลากรอยู่

## ๒. กองคลัง ยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

- กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ประชาชนยังขาดความตระหนัก ขาดความรู้ความเข้าใจและความรับผิดชอบในการจ่ายภาษี มีการประชาสัมพันธ์และการประสานงานไม่ทั่วถึง

- กิจกรรมการขอจดทะเบียนพาณิชย์ จากการศึกษาที่เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานในส่วนงานกองคลังเข้าร่วมอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน และดำเนินการจัดหาอุปกรณ์เครื่องมือหรือระบบการจัดทำทะเบียนพาณิชย์ที่ทันสมัย จากการควบคุมไปแล้วนั้น ยังพบว่า เจ้าหน้าที่ยังคงขาดความรู้ความเข้าใจในส่วนงานที่รับผิดชอบ และยังขาดงบประมาณในการดำเนินงาน

## ๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

- กิจกรรมการกำจัดขยะ เนื่องจากในปัจจุบันความเจริญเติบโตของชุมชน การเพิ่มขึ้นของประชากรในตำบลเกาะยาวน้อย การท่องเที่ยว ตลอดจนความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี ทำให้เกิดปัญหาขยะมูลฝอยที่เพิ่มปริมาณถึงวันละประมาณ ๑ ตัน ในพื้นที่รับผิดชอบ ๐.๖๙๗๕ ตารางกิโลเมตร และบริเวณพื้นที่ใกล้เคียง จำนวนปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นทั้งหมด ประมาณ ๑-๒ ตัน/วัน ที่ผ่านมายังไม่มีการบริหารจัดการขยะที่ถูกหลักสุขาภิบาลตลอดจนมาตรฐานในการดำเนินงาน และเทศบาลตำบลเกาะยาวไม่มีสถานที่กำจัดขยะ ซึ่งก่อให้เกิดผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตและสิ่งแวดล้อมในอนาคตต่อไป

- กิจกรรมการบำบัดน้ำเสีย เนื่องจากประชาชนมีการทิ้งน้ำเสียจากครัวเรือน ร้านค้าโดยไม่มี การบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยลงสู่กระแสน้ำสาธารณะเป็นเหตุให้เกิดผลกระทบต่อประชาชน และสิ่งแวดล้อม รวมถึงยังมีบ้านเรือนของประชาชนบางส่วนปลูกสร้างอยู่บริเวณชายฝั่งทะเลหรือคลองน้ำเค็ม จึงมีการระบายน้ำเสียหรือทิ้งขยะลงทะเลหรือคลองน้ำเค็ม ส่งผลให้น้ำทะเลโดยรอบเขตเทศบาลมีการปนเปื้อน ซึ่งจะ ก่อให้เกิดโรคต่างๆตามมาอีกมากมายและส่งผลกระทบต่ออย่างรุนแรงต่อระบบนิเวศในป่าชายเลน จึงควรจัด ฝึกอบรมเพิ่มความรู้ความเข้าใจให้กับประชาชนเพื่อเป็นการวางแผนในอนาคต ในการรักษาและคงไว้ซึ่งความ เป็นธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ดีเพื่อรองรับการเพิ่มขึ้นของประชากร การท่องเที่ยว ตลอดจนเทคโนโลยีต่างๆ ต่อไป

- กิจกรรมการลดสภาวะโลกร้อน ซึ่งเป็นปัญหาที่ทั่วโลกต่างให้ความสำคัญ สภาวะโลกร้อน เกิดจากสารประกอบของก๊าซต่างๆ ที่อยู่ในชั้นบรรยากาศของโลกดูดซับแสงอินฟราเรด และกักเก็บความร้อน จากโลกไว้ โลกจึงไม่สามารถระบายความร้อนจากดวงอาทิตย์ออกไปได้ ทำให้อุณหภูมิของโลกเพิ่มสูงขึ้น ส่งผลกระทบต่อทุกชีวิตบนโลกอย่างร้ายแรง เช่น การที่ระดับน้ำทะเลสูงขึ้นพื้นที่ดินที่ต่ำลง การเกิด น้ำท่วมการชะกร่อนของชั้นดินและพายุ ซึ่งมีมนุษย์มีส่วนทำให้เกิดปรากฏการณ์ดังกล่าวและยังเร่งปรากฏการณ์ ดังกล่าว ให้เกิดความรุนแรงกว่าที่ควรจะเป็นตามธรรมชาติ เกิดจากประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาล ไม่เห็น ความสำคัญในเรื่องสภาวะโลกร้อนประชาชนยังขาดทัศนคติที่ดี ขาดความรู้ความเข้าใจ นำไปสู่การปฏิบัติไม่ ถูกต้องและเกิดปัญหาตามมาอีกมากมาย ส่งผลกระทบต่อสิ่งมีชีวิตทั่วโลก

- ประเด็นในการพัฒนาจังหวัด ขาดการจัดทำโครงการส่งเสริม การมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน ในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมถึงการปรับปรุงฟื้นฟูธรรมชาติในเขตพื้นที่อำเภอเกาะยาว เพื่อเป็น แหล่งท่องเที่ยวเชิงนิเวศและสุขภาพอย่างครบวงจร และเป้าหมายอื่นๆที่จังหวัดพังงาได้ตั้งไว้

#### ๔. กองช่าง ยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

- การขาดเครื่องมือเครื่องใช้ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานช่างและโยธา ตามที่เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้ดำเนินจัดทำแผนความต้องการเพื่อบรรจุลงในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพื่อดำเนินการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น จากการควบคุมไปแล้วนั้น ยังพบปัญหางบประมาณเงินอุดหนุนน้อยจึงอยากในการตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความต้องการ

- กิจกรรมการสำรวจการวางผังเมืองและระบบสาธารณูปโภค จากการศึกษาที่เทศบาลตำบลเกาะยาวให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการหมั่นตรวจสอบข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ และจัดเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่ควบคุมและตรวจสอบงาน จากการควบคุม ยังประสบปัญหาบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

#### ๕. กองการศึกษา ยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

- กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เนื่องจากปัจจุบันในกองการศึกษายังขาดบุคลากรในการบริหารงาน

- กิจกรรมด้านการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรที่รับผิดชอบในการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดประสบการณ์ในการดำเนินการ

ทั้งนี้ ได้แนบแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

#### ๖. กองประปา ยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

- งบประมาณไม่เพียงพอในการซ่อมบำรุงระบบการประปาเทศบาล ตามที่เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้ดำเนินจัดทำแผนความต้องการเพื่อบรรจุลงในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพื่อดำเนินการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น จากการควบคุมไปแล้วนั้น ยังพบปัญหางบประมาณเงินอุดหนุนน้อยจึงอยากในการตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความต้องการ

- การขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน เนื่องจากเกิดการโอนย้ายของข้าราชการ จึงขาดบุคลากรในการดำเนินงานด้านงานการผลิตและบริการรวมทั้งงานด้านการเงินและบัญชี

ลายมือชื่อ.....

(นายพิริยทธ์ มาตรักษา)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะยาว

วันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานสำนักปลัดเทศบาลตำบลเกาะยาว  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ฯลฯ</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเกิดภัย ตามธรรมชาติเป็นปัจจัยภายนอกที่เกิดขึ้นบางครั้งไม่อาจที่จะคาดเดาล่วงหน้าได้ ช่วงฤดูฝน มีมรสุม ลมพัดแรงทำให้บ้านเรือนของประชาชนได้รับความเสียหาย เงินสำรองจ่าย เพื่อช่วย เหลือประชาชน ในชุมชนไม่เพียงพอ</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ปัญหายาเสพติดเกิดจากเด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างมีผู้สูบบุหรี่กับเพื่อนเป็นส่วนใหญ่จึงเกิดการชักชวนกันเสพยาเสพติด ซึ่งทำให้ปัญหายาเสพติดยังมีเพิ่มขึ้นอีกหลังจากที่ได้ทำการปราบปรามและบำบัดไปแล้ว</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือด้าน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรบรรจุใหม่ จึงขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ช่วงฤดูฝน มีมรสุม ลมพัดแรงทำให้บ้านเรือนของประชาชนได้รับความเสียหาย</li> <li>- เงินสำรองจ่ายเพื่อช่วย เหลือประชาชน ในชุมชนไม่เพียงพอ</li> <li>- การเกิดภัย ตามธรรมชาติเป็นปัจจัยภายนอกที่เกิดขึ้นบางครั้งไม่อาจที่จะคาดเดาล่วงหน้าได้</li> </ul> <p><b>๒.๒ กิจกรรมแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปัญหายาเสพติดที่มีเพิ่มขึ้นอีกหลังจากที่ได้ทำการปราบปรามและบำบัดแล้ว</li> <li>- เด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างมีผู้สูบบุหรี่กับเพื่อนเป็นส่วนใหญ่จึงเกิดการชักชวนกันเสพยาเสพติด</li> </ul> <p><b>๒.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรบรรจุใหม่ จึงขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>การแบ่งงานของสำนักปลัดเทศบาลตามคำสั่งที่ ๓๕๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ มีการปฏิบัติตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงานทั้งหมด ๘ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานธุรการ</li> <li>๒. งานประชาสัมพันธ์</li> <li>๓. งานเจ้าหน้าที่</li> <li>๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๕. งานรักษาความสงบเรียบร้อย</li> <li>๖. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</li> <li>๗. งานนิติการ</li> <li>๘. งานสวัสดิการ</li> </ol> <p><b>ประเมินระบบการควบคุมภายใน</b> ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า งานธุรการ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมมีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง แต่ยังไม่พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ใน ๒ งาน คือ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีกิจกรรมที่จะต้องกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุม ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> </ol> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การส่งเจ้าหน้าที่ แกนนำหมู่บ้าน</li> </ul>

<p>- ขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงาน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การส่งเจ้าหน้าที่ แกนนำหมู่บ้าน สมาชิกสภา ประชาชนที่สนใจ เข้าร่วมการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.) เพื่อเป็นกำลังหลักในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดภัยพิบัติในพื้นที่</li> <li>- ประชาสัมพันธ์เตือนภัยทางวิทยุสื่อสาร/เสียงตามสาย/รถยนต์ตรวจการณ์</li> <li>- จัดเวรยามเฝ้าระวังภัยและ แจ้งเตือนภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง เมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้น</li> <li>- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดตั้งแผนงบประมาณให้เพียงพอ</li> </ul> <p><b>๓.๒ กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีการแข่งขันกีฬาเยาวชนเพื่อการชักชวนเด็กและเยาวชนให้หันมาเล่นกีฬาปลอดภัย</li> <li>- จัดทำโครงการโรงเรียนปลอดภัยหรือเป็นการป้องกันเด็ก/เยาวชนจากการเสติดบุหรี่เป็นมาตรการสำคัญในการลดความสูญเสียจากการสูบบุหรี่</li> <li>- จัดทำกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างความอบอุ่นภายในครอบครัว เพื่อลดปัญหาครอบครัวแตกแยกเด็กมีปัญหา</li> </ul> <p><b>๓.๓ บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังพนักงานเทศบาล ๓ ปี ในตำแหน่งที่ว่าง</li> <li>- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามตำแหน่งหน้าที่</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สรุจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหา โดยการส่งเจ้าหน้าที่ แกนนำหมู่บ้าน สมาชิกสภา ประชาชนที่สนใจ เข้าร่วมการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเป็นกำลังหลักในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดภัยพิบัติในพื้นที่เขตเทศบาลหรือพื้นที่ใกล้เคียง และเมื่อภัยทางธรรมชาติก็มีประชาสัมพันธ์เตือนภัยทางวิทยุสื่อสาร/เสียงตามสาย/รถยนต์ตรวจการณ์ และมีการฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p><b>๔.๒ กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แต่งตั้งคณะกรรมการ หรือผู้ปฏิบัติงานเพื่อคอยสอดส่องดูแลเด็กและเยาวชนในเขตพื้นที่รับผิดชอบ</li> <li>- จัดทำโครงการต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อเด็กและเยาวชนและส่งเสริม</li> </ul>	<p>สมาชิกสภา ประชาชนที่สนใจ เข้าร่วมการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเป็นกำลังหลักในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดภัยพิบัติในพื้นที่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์เตือนภัยทางวิทยุสื่อสาร/เสียงตามสาย/รถยนต์ตรวจการณ์</li> <li>- จัดเวรยามเฝ้าระวังภัยและ แจ้งเตือนภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง เมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้น</li> <li>- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดตั้งแผนงบประมาณให้เพียงพอ</li> </ul> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การเกิดภัยตามธรรมชาติเป็นปัจจัยภายนอกที่เกิดขึ้น บางครั้งไม่อาจที่จะคาดเดาล่วงหน้าได้ จึงยากที่จะจัดทำแผนควบคุมที่ชัดเจนและสามารถใช้ได้จริงรวมถึงงบประมาณในการดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ</p> <p><b>๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีการแข่งขันกีฬาเยาวชนเพื่อการชักชวนเด็กและเยาวชนให้หันมาเล่นกีฬาปลอดภัย</li> <li>- จัดทำโครงการโรงเรียนปลอดภัยหรือเป็นการป้องกันเด็ก/เยาวชนจากการเสติดบุหรี่เป็นมาตรการสำคัญในการลดความสูญเสียจากการสูบบุหรี่</li> <li>- จัดทำกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างความอบอุ่นภายในครอบครัว เพื่อลดปัญหาครอบครัวแตกแยกเด็กมีปัญหา</li> </ul> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ปัญหายาเสติดก็มีเพิ่มขึ้นอีก หลังจากที่ได้ทำการปราบปรามและบำบัดไปแล้ว ยังพบว่าเด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างมี่วมกับเพื่อนเป็นส่วนใหญ่จึงเกิดการชักชวนกันกลับมาเสพิยาเสพิติดอีก</p>
--	---

ให้เด็กและเยาวชนรู้จักใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ เช่น จัดให้มีการแข่งขัน กีฬาเยาวชนเพื่อการชักชวนเด็กและเยาวชนให้หันมาเล่นกีฬาปลอดภัย เสพติด / โครงการเข้าค่ายศาสนาซึ่งจะช่วยขัดเกลาจิตใจเด็กและเยาวชนให้มี คุณธรรม และกตัญญูรู้คุณ / โครงการฝึกอบรมอาชีพเพื่อจะได้นำไปใช้ ประโยชน์ในการทำงาน ในชีวิตประจำวัน เพื่อช่วยเหลือตนเอง และ ครอบครัวต่อไป และควรให้บุคคลในครอบครัวได้มีส่วนร่วมในการทำ กิจกรรมต่างๆ เพื่อเสริมสร้างความอบอุ่นภายในครอบครัว เพื่อลดปัญหา ครอบครัวแตกแยก และเด็กมีปัญหา

#### ๔.๓ บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนเพื่อให้บุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติงานได้อย่างครบถ้วนและเหมาะสมกับงาน

#### ๕. การติดตามประเมินผล

ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

“กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย” จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการ เนื่องจากในการปฏิบัติงานเกิดความไม่แน่นอนจากภัยธรรมชาติ ซึ่งไม่อาจจะคาดเดาล่วงหน้าได้จึงยังมีจุดอ่อนไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

“กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด” จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการ เนื่องจากปัญหายาเสพติดยังมีเพิ่มขึ้นอีกหลังจากที่ได้ทำการปราบปรามและบำบัดไปแล้ว

“บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ” จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่าบุคลากรที่มีอยู่สามารถปฏิบัติหน้าที่แทนกันได้ แต่การปฏิบัติงานยังล่าช้าจึงยังมีจุดอ่อนไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

#### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของจำนวนประชากรทั้งหมด

๒) กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย คดีความ และระเบียบต่าง ๆ เกิดความผิดพลาดและล่าช้า ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๓) กิจกรรมด้านการปกป้องเทิดทูนสถาบัน ที่เกิดจากความแตกแยกทางการเมือง ส่งผลต่อการเมืองระดับท้องถิ่น

๔)กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง จึงก่อให้เกิดอันตราย และความเสียหายให้หน่วยงานได้

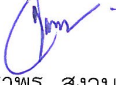
๕)กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป เกิดจากสถานที่จัดเก็บเอกสารการจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร และไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖

๖)กิจกรรมฝ่ายนโยบายและแผน เกิดจากมีการโอนงบประมาณตลอดปี

#### ผลการประเมิน

จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ชื่อผู้จัดทำ

  
(นางจิราพร สงวนพันธ์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

## ชื่อหน่วยงานกองคลังเทศบาลตำบลเกาะยาว

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมฯ / ๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินอุดหนุน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานงานกับหน่วยงาน หรือกลุ่มชุมชนที่ขอรับเงินอุดหนุน โดยการชี้แจงวิธีการดำเนินการอย่างละเอียด</li> <li>- ประชาสัมพันธ์โดยระบบเสียงตามสายเกี่ยวกับแนวทางการขอรับเงินอุดหนุน</li> <li>- จัดส่งผู้บริหารและเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับอำนาจและหน้าที่ของเทศบาล</li> </ul> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนขาดความตระหนัก ขาดความรู้ความเข้าใจและความรับผิดชอบในการจ่ายภาษี</li> <li>- มีการประชาสัมพันธ์และการประสานงานไม่ทั่วถึง</li> </ul> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการขอจดทะเบียนพาณิชย์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจการจดทะเบียนพาณิชย์</li> <li>- ขาดความเป็นระบบการจดทะเบียนพาณิชย์ที่ทันสมัยในการดำเนินการจดทะเบียน</li> </ul> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การจ่ายเงินอุดหนุน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีการตรวจสอบการลงบัญชีรายรับ รายจ่ายให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</li> <li>- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบเงินคงเหลือในบัญชี</li> <li>- ดำเนินการ ประกาศรับสมัครบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมา ปฏิบัติงาน</li> <li>- จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานใน ส่วนงานกองคลังเข้าร่วมอบรมสัมมนา ในงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งบุคลากรไปให้ความรู้แก่ประชาชนในการจ่ายภาษี</li> <li>- จัดการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับการจ่ายภาษีแก่ประชาชนเพื่อให้เกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้น - จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานได้ง่าย รวดเร็วและ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน</li> </ul>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>พบว่า กองคลัง เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งที่ ๓๕๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ มีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงานทั้งหมด แบ่งเป็น ๔ งาน คือ งานธุรการ งานการเงินและบัญชี งานจัดเก็บรายได้ งานวัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า งานฝ่ายการเงินและบัญชี งานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน และงานจัดเก็บรายได้ ยังมีกิจกรรมที่จะต้อง กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๓ กิจกรรม คือ (กิจกรรมด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน) และ (กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้) การตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุน)</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยเทศบาลตำบลเกาะยาว ได้ดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีการตรวจสอบการลงบัญชีรายรับ รายจ่ายให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</li> <li>- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบเงินคงเหลือในบัญชี</li> <li>- ดำเนินการ ประกาศรับสมัครบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมาปฏิบัติงาน</li> <li>- จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานในส่วนงานกองคลังเข้าร่วมอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</li> </ul>

<p><b>๓.๓ กิจกรรมด้านการขอจดทะเบียนพาณิชย์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานในส่วนงานกองคลังเข้าร่วมอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</li> <li>- ดำเนินการจัดหาอุปกรณ์เครื่องมือหรือระบบการจัดทำทะเบียนพาณิชย์ที่ทันสมัย</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เทศบาลตำบลเกาะยาวดำเนินการจัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์แนวทางและวิธีการขอรับเงินอุดหนุน</li> <li>- เทศบาลตำบลเกาะยาวดำเนินการประชุมเพื่อประชาสัมพันธ์แนวทางการขอรับเงินอุดหนุน</li> <li>- เทศบาลตำบลเกาะยาวจัดส่งผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม</li> </ul> <p><b>๔.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เทศบาลจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานได้ง่าย รวดเร็วและถูกต้องเป็นปัจจุบัน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ออกนอกพื้นที่พบปะประชาชน เพื่อให้ความรู้และแจกแผ่นพับ หนังสือ เพื่อประชาสัมพันธ์การทำกิจกรรมต่างๆ ของงานจัดเก็บรายได้</li> </ul> <p><b>๔.๓ กิจกรรมด้านการขอจดทะเบียนพาณิชย์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เทศบาลส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานในส่วนงานกองคลังเข้าร่วมอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p><b>๕.๑ กิจกรรมด้านการเงินและการนำส่งเงิน</b></p> <p>จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด ในการจัดทำบัญชีไม่จะเป็นการลงบัญชีรายรับ - รายจ่าย หรือการนำส่งเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบันมากขึ้นบุคลากรมีความรู้ความสามารถมากขึ้นในการปฏิบัติงาน และสามารถเผยแพร่ความรู้ในการปฏิบัติงานต่อบุคคลอื่นได้ จึงถือว่าบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p><b>๕.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า อยู่ในระหว่างการดำเนินการ โดยมีการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับประชาชนอย่างทั่วถึงและชัดเจนมากขึ้น และเทศบาลมีการจัดทำแผนที่ภาษี ข้อมูลเป็นปัจจุบันถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p><b>๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งบุคลากรไปให้ความรู้แก่ประชาชนในการจ่ายภาษี</li> <li>- จัดการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับการจ่ายภาษีแก่ประชาชนเพื่อให้เกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้น</li> <li>- จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานได้ง่าย รวดเร็วและถูกต้องเป็นปัจจุบัน</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษี</li> </ul> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ถึงแม้จะมีการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับประชาชนอย่างทั่วถึงและชัดเจนมากขึ้น มีการจัดทำแผนที่ภาษี ข้อมูลเป็นปัจจุบันถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประชาชนบางส่วน ยังขาดความเข้าใจและขาดความร่วมมือที่ดีในการเสียภาษี ดังนั้น กิจกรรมการจัดเก็บรายได้จึงต้องดำเนินการปรับปรุงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป</p> <p><b>๓. กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุน</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานงานกับชุมชน หรือหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนโดยการชี้แจงรายละเอียดและวิธีการในการดำเนินการขอรับเงินอุดหนุน รวมทั้งการรายงานผลการดำเนินโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุน</li> <li>- ส่งผู้บริหารและเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ตามพระราชบัญญัติการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</li> </ul>
--	---

<p><b>๕.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า อยู่ในระหว่างการดำเนินการ โดยมีการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับประชาชนอย่างทั่วถึงและชัดเจนมากขึ้น และเทศบาลมีการจัดทำแผนที่ภาษี ข้อมูลเป็นปัจจุบันถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p>	
--	--

### สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมินพบว่า ฝ่ายบัญชี ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ฝ่ายตรวจสอบอนุมัติฎีกา และควบคุมงบประมาณ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง การรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายในแบบติดตาม ปย.๓ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ จะต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ข้อสรุปที่มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ใน ๑ ภารกิจคืองานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

ชื่อผู้จัดทำ

(นางสาวเยาวรี มุกระระ)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลเกาะยาว  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมฯลฯ / ๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมการกำจัดขยะ</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับเรื่องขยะ และขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน เทศบาลมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านสาธารณสุข เพียงคนเดียว</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและขาดความรู้ความเข้าใจ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การบริหารจัดการขยะและสิ่งแวดล้อมยังไม่สมบูรณ์</li> <li>- ไม่มีสถานที่กำจัดขยะ จำเป็นต้องทำ MOU กับอบต.เกาะยาวน้อย</li> <li>- ประชาชนไม่เห็นความสำคัญขาดการมีส่วนร่วมที่ดีในการกำจัดขยะมูลฝอยและขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม</li> <li>- ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการจัดเก็บและคัดแยกขยะขาดการมีส่วนร่วมที่ดี</li> </ul> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการบำบัดน้ำเสีย</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและขาดความรู้ความเข้าใจ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนไม่เห็นความสำคัญขาดการมีส่วนร่วมที่ดี</li> <li>- การเพิ่มขึ้นของน้ำเสียจาก ครั้วเรือน ร้านค้า ต่าง ๆ</li> <li>- บ่อบำบัดน้ำเสียไม่ได้มีทุกครั้วเรือน การเททิ้งน้ำเสียจากครั้วเรือน ร้านค้า โดยไม่ได้ผ่านการบำบัดน้ำเสีย ก่อนปล่อยลงสู่คูระบายน้ำสาธารณะ</li> <li>- ประชาชนยังขาดจิตสำนึก ในการอนุรักษ์แหล่งน้ำธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</li> </ul> <p><b>๑.๓ กิจกรรมการลดสภาวะโลกร้อน</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรในองค์กรและประชาชนทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ นำไปสู่การปฏิบัติที่ไม่ถูกต้อง</li> <li>- ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการเกิดสภาวะโลกร้อนบนโลก</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p>	<p><b>การประเมิน</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งมอบหมายงานภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตามคำสั่งที่ ๓๕๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีภารกิจทั้งสิ้น ๗ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) งานธุรการ</li> <li>๒) งานสุขภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</li> <li>๓) งานรักษาความสะอาดความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง</li> <li>๔) งานเผยแพร่และฝึกอบรม</li> <li>๕) งานส่งเสริมสุขภาพ</li> <li>๖) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</li> <li>๗) งานบริการสาธารณสุข</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า ยังมีกิจกรรมที่จะต้อง กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๔ กิจกรรม คือ (กิจกรรมด้านการกำจัดขยะ) / (กิจกรรมด้านการบำบัดน้ำเสีย) / (กิจกรรมด้านการลดสภาวะโลกร้อน) กิจกรรมการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก</p> <p><b>๑. กิจกรรมด้านการกำจัดขยะ</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำโครงการศูนย์บริหารจัดการขยะและสิ่งแวดล้อม</li> <li>- ได้วางแผนและดำเนินการเก็บขนขยะไปกำจัด ณ พื้นที่กำจัดขยะอบต.เกาะยาวน้อย รวมถึงการจัดสร้างบ่อทิ้งขยะที่ได้มาตรฐานและเพียงพอกับ</li> </ul>

<p><b>๓.๑ กิจกรรมการกำจัดขยะ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำโครงการศูนย์บริหารจัดการขยะและสิ่งแวดล้อม</li> <li>- จัดหาพื้นที่ทิ้งขยะที่เหมาะสมรวมถึงการจัดสร้างบ่อทิ้งขยะที่ได้มาตรฐานและเพียงพอกับปริมาณขยะในอนาคต</li> <li>- สร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชน มีทัศนคติที่ดีในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมภายในชุมชนรวมถึงการควบคุมดูแลให้ประชาชนภายในเขตเทศบาลปฏิบัติตามกฎระเบียบที่วางไว้</li> <li>- จัดทำโครงการอบรมการคัดแยกขยะ เพื่อการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมที่ถูกต้องและยั่งยืน</li> </ul> <p><b>๓.๒ กิจกรรมการบำบัดน้ำเสีย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขอความร่วมมือ ประสานการปฏิบัติงานระหว่างตัวแทน ชุมชน อสม. กลุ่มภาคีต่าง ๆ เพื่อการมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมและโครงการต่างๆ</li> <li>- จัดทำโครงการวางแผนรองรับการบำบัดน้ำเสียในอนาคต</li> <li>- การจัดทำโครงการบ่อบำบัดน้ำเสียที่ได้มาตรฐาน</li> <li>- รณรงค์ให้แกนนำ ประชาชนเล็งเห็นความสำคัญของการอนุรักษ์แหล่งน้ำธรรมชาติ</li> </ul> <p><b>๓.๓ กิจกรรมการลดสภาวะโลกร้อน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ควบคุมดูแลให้ประชาชนปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบที่วางไว้ รวมถึงการสร้างทัศนคติที่ดีให้ประชาชนในชุมชนมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการช่วยกันลดสภาวะโลกร้อน</li> <li>- จัดทำโครงการการเกาะสายด้วยมือเราส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมถึงการปรับปรุงพื้นที่พุทธมณฑลในเขตพื้นที่อำเภอเกาะยาว</li> <li>- ส่งเสริมการคัดแยกขยะต้นทางที่ครัวเรือน</li> </ul> <p><b>๓.๔. ประเด็นการพัฒนาจังหวัด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเสริมคุณภาพการท่องเที่ยวเชิงนิเวศและสุขภาพ ครบวงจร --</li> <li>- พัฒนาส่งเสริมการเกษตรเพื่อสร้างมูลค่าควบคู่เกษตรสีเขียวอย่างยั่งยืน</li> <li>- ส่งเสริมรักษา อนุรักษ์ พื้นฟู ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้มีประสิทธิภาพอย่างสมดุลยั่งยืน</li> <li>-ยกระดับคุณภาพชีวิตสู่เมืองสุขภาพ และความปลอดภัย เพื่อสร้างสังคมให้มั่นคง นำอยู่</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ฯลฯ</b></p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการจัดการ ในการใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารให้เหมาะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การมีส่วนร่วมทั้งภายในและภายนอก เทศบาลตำบลเกาะยาว เพื่อบริหารจัดการงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีการจัดตั้ง</li> </ul>	<p>ปริมาณขยะในอนาคต</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชน มีทัศนคติที่ดีในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมภายในชุมชนรวมถึงการควบคุมดูแลให้ประชาชนภายในเขตเทศบาลปฏิบัติตามกฎระเบียบที่วางไว้</li> <li>- จัดทำโครงการอบรมการคัดแยก ขยะ เพื่อการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมที่ถูกต้องและยั่งยืน</li> <li>- หาแนวทางในการลดขยะจากต้นทาง กิจกรรมในการคัดแยกขยะ</li> <li>- มีการจัดทำถังขยะเปียกเพื่อลดปริมาณขยะ</li> </ul> <p><b>๒. กิจกรรมด้านการบำบัดน้ำเสีย</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขอความร่วมมือ ประสานการปฏิบัติงานระหว่างตัวแทน ชุมชน อสม. กลุ่มภาคีต่าง ๆ เพื่อการมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมและโครงการต่างๆ</li> <li>- จัดทำโครงการวางแผนรองรับการบำบัดน้ำเสียในอนาคต</li> <li>- การจัดทำโครงการบ่อบำบัดน้ำเสียที่ได้มาตรฐาน</li> <li>- รณรงค์ให้แกนนำ ประชาชนเล็งเห็นความสำคัญของการอนุรักษ์แหล่งน้ำธรรมชาติ แต่ “กิจกรรมการบำบัดน้ำเสีย” เป็นโครงการบ่อบำบัดน้ำเสีย เป็นแผนงานที่จัดทำขึ้นเพื่อรองรับการบำบัดน้ำเสียในอนาคต เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้นำเรื่องเข้าที่ประชุมเพื่อประสานงานดำเนินการต่อไปในอนาคต เนื่องจาก กิจกรรมการบำบัดน้ำเสีย เป็นกิจกรรมที่ต้องใช้ความร่วมมือในหลายส่วนและต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการแก้ไขปัญหา จึงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจ ต้องกำหนดแผนการปรับปรุงต่อไป</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมด้านการลดสภาวะโลกร้อน</b></p> <p>การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ควบคุมดูแลให้ประชาชนปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบที่วางไว้ รวมถึงการสร้างทัศนคติที่ดีให้ประชาชนในชุมชนมีความรู้ ความเข้าใจและ</li> </ul>
--	--

พรบ. การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ รวมถึงการจัดทำโครงการต่าง ๆ และการขอความร่วมมือในการสนับสนุน เพื่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของงาน รวมทั้งการจัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์ต่างๆ

#### ๕. การติดตามประเมินผล

เทศบาลตำบลเกาะยาว ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบผลในที่ประชุมเทศบาลเป็นประจำทุกเดือน รวมทั้งทำรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง/ฝ่าย เสนอให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีตำบลเกาะยาว ภายใน ๑๐ วัน ก่อนสิ้นสุดไตรมาสทุกไตรมาส เพื่อให้นายกเทศมนตรีทราบ และทำรายงานผลความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลเกาะยาว ต่อไป

ตระหนักถึงความสำคัญของการช่วยกันลดสภาวะโลกร้อน

- จัดทำโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมถึงการปรับปรุงพื้นที่พุทธมณฑลในเขตพื้นที่อำเภอเกาะยาว

แต่ “กิจกรรมการลดสภาวะโลกร้อน” เทศบาลจัดทำโครงการร่วมกันปลูกป่าชายเลนเพื่อเป็นแหล่งที่อยู่อาศัยและแหล่งวางไข่ของสัตว์น้ำรวมถึงยังแหล่งอาหารและช่วยป้องกันการเกิดอันตรายให้กับสัตว์น้ำ ช่วยรักษาสมดุลทางธรรมชาติ และช่วยลดสภาวะโลกร้อน และจัดฝึกอบรมให้ประชาชนในเขตพื้นที่ตระหนักถึงความสำคัญของสภาวะโลกร้อน และรณรงค์ให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง รวมถึงประชาชนให้มีส่วน แต่ “กิจกรรมการบำบัดน้ำเสีย” เป็นโครงการ บำบัดน้ำเสีย เป็นแผนงานที่จัดทำขึ้นเพื่อรองรับการบำบัดน้ำเสียในอนาคต เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้นำเรื่องเข้าที่ประชุมเพื่อประสานงานดำเนินการต่อไปในอนาคต เนื่องจากกิจกรรมการบำบัดน้ำเสียเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้ความร่วมมือในหลายส่วนและต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการแก้ไขปัญหา จึงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจ ต้องกำหนดแผนการปรับปรุงต่อไป สภาวะโลกร้อน และจัดฝึกอบรมให้ประชาชนในเขตพื้นที่ตระหนักถึงความสำคัญของสภาวะโลกร้อน และรณรงค์ให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง รวมถึงประชาชนให้มีส่วนร่วมในการลดสภาวะโลกร้อน โดยการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง การนำของที่ใช้แล้วกลับมาใช้ใหม่ การใช้ถุงผ้าลดการใช้ถุงพลาสติก ฯ เนื่องจากปัญหาสภาวะโลกร้อนเป็นปัญหาระดับโลก และต้องอาศัยความร่วมมือของทุกคนจึงจะสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจได้ กิจกรรมการลดสภาวะโลกร้อนจึงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจ ต้องกำหนดแผนการปรับปรุงต่อไป

- เทศบาลตำบลเกาะยาวได้มีการจัดกิจกรรมโครงการขยะในมือคุณ เพื่อจัดการขยะต้นทาง มีการจัดทำถังขยะเปียกเพื่อลดโลกร้อนจากภาวะเรือนกระจก

	<p>๔. กิจกรรมการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก</p> <p>การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาว ได้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขอความร่วมมือ ประสานการปฏิบัติงานระหว่างตัวแทนชุมชน ชุมชน อสม. กลุ่มภาคีต่างๆ เพื่อการมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมและโครงการต่างๆ</li> <li>- ให้ความรู้ประชาชนโดยการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องตลอดปี</li> <li>- สำรวจแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายโดยอสม.</li> <li>- มีการฉีดพ่นหมอกควันทุกๆ ๓-๔ เดือน</li> </ul> <p>แต่กิจกรรมการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก เป็นกิจกรรมที่ต้องทำครอบคลุมตลอดปี และทุกครัวเรือน โดยต้องฝึกอบรมให้ประชาชนตระหนักถึงภัยและอันตรายของโรคไข้เลือดออก และแต่ถึงแม้จะมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่องตลอดปี แต่ประชาชนบางส่วนยังขาดความเข้าใจและขาดความร่วมมือที่ดีในการดำเนินโครงการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก ดังนั้นกิจกรรมการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออกจึงต้องดำเนินการปรับปรุงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป</p>
--	--

**สรุปผลการประเมิน**

จากการวิเคราะห์ สारวจกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก
๒. งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด
๓. ประเด็นการพัฒนาจังหวัด

มีการควบคุมที่ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังมีจุดอ่อน มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน เนื่องจากงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกและงานจัดเก็บขยะเป็นงานที่ควบคุมยาก ต้องใช้การมีส่วนร่วมของชุมชน และมีความสัมพันธ์เชื่อมโยงกันและเป็นปัจจัยสาเหตุของการเกิดโรค ประกอบกับ พื้นที่ตำบลเกาะยาวเป็นพื้นที่ที่มีการระบาดของโรคไข้เลือดออก ประชาชนขาดความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก จะต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป

ชื่อผู้จัดทำ



(นางสาวบุญธิดา เก็บทรัพย์)

พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานกองช่าง เทศบาลตำบลเกาะยาว  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองช่างมีภารกิจอันมีหน้าที่ด้านงาน สาธารณูปโภคและ สาธารณูปการต่าง ๆ บำรุงรักษาอาคาร และ สถานที่งานสำรวจออกแบบประมาณการและควบคุมการก่อสร้างต่าง ๆ งานไฟฟ้าสาธารณะ งาน ควบคุมอาคาร อนุญาตก่อสร้าง และผังเมืองและ งานอื่นๆตาม โครงสร้าง</p> <p>(๑) กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>-ปริมาณงานที่มีจำนวนมากทำให้เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและขาด เจ้าหน้าที่ธุรการกองช่าง ทำให้ขาดการเก็บข้อมูลงานประมาณ ราคา</p> <p>(๒) กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>-มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับพื้นที่ที่ต้องตรวจเขตให้ปฏิบัติตาม พรบ. ควบคุมอาคาร</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>(๑) กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>- ราคาวัสดุก่อสร้างปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณ ราคาเพื่อ เข้าแผนงาน ไม่ตรงตามเป้าหมายเมื่อถึงเวลาประกาศ จัดซื้อจัดจ้างจริงไม่ สามารถหาผู้รับจ้างได้เนื่องจากราคากลางล้า หลังกว่าราคาจริงตาม ท้องตลาดที่ปรับตัวขึ้นแทบทุกวัน</p> <p>(๒) กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>- ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารมักจะก่อสร้างอาคารก่อนที่จะมาขอ อนุญาตก่อสร้าง เมื่อมีปัญหาเรื่องแนวเขตหรือเรื่องโครงสร้าง อาคารก็ แก้ไขยาก</p> <p>- มีการก่อสร้างบ้านอาคารแทนบ้านเก่า หรือสร้างอาคาร บ้านเรือน แทนที่บ้านเดิม โดยใช้เลขที่บ้านเดิมจึงไม่มีการขอ อนุญาตก่อสร้างทำให้ ทาง ทต.เกาะยาว ไม่ได้เข้าไปตรวจสอบ แนวเขตหรือโครงสร้าง เป็น ผลเสียกรณีบ้านใหม่ที่ก่อสร้างอาคารรุ กล้ำแนวเขต หรือโครงสร้างอาคาร อาจไม่ได้มาตรฐานวิศวกรรม ก่อสร้าง</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>- ใช้วิธีการสังเกตและเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุก ๆ เดือน และดูจากโครงการที่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างว่าผู้รับจ้างสนใจที่จะ รับจ้าง มากน้อยเพียงใด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ ภายใน กองช่าง ตามคำสั่งที่ ๓๕๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ กองช่างมี ภารกิจตาม โครงสร้างการปฏิบัติ ออกเป็น ๖ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ธุรการ</li> <li>๒. งานวิศวกรรม</li> <li>๓. งานสถาปัตยกรรม</li> <li>๔. งานผังเมือง</li> <li>๕. งานสาธารณูปโภค</li> <li>๖. งานสวนสาธารณะ วิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบ คตง. ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบ ความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ</li> </ol> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมประมาณราคางาน ก่อสร้างพบว่า ราคาพาณิชย์จังหวัดมี รายการในบัญชีน้อย ราคาน้ำมันยังไม่ คงที่และผู้ประกอบการไม่ ให้ ความร่วมมืออย่างเต็มที่</li> <li>๒. กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ผู้ขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ก่อนที่จะมาขออนุญาต เมื่อมีปัญหา เรื่องแนวเขตหรือโครงสร้างอาคาร ก็ แก้ไขยากและมีการก่อสร้างอาคาร แทนที่ อาคารเดิม หลีกเลียงที่จะไม่ขอ อนุญาต</li> </ol>

๒.๒ กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้าง - สืบเกิดจากการผู้ที่มาขออนุญาตก่อสร้างก่อนที่จะมาขออนุญาตก่อสร้าง - สืบเกิดจากบ้านใหม่ที่สร้างแทนที่อาคารบ้านเรือนเดิมมักไม่ขออนุญาตเพราะบ้านเดิมมีเลขที่บ้านอยู่แล้ว มีมาตรวัดน้ำ/มิเตอร์ไฟฟ้า อยู่แล้วจึงหลีกเลี่ยงที่จะมาขออนุญาตก่อสร้าง	
---	--

### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า การรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อนพบว่า กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

ข้อสรุป ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุง ระบบควบคุมภายใน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ซึ่งเป็นความเสี่ยงเก่าที่ต้องบริหารความเสี่ยง

ชื่อผู้จัดทำ



นายปรัชชัย ชูรักษ์

นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานกองการศึกษาเทศบาลตำบลเกาะยาว  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ฯลฯ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบทางด้านนี้โดยตรง</li> <li>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่</li> <li>- ระเบียบและหนังสือการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</li> </ul> <p>๑.๒ กิจกรรมการการตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ดูแลเด็กยังมีประสบการณ์ในการสอนน้อยและไม่ได้จบทางด้านการศึกษาปฐมวัย หรืออนุบาลโดยตรง รวมทั้งยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ</li> <li>- ผู้ปกครองยังไม่มีเชื่อมั่นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเป็นศูนย์ที่เปิดใหม่ การบริหารจัดการยังขาดความชำนาญและประสบการณ์</li> </ul> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่เพราะต้องดูแลและรับผิดชอบงานหลายหน้าที่</li> <li>- บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงไม่มี</li> <li>- ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่สับสน ไม่กล้าตัดสินใจ</li> </ul> <p>๒.๒ กิจกรรมการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปัญหาครูผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์ในการเรียนการสอน รวมทั้งผู้ดูแลเด็กมิได้จบการศึกษาจากสายงานนี้โดยตรง</li> </ul> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ ภายในกองการศึกษาตามคำสั่งที่ ๓๕๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ มีโครงสร้างและการ ปฏิบัติงานแบ่งออกเป็น ๗ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานธุรการ</li> <li>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม</li> <li>๓. งานส่งเสริมการกีฬาและนันทนาการ</li> <li>๔. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>๕. งานการจัดการและบริหารภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>๖. งานดูแลรักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>๗. งานโภชนาการอาหาร</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลพบว่า ยังมีกิจกรรมที่จะต้องกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๒ กิจกรรม คือ (กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา) / (กิจกรรมด้านการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการจัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรงจากการทำการประกาศโดยการสรรหา</li> <li>- จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</li> <li>- ชักซ้อมแนวทางการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการอยู่เสมออย่างต่อเนื่อง</li> </ul> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ถึงแม้จะมีการประชาสัมพันธ์การรับโอน(ย้าย) อย่างทั่วถึง แต่ก็ยังไม่มีบุคคลใดมา ดังนั้นกิจกรรมการบริหารด้านการศึกษาจึงต้องดำเนินการปรับปรุงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ</p>

<p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการจัดหาบุคลากรเพื่อมารับผิดชอบ งาน ในด้านนี้โดยตรง โดยการดำเนินการจัดทำกรอบ อัตรากำลัง ๓ ปี และดำเนินการสรรหา</li> <li>- จัดส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมอยู่ เสมออย่างต่อเนื่อง</li> <li>- จัดกิจกรรมโครงการทัศนศึกษาดูงานนอกพื้นที่อยู่ เสมอ</li> <li>- ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ และ ศีรษะระเบียบ กฎหมาย อยู่เสมอ</li> </ul> <p><b>๓.๒ กิจกรรมการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมงานในหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมออย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</li> <li>- มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ดูแลเด็กให้ ชัดเจนและรัดกุม</li> <li>- ทำแบบสอบถามความพึงพอใจของผู้ปกครองรวมทั้ง ติดตั้งตู้แสดงความคิดเห็น</li> <li>- จัดประชุมผู้ปกครองเด็กอย่างน้อย ๓ เดือน/ครั้ง</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</b> กอง การศึกษา ได้มีการจัดการ ในการใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารให้เหมาะสม โดย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การมีส่วนร่วมทั้งภายในและภายนอก เทศบาล ตำบลเกาะยาว เพื่อบริหารจัดการงานการศึกษา โดยมี การจัดตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ ในการพิจารณา กลั่นกรองการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และ ผู้ดูแลเด็ก รวมถึงการจัดทำโครงการต่าง ๆ และการขอความ ร่วมมือในการสนับสนุน เพื่อประสิทธิภาพประสิทธิผล ของงาน รวมทั้งการจัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์ต่างๆ</li> </ul> <p><b>๔.๒ กิจกรรมการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำแผนการเรียนการสอนอย่างเคร่งครัด เพื่อใช้เป็นแนวทางการเรียนการสอน มีการจัดตั้ง คณะกรรมการต่างๆ เช่น คณะกรรมการบริหารศูนย์ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมและพัฒนาการเรียน การสอนในระดับหนึ่ง</li> </ul> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน “กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา” จากผลการ</p>	<p>ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ ดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมงานในหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมออย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</li> <li>- มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ดูแลเด็กให้ ชัดเจนและรัดกุม</li> <li>- ทำแบบสอบถามความพึงพอใจของผู้ปกครอง รวมทั้งติดตั้งตู้แสดงความคิดเห็น</li> <li>- จัดประชุมผู้ปกครองเด็กอย่างน้อย ๓ เดือน/ครั้ง แต่อย่างไรก็ตาม ถึงแม้จะมีการจัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรม หรือการดำเนินการจัดการประชุม ผู้ปกครองอย่างน้อย ๓ เดือน/ครั้ง และมีการทำ แบบสอบถามความพึงพอใจของผู้ปกครองแล้ว แต่ก็ยัง มีความ ดังนั้นกิจกรรมการจัดตั้งจึงต้องดำเนินการ ปรับปรุงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป</li> </ul>
--	--

<p>ประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการ เนื่องจากในการดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่ที่จะรับผิดชอบด้านนี้โดยตรงค่อนข้างยากลำบากเนื่องจากพื้นที่เป็นเกาะทำให้ไม่มีบุคคลใดจะโอน (ย้าย) หรือบรรจุแต่งตั้ง จึงยังมีจุดอ่อนไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>“กิจกรรมด้านการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการ เนื่องจากในการดำเนินการจัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและการส่งให้เจ้าหน้าที่เรียนต่อในระดับปริญญาตรีในสายงานที่เกี่ยวข้องต้องใช้เวลา นาน รวมทั้งการสร้างเชื่อมั่นให้กับผู้ปกครองของเด็กนั้นก็ต้องใช้เวลา จึงยังมีจุดอ่อนไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้</p>	
--	--

**สรุปผลการประเมิน**

จากการวิเคราะห์สำรวจกองการศึกษา มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑. การดำเนินจัดทำฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณด้านต่าง ๆ ที่ล่าช้า มีการควบคุมอยู่ในระดับพอใช้ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง

ชื่อผู้จัดทำ

*กชอุมา*

(นายศิษณุพล โกรธ)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานกองประปาเทศบาลตำบลเกาะยาว  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่</li> <li>- เครื่องจักรไม่พร้อมใช้งานเมื่อมีเหตุจำเป็นฉุกเฉิน - คุณภาพน้ำไม่ค่อยดีนักเกิดสนิมเหล็กและหินปูน</li> <li>- แรงดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหลช้า</li> </ul> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการลักลอบใช้น้ำดูแลไม่ทั่วถึง</li> </ul> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบท่อเมนและท่อถึงประปาเพิ่มขึ้นแต่บุคลากรเท่าเดิม</li> <li>- ขาดพาหนะที่ใช้เดินทางตรวจสอบประปาโดยเฉพาะ</li> </ul> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน ใช้เครื่องจักรแทนการใช้แรงงานคน</li> <li>- แต่งตั้งประชาชนช่วยดูแลการรั่วซึมที่เป็นเหตุให้แรงดันน้ำลดลง</li> <li>- แจ้งให้เทศบาลเพิ่มแรงดันน้ำ</li> </ul> <p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กองประปามีระบบ Internet มาช่วยในการพัฒนาข้อมูลข่าวสารระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการได้</li> <li>- ในส่วนเรื่องติดตามตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างได้ใช้ระบบ Internet ในการเปิดหาข้อมูลจาก พาณิชย์จังหวัด หรือสำนักงบประมาณ</li> </ul> <p>๕.วิธีการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ใช้วิธีการสังเกตจากบันทึกการปฏิบัติงานประจำวันของพนักงาน และ ใช้แบบสอบถามกรณีหาข้อมูลความพึงพอใจในการที่ได้มารับบริการของ กองประปาและสรุปประเมินผลในทุก ๆ เดือน</li> </ul>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ ภายในกองประปาตามคำสั่งที่ ๓๕๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ มีโครงสร้างและการปฏิบัติงานแบ่งออกเป็น ๕ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานธุรการ</li> <li>๒. งานผลิตและการบริหาร</li> <li>๓. งานการเงินและบัญชี</li> <li>๔. งานจัดเก็บรายได้กิจการประปา</li> <li>๕. งานดูแลรักษาความสะอาด</li> </ol> <p>ประเมิน ระบบ การควบคุม ภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ภายในตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่าจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๒ ความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ความเสี่ยงด้านบุคลากร จำนวน บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ งานเพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เท่าเดิม</li> <li>๒. น้ำมีไม่เพียงพอต่อจำนวนประชาชนที่เพิ่มขึ้น</li> </ol>

## สรุปผลการประเมิน

งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานประปา มีการดำเนินการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง กิจกรรมงานประปา ซึ่งเป็นความเสี่ยงเก่าที่ต้องบริหารความเสี่ยงเนื่องจากได้แยกมาจากกองช่าง

## มีความเสี่ยงดังนี้

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลเกาะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่งานเพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เท่าเดิมและ  
ยานพาหนะที่ใช้ปฏิบัติหน้าที่ไม่พร้อม

๒. การลักลอบใช้น้ำและการรั่วไหลจากท่อชำรุด แรงดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหลช้า

ชื่อผู้จัดทำ



นายปรัชชัย ชูรักษ์

ช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการประปา

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลเกาะยาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ..ต.อ. เดือน ..กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๖..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม “การจัดทำประชาคม” - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่นเป็นไป ตามระเบียบ	-ขาดความร่วมมือ -ขาดความรู้ความ เข้าใจ	- จัดโครงการออก ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อให้ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ผู้นำชุมชน และประชาชนได้ ร่วมกันปรึกษาหารือ และได้รับทราบ ปัญหาและความสะดวก ต้องการที่ชัดเจนมาก ขึ้น	- การกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงาน -ให้ความรู้เกี่ยวกับ บทบาทหน้าที่ของ ประชาชนในการ จัดทำแผนพัฒนา	- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการ เข้าประชุม ขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วม	-ชี้แจงรายละเอียด ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับสิทธิบทบาทของ ประชาชนที่มีต่อการ บริหารการปกครอง ส่วนท้องถิ่น -จัดทำโครงการที่ดึงดูด ความสนใจให้ประชาชน เข้าร่วมประชุม	เมษายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด ทต.เกาะยาว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม การจัดทำ การโอน และ เปลี่ยนแปลงคำสั่งแจ้งงบประมาณ</p> <p>- เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความต้องการเป็นตลอดปีงบประมาณ</p> <p>- เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p>	<p>- มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง</p> <p>- แต่ละกอง/สำนักที่ขอโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณส่งเอกสารล่าช้า</p>	<p>- การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี จะพิจารณาจาก</p> <p>- โครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาสี่ปี มาเป็นแนวทางในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายในแต่ละครั้ง</p>	<p>- มีการพิจารณาโครงการตามแผนพัฒนา มาเพื่อมาเป็นแนวทางในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายในแต่ละปี</p> <p>- เจ้าหน้าที่จัดทำเทศบัญญัติงบประมาณประจำปี โดยจะดูว่ามีคู่มือและแนวทางในการจัดทำเทศบัญญัติ</p>	<p>- มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางส่วนไม่เพียงพอ และโอนไปตั้งเป็นรายการใหม่ในกรณีที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้</p>	<p>- วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วน ครอบคลุมโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนา และระเบียบหนังสือสั่งการ สมดุล และเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี</p> <p>- ให้มีแผนปฏิบัติการ ใน การ จัด ทำ งบประมาณให้เสร็จ ตามกำหนดเวลา</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด ทต.เกาะยาว</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม “การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด”</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ปกครองไม่ให้ความร่วมมือ</li> <li>- ผู้นำชุมชนไม่เอา จริงเอาใจในการ แก้ไขปัญหา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับภัยของ ยาเสพติด</li> <li>- ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแลแจ้ง เบาะแสยาเสพติด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงได้ระดับ หนึ่ง เนื่องจากได้ ดำเนินการ จัด กิจกรรมและตรวจหา สารเสพติด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่ ยังคง มีอยู่ บ้าง เนื่องจากประชาชน ขาดความรู้ความ เข้าใจ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การให้ความรู้กับเด็ก เยาวชน ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่องไม่ ว่าจะเป็นที่ชุมชน โรงเรียน สถานที่ราชการ เช่น การติด ป้ายประชาสัมพันธ์ เอกสาร แผ่นพับ ใบปลิว</li> </ul>	<p>กันยายน ๒๕๖๖ สำนักงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>๔. กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย”</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อช่วยเหลือประชาชนจาก สาธารณภัย ได้แก่ อุทกภัย วาตภัย</li> <li>- เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่ เกิดขึ้นกับประชาชนให้ได้รับ การช่วยเหลืออย่างทันเวลาที่</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพพื้นที่เป็นเกาะ</li> <li>-งบประมาณในการ ช่วยเหลือไม่เพียงพอ</li> <li>-ภัย เกิด จาก ธรรมชาติควบคุมได้ ลำบาก</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจ สอบ ควบคุมดูแลในการ จัดเตรียมและอำนวยความสะดวกใน การ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยต่างๆ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหาร มีผลดีต่อกำหนด ควบคุม และ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-บุคลากรมีจำนวนไม่ เพียงพอ</li> <li>-พื้นที่อาศัย ของ ประชาชนอยู่ใกล้ริม ทะเลเสี่ยงต่อการเกิด อันตรายจากคลื่น สึนามิ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-ทำทะเบียนคุม เครื่อง มือเครื่องใช้อุปกรณ์ที่ ใช้ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</li> <li>-ตรวจสอบการเสื่อม สภาพและอายุการใช้ งานของเครื่องมือ เครื่องใช้ที่ใช้ในการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</li> </ul>	<p>กันยายน ๒๕๖๖ สำนักงานที่ รับผิดชอบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม “ฟื้นฟูเศรษฐกิจ” - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนดำเนินกิจกรรมหลักเศรษฐกิจพอเพียง	ความเสี่ยง - สินค้าในท้องตลาดมีราคาแพง - ประชาชนขาดเงินทุนในการดำเนินงาน	มีการติดตามเกี่ยวกับผลการสำรวจความคิดเห็นของชุมชนด้านการส่งเสริมอาชีพ	-การออกสำรวจความ ต้องการของชุมชน เพื่อเก็บมาวิเคราะห์ เพื่อดำเนินงาน	-ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพและยังไม่ให้ความร่วมมือในการส่งเสริมอาชีพเท่าที่ควร	-มีการออกพบปะ ประชาชนในชุมชน และให้ความรู้เรื่องการส่งเสริมอาชีพ เพื่อให้ชุมชนเข้มแข็ง มีรายได้เพิ่มขึ้น	กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด ทต.เกาะยาว
๖. กิจกรรม “งานบุคคล” -เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ของเทศบาล เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็วถูกต้อง	- พื้นที่เป็นเกาะบุคลากรไม่ต้องการโอนย้ายมา	-ประชาชนสัมพันธ์การ รับ โอน(ย้าย)ตำแหน่ง ที่ว่างให้หน่วยงานต่างๆ ทราบอย่าง ต่อเนื่อง	-มีการปรับปรุงแผน อัตรากำลังให้สอดคล้องกับภารกิจของ เทศบาล	-บุคลากรบาง ตำแหน่งยังไม่เสร็จทำให้งานล่าช้า	-ประชาสัมพันธ์รับ- โอน(ย้าย) -จัดจ้างพนักงานจ้าง เพื่อมาทำงานด้าน ต่างๆ	กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด ทต.เกาะยาว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม “การพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ”</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ผู้สูงอายุได้รับการดูแลเอาใจใส่ ฯลฯ</li> <li>- เพื่อให้ผู้สูงอายุมีสุขภาพดี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้สูงอายุไม่มีคนดูแล</li> <li>- ผู้สูงอายุไม่สามารถเดินได้เป็นคนใช้ติดเตียง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดกิจกรรมให้ผู้สูงอายุทำอย่างต่อเนื่อง</li> <li>- อบรมปลูกจิตสำนึกให้คนในครอบครัวหมั่นบ้าน ใ้ด้วยความสำคัญกับผู้สูงอายุ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การส่งเสริมด้านความสำคัญกับผู้สูงอายุ</li> <li>- ผู้สูงอายุทำกิจกรรมร่วมกันมากขึ้น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้สูงอายุ มักจะมีปัญหาด้านสุขภาพเสื่อมโทรม มีโรคภัยต่างๆ เบียดเบียน ทั้งโรคทางกาย และทางสมอง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดกิจกรรมการออกกำลังกาย การบริโภคอาหารและการพัฒนาทางด้านจิตใจ</li> </ul>	<p>กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด ทต.เกาะยาว</p>
<p>๔. การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุและคนพิการ เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุและคนพิการ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลให้ผู้สูงอายุและคนพิการ มีความผิดพลาด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ฎี บั ตี ตา ม ก ฎ ระเบียบของทางราชการ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องความร่วมมือ</li> <li>- รมรงค์</li> <li>- ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้น</li> <li>- ระเบียบที่ใช้ยังไม่ครอบคลุมกับสภาพพื้นที่</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- รมรงค์ประชุมสัมพัธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชน</li> </ul>	<p>กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด ทต.เกาะยาว</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรม “งานสารบรรณ” - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณเร็วต่อการค้นหาและนำไปปฏิบัติ	- การรับ/ ส่งหนังสือราชการ	- จัดทำดัชนีค้นหาหนังสือแยกเรื่องเก็บเข้าแฟ้มให้เป็นระบบเพื่อให้ค้นหาหนังสือง่ายขึ้น	- การสร้างระบบการเก็บหนังสือให้มีความชัดเจนและง่ายมากขึ้น	- เอกสารมีจำนวนมาก ค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ	- จัดเอกสารเก็บแยกเป็นเรื่องๆ และเก็บแยกตามแฟ้ม	กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด ทต.เกาะยาว
๑๐. กิจกรรม “งานกิจการสภา” - เพื่อให้การปฏิบัติงานกิจการสภาในด้านการประชุม การเข้าร่วมรับฟัง ฯ เป็นไปตามระเบียบ	- ความร่วมมือของสมาชิกสภา	- จัดทำเอกสารแจกให้กับที่ประชุมในการประชุมทุกครั้ง	- จัดเอกสารระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับกิจการสภาในห้องประชุมสภา	- มีเอกสารระเบียบกฎหมายในห้องประชุมแต่ยังไม่เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม	- จัดหาเอกสารให้ครบถ้วนและจัดสถานที่เพื่อจัดเก็บ เกี่ยว กับระเบียบกฎหมายสภาให้เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม	กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด ทต.เกาะยาว

ชื่อผู้จัดทำ

(นางจิรวพร สงวนพันธ์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลเกาะยาว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ..๓๑... เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖.


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม “ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ” - เพื่อให้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ ถูกต้องตามระเบียบและตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- กองคลังส่งฎีกาเข้า	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการเงิน เข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพด้าน ความรู้ให้สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้องตาม ระเบียบ	- การควบคุมการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบและ ปัจจุบัน	- ระเบียบหลักเกณฑ์ ตามหนังสือสั่งการมี การปรับปรุงใหม่ทำ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบไม่เข้าใจและ ไม่ทันกับเวลา	- มีการตรวจสอบ เอกสารทางการเงิน อย่างเคร่งครัดก่อนที่ จะมีการเบิกจ่าย	กันยายน ๒๕๖๖ กองคลัง ทต.เกาะยาว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม “งานการเงินและบัญชี”</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้สามารถดำเนินงานด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน</li> <li>- เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>- เพื่อให้ทราบถึงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบล</li> <li>- เพื่อให้การเก็บรักษาเงินมีความปลอดภัยและถูกต้องตามระเบียบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงบ่อย</li> <li>- ทำให้การปฏิบัติงานประสบปัญหา มีความล่าช้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ</li> </ul>	<p>กันยายน ๒๕๖๖ กองคลัง ทต.เกาะยาว</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม “งานพัสดุ”</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การบริหารพัสดุสุดุ ครุภัณฑ์ถูกต้องตามระเบียบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติงานจะต้องลงในระบบตามวันเวลาที่กำหนด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่</li> <li>- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มีอยู่ ทำให้การทำงานยังเกิดความล่าช้า</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดจ้างพนักงานจ้างเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน</li> <li>- กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</li> </ul>	<p>กันยายน ๒๕๖๖ กองคลัง ทต.เกาะยาว</p>
<p>๔. กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้”</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มี ถูกหน้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ มีการหลีกเลี่ยงการจ่ายเงิน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพการดำเนินงาน</li> <li>- มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง</li> <li>- การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษี และเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการมอบหมายจากผู้บริหารในการควบคุมดูแลเรื่องระเบียบงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้</li> <li>- ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนยังขาดความรู้ในเรื่องของภาษี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ</li> <li>- ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี</li> <li>- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้หน้าที่เสียภาษี</li> <li>- จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น</li> </ul>	<p>กันยายน ๒๕๖๖ กองคลัง ทต.เกาะยาว</p>

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลเกาะยาว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .๓๑. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๖..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. ภารกิจกรม “ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” -เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดทำ และดูแลทรัพย์สินของ หน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งาน อย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับแผนการจัดทำ พสดุประจำปีด้วย	-ความเสี่ยงส่งแผนล่าช้า	- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างหน้าย ทรัพย์สินมีการปฏิบัติ ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการของ ทางราชการ	- เจ้าหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้องติดตามการ ดำเนินงานในระหว่าง ปฏิบัติงานและให้มี การรายงานผลการ จัดซื้อ จัดจ้าง ประจำเดือนเพื่อเป็น การสอบยืนยันกับแผน จัดทำพัสดุประจำปี	-ไม่มีนโยบายและแผน จัดหาทรัพย์สินหรือมี แต่ไม่ชัดเจน	-กำหนดให้หน่วยงาน มีนโยบายและวางแผน การจัด ห า ทรัพย์สินที่ชัดเจน	กันยายน ๒๕๖๕ กองคลัง ทต.เกาะยาว

ชื่อผู้จัดทำ  
  
 (นางสาวเยาวรีย์ มุกระ)  
 นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ รักษาการแทน  
 ผู้อำนวยการกองคลัง  
 วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง เทศบาลตำบลเกาะยาว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ...๓๑. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๖..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม “งานไฟฟ้า” -เพื่อให้ การปฏิบัติงาน ซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมี ประสิทธิภาพและรวดเร็ว และเพื่อให้เกิดการเก็บอุปกรณ์ เป็นไปอย่างเป็นระบบ	- ปัญหาไฟส่องสว่าง ในเขตพื้นที่เกิดการ ชำรุดบ่อยครั้ง	-ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดภารงาน ให้ผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	- การกำหนดแนวทาง และควบคุมการ ปฏิบัติงาน ตาม แนวทางปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ทั้งในทาง ทฤษฎีและปฏิบัติ	-ไม่มีสถานที่เก็บ รักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ แยกแต่ละงานที่ เพียงพอ	-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงาน	กันยายน ๒๕๖๖ กองช่าง ทต. เกาะยาว



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม “งานประมาณราคาก่อสร้าง”</p> <p>- เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาเทศบาลและประชาชน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-พื้นที่เป็นเกาะราคาวัสดุแพงกว่าที่กำหนด</p>	<p>ที่มีอยู่</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบที่กรมฯ การจากหน่วยงานต่างๆ โดย ใช้สารสนเทศ (IT)</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานออกแบบและประมาณราคา</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p> <p>- การกำหนดแนวทางการและควบคุมการปฏิบัติงาน</p> <p>-ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- งานมีปริมาณมาก ทำให้บุคลากรไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงานที่ส่งสำรวจงานประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>-สรรหาบุคลากรเพิ่ม -ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>-กำกับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ -ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มความรู้อ</p>	<p>กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กันยายน ๒๕๖๖ กองช่าง ทต. เกาะยาว</p>



ชื่อผู้จัดทำ

นายปรัชชัย ชูรักษ์  
 นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาการแทน  
 ผู้อำนวยการกองช่าง  
 วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลเกาะยาว

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๖..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม “การบริหารด้านการศึกษา” - เพื่อให้สามารถส่งเสริมการจัดการศึกษาในท้องถิ่น	- ขาดบุคลากรทางการศึกษา	-มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงาน จากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ -สนับสนุนสื่อการเรียนการสอนตาม ความจำเป็นและตามงบประมาณ	- กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานด้าน บริหารการศึกษา -จัดงบประมาณด้าน สื่อการเรียนการสอน	-ขาดสื่อการเรียนการสอน เพื่อพัฒนา ศักยภาพเด็กนักเรียน ให้สามารถพัฒนา การที่ดีและ เต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล	-จัดทำแผนงานเพื่อดำเนินการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียน การสอน	กันยายน ๒๕๖๖ กองการศึกษา ทต.เกาะยาว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม “การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก”</p> <p>- เพื่อให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน</p>	-ขาดครูผู้ดูแลเด็ก	- มีการปรับปรุงอาคารเรียนที่ใช้อยู่ในปัจจุบันให้สามารถใช้ในการเรียนการสอนได้	-สนับสนุนงบประมาณเพื่อปรับปรุงอาคารสถานที่ตามความจำเป็นและตามงบประมาณ	-อาคารสถานที่จัดการศึกษาปฐมวัยมีความแออัดเนื่องจากจำนวน	-จัดพื้นที่ภายในห้องเรียนให้เหมาะสมสำหรับเด็ก พร้อมวัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียนรู้	กันยายน ๒๕๖๖ กองการศึกษา ทต.เกาะยาว
<p>๓. กิจกรรม “งานด้าน ศาสนาและวัฒนธรรม”</p> <p>- เพื่อให้สามารถส่งเสริมการจัด ส่งเสริมศาสนา ศิลปะ ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น</p>	-งบประมาณไม่เพียงพอ	- ส น บ ส น งบประมาณดำเนินงาน ศาสนาและประเพณี วัฒนธรรมฯ	-กำหนดแนวทางในการดำเนินงานตามโครงการในแต่ละครั้ง ให้มีความชัดเจน	-งานด้านศาสนา ศิลปะ ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่นยังขาด การส่งเสริมและความร่วมมือในการจัดกิจกรรมประเพณี	-มีการจัดทำโครงการเพื่อของงบประมาณในแต่ละปี	กันยายน ๒๕๖๖ กองการศึกษา ทต.เกาะยาว

ชื่อผู้จัดทำ 

(นายศิษณุพล โกรธณ)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อยสาธารณสุขฯ เทศบาลตำบลเกาะยาว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน ...กันยายน. พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานควบคุมป้องกันโรค กิจกรรมโรคใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมการแพร่ ระบาดของโรค ใช้เลือดออก ลดอัตราการ เกิด ในชุมชน ๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในกิจกรรม ควบคุมป้องกันโรค	-ประชาชนขาดความรู้	๑.การฉีดพ่นหมอก ควัน ๒.การให้ความรู้แก่ ประชาชน ๓.กิจกรรมรณรงค์ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุง ๔.การแจก ทรายอะเบท	๑.มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมโรคที่ กำหนด	๑.แหล่งเพาะพันธุ์ยุงใน พื้นที่	๑. อบรมให้ความรู้สร้าง ความตระหนักและมี ส่วนร่วมทุกภาคส่วน ๒. จัดทีมงานจนท. ฉีดพ่นหมอกควัน ใน ระยะเร่งด่วน ช่วง ระบาดหรือการเกิดโรค ใช้เลือดออก	กันยายน ๒๕๖๖ กองสาธารณสุข อสม.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒..งานจัดเก็บขยะรีไซเคิล</p> <p>ความสะอาด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อลดปริมาณขยะและมีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง</p> <p>๒.เพื่อป้องกันการเกิดโรคติดต่อเช่นอุจจาระร่วง ไข้เลือดออก</p> <p>๓.ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ</p> <p>๔. ส่งเสริมให้ประชาชนช่วยกันลดโลกร้อน</p>	<p>-ประชาชนเพิ่มขึ้นจำนวนมากเพิ่มขึ้น</p> <p>-เทศบาลไม่มีที่กำจัดขยะเป็นของตนเองจึงได้มีการทำMOUกับ อบต.เกาะยาวน้อยในการนำขยะไปทิ้ง ณ ที่กำจัดขยะของอบต.เกาะยาวน้อย</p>	<p>๑.การจัดเก็บขยะของพนักงานในแต่ละวัน</p> <p>๒.การจัดกิจกรรมให้ความรู้แก่ประชาชน</p> <p>๓.การจัดกิจกรรมรณรงค์ขยะเปียกลดโลกร้อน</p> <p>๔.การจัดกิจกรรมคัดแยกขยะต้นทาง</p>	<p>๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ</p> <p>๒.มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด</p>	<p>๑.ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นต่อวัน</p>	<p>๑.อบรมให้ความรู้แก่ประชาชน ในการแยกขยะต้นทาง</p> <p>๒.สร้างความตระหนักและมีส่วนร่วมทุกภาคส่วน</p> <p>๓.กิจกรรมรณรงค์สำคัญ</p> <p>๔. กิจกรรมช.ขาด เพื่อสร้างรายได้ให้ชุมชน รายได้นำสู่กองทุนผู้ป่วย</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๖</p> <p>กองสาธารณสุข</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.ประเด็นการพัฒนาจังหวัด ๓.๑ ส่งเสริมคุณภาพการท่องเที่ยวเชิงนิเวศและสุขภาพครบวงจร	- ประชาชนขาดการให้ความสำคัญในเรื่องการท่องเที่ยวเชิงนิเวศและสุขภาพของชุมชน	- การให้ความสำคัญของการทำงานเชิงนิเวศและสุขภาพของชุมชน	๑.จากการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ๒.มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด	- การขาดความร่วมมือจากองค์กรต่างๆ	- ให้ความสำคัญต่อวิถีชุมชน - เพิ่มความร่วมมือขององค์กรต่างๆ นำสู่สุขภาวะครบวงจร	กันยายน ๒๕๖๖ กองสาธารณสุข
๓.๒ พัฒนาส่งเสริมการเกษตรเพื่อสร้างมูลค่าความได้แก่เกษตรกรที่เกี่ยวข้อง	- พื้นที่ประกอบ การเกษตรในเขตพื้นที่รับผิดชอบมีน้อย	- การกระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมร่วมคิด ร่วมทำในการใช้พื้นที่ให้คุ้มค่า	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ			กันยายน ๒๕๖๖ กองสาธารณสุข
๓.๓ ส่งเสริมรักษาอนุรักษ์พื้นที่ป่าอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้มีความหลากหลายทางชีวภาพอย่างยั่งยืน	- การดูแลทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมยังขาดการมีส่วนร่วมจากชุมชน	- กระตุ้นให้ประชาชนในชุมชนคัดแยกขยะและจัดกิจกรรมปลูกป่า การหาแนวทางทรัพยากรธรรมชาติๆ	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ			กันยายน ๒๕๖๖ กองสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.ประเด็นการพัฒนาจังหวัด</p> <p>๓.๔ ยกย่องคุณภาพชีวิตผู้เมืองสุขภาพ และความปลอดภัย เพื่อสร้างสังคมให้มั่นคง น่าอยู่</p>	<p>- การขาดการดูแลสุขภาพของตนเอง</p> <p>ชุมชน และขาดความรับผิดชอบต่อสังคม</p>	<p>-เพิ่มความตระหนักถึงสุขภาพของประชาชน</p> <p>ในชุมชน การส่งเสริมสุขภาพ การเข้าถึงการส่งเสริมสุขภาพชุมชน</p> <p>การรักษายาบาล และการควบคุมโรคทำให้เกิดความปลอดภัยในโรคติดต่อและมรณะ</p> <p>ไม่ติดต่อ</p>	<p>๑.จากการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ไม่ก่อให้เกิดโรคร้ายแรง</p>			<p>กายนาน ๒๕๖๖</p> <p>กองสาธารณสุข</p>

ชื่อผู้จัดทำ 

(นางสาวบุญธิดา เกียรติพร)

พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อยกองการประปา เทศบาลตำบลเกาะยาว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน ...กันยายน. พ.ศ. ...๒๕๖๖...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑ การบริหารจัดการน้ำประปา (๑) เพื่อให้บริการประชาชน ในการใช้น้ำประปา	- ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานประปา	- แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ รับผิดชอบอย่างชัดเจน - ใช้เครื่องจักรแทนการ ใช้แรงงานคน - ให้ประชาชนช่วยดูแล การรั่วซึมที่เป็นเหตุให้ แรงดันน้ำลดลง	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมไม่ เพียงพอ	- จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอในการปฏิบัติ หน้าที่งานเพิ่มขึ้นแต่ เจ้าหน้าที่เท่าเดิม - การรั่วไหลจากท่อ ชำรุดแรงดันน้ำไม่ เพียงพอทำให้น้ำไหลช้า	- แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน กรณีที่ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้ มอบหมายให้ผู้อื่นทำแทน - ใช้เครื่องจักรแทนการใช้ แรงงานคน - จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่ม - จัดเจ้าหน้าที่ออกตรวจตาม จุดเสี่ยงต่างๆ	กันยายน ๒๕๖๖ กองประปา



ชื่อผู้จัดทำ

นายปรัชชัย ชูรักษ์

นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการประปา

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเกาะยาว

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกาะยาว มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔

สยพ

(นายศิษณุพล โกรธ)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

#### สำนักปลัด

- กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการ เนื่องจากในการปฏิบัติงานเกิดความไม่แน่นอนจากภัยธรรมชาติ ซึ่งไม่อาจจะคาดเดาล่วงหน้าได้จึงยังมีจุดอ่อนไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

- กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเสพติด” จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการ เนื่องจากปัญหาเสพติดยังมีเพิ่มขึ้นอีกหลังจากที่ได้ทำการปราบปรามและบำบัดไปแล้ว

- บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่าบุคลากรที่มีอยู่สามารถปฏิบัติหน้าที่แทนกันได้ แต่การปฏิบัติงานยังล่าช้าจึงยังมีจุดอ่อนไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

### กองคลัง

- กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ได้มีการควบคุมความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ประกอบกับมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจพัสดุประจำปีเพื่อตรวจสอบพัสดุมิให้สูญหายและจำหน่ายพัสดุที่หมดสภาพอย่างสม่ำเสมอ

- ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการเสียภาษีและขั้นตอนการปฏิบัติงานของพนักงาน การแก้ไขโดยจัดส่งบุคลากรไปให้ความรู้แก่ประชาชนในการจ่ายภาษี

- จัดการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับการจ่ายภาษีแก่ประชาชนเพื่อให้เกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้น

- จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานได้ง่าย รวดเร็วและ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน

- ระเบียบการปฏิบัติเปลี่ยนแปลงใหม่ ทำให้บุคลากรไม่มีความรู้ที่ทันตามระเบียบ ปรับปรุงแก้ไขโดยส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมตามสถาบันต่างๆ

- การปฏิบัติงานดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด ในการจัดทำบัญชีไม่ว่าจะเป็นการลงบัญชีรายรับ - รายจ่าย หรือการนำส่งเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบันมากขึ้นบุคลากรมีความรู้ความสามารถมากขึ้นในการปฏิบัติงาน และสามารถเผยแพร่ความรู้ในการปฏิบัติงานต่อบุคคลอื่นได้ จึงถือว่าบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

- กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับประชาชนอย่างทั่วถึงและชัดเจนมากขึ้น และเทศบาลมีการจัดทำแผนที่ภาษี ข้อมูลเป็นปัจจุบันถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

- กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับประชาชนอย่างทั่วถึงและชัดเจนมากขึ้น และเทศบาลมีการจัดทำแผนที่ภาษี ข้อมูลเป็นปัจจุบันถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรมการกำจัดขยะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก บุคลากรยังขาดการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับเรื่องขยะ และขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน เทศบาลมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านสาธารณสุข เพียงคนเดียว และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและขาดความรู้ความเข้าใจ การปรับปรุงแก้ไขการพัฒนาความรู้บุคลากรการส่งไปฝึกอบรมและการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบข้อมูลการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการทำกิจกรรมต่างๆของเทศบาล

- กิจกรรมการบำบัดน้ำเสีย การเพิ่มขึ้นของน้ำเสียจาก ครั้วเรือน ร้านค้า ต่าง ๆ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์แหล่งน้ำธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การปรับปรุงการล้างท่อน้ำเสียอย่างสม่ำเสมอ การประชาสัมพันธ์ในประชาชนช่วยรักษาความสะอาดไม่ทิ้งน้ำเสียลงคูระบายน้ำ

- กิจกรรมการลดสภาวะโลกร้อน สร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชน มีทัศนคติที่ดีในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมภายในชุมชนรวมถึงการควบคุมดูแลให้ประชาชนภายในเขตเทศบาลปฏิบัติตามกฎระเบียบที่วางไว้

-ประเด็นในการพัฒนาจังหวัด มีการจัดทำโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมถึงการปรับปรุงฟื้นฟูธรรมชาติในเขตพื้นที่อำเภอเกาะยาว เพื่อเป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงนิเวศและสุขภาพอย่างครบวงจร

- การมีส่วนร่วมทั้งภายในและภายนอก เทศบาลตำบลเกาะยาว เพื่อบริหารจัดการงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีการจัดตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ ในการพิจารณาถ้อยแถลงของราษฎร การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ รวมถึงการจัดทำโครงการต่าง ๆ และการขอความร่วมมือในการสนับสนุน เพื่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของงาน รวมทั้งการจัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์ต่างๆ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของจังหวัดพังงาที่ได้ตั้งไว้

### กองช่าง

- ปริมาณงานที่มีจำนวนมากทำให้เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและขาด เจ้าหน้าที่ธุรการกองช่าง ทำให้ขาดการเก็บข้อมูลงานประมาณราคา เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับพื้นที่ที่ต้องตรวจเขตให้ปฏิบัติ ตาม พรบ. ควบคุมอาคาร

- ราคาวัสดุก่อสร้างปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณราคาเพื่อ เข้าแผนงาน ไม่ตรงตามเป้าหมายเมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริงไม่ สามารถหาผู้รับจ้างได้เนื่องจากราคากลางล้าหลังกว่าราคาจริงตามท้องตลาดที่ปรับตัวขึ้นแทบทุกวัน

- ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารมักจะก่อสร้างอาคารก่อนที่จะมาขอ อนุญาตก่อสร้าง เมื่อมีปัญหาเรื่องแนวเขตหรือเรื่องโครงสร้างอาคารก็ แก้ไขยาก

- มีการก่อสร้างบ้านอาคารแทนบ้านเก่า หรือสร้างอาคารบ้านเรือน แทนที่บ้านเดิม โดยใช้เลขที่บ้านเดิมจึงไม่มีการขออนุญาตก่อสร้างทำให้ ทาง ทต.เกาะยาว ไม่ได้เข้าไปตรวจสอบแนวเขตหรือโครงสร้าง เป็นผลเสียกรณีบ้านใหม่ที่ก่อสร้างอาจรุกล้ำแนวเขต หรือโครงสร้างอาคาร อาจไม่ได้มาตรฐานวิศวกรรมก่อสร้าง การปรับปรุง ใช้วิธีการสังเกตและเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุก ๆ เดือน และดูจากโครงการที่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างว่าผู้รับจ้างสนใจที่จะรับจ้าง มากน้อยเพียงใด การจัดทำแผนงาน การกำหนดราคากลางตามที่ระเบียบฯ กำหนดในแผนพัฒนา ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุมแบบปค. ๔ ทั้ง ๒ กิจกรรม พบว่ากิจกรรมด้านก่อสร้าง และกิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

### กองการศึกษา

-กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่ยังคงมีจุดอ่อน คือบุคลากรทางการศึกษาในสังกัด มีจำนวนจำกัด หากส่งไปประชุมอบรม สัมมนาหรือฝึกปฏิบัติการเป็นระยะเวลาหลายวัน จะก่อให้เกิดการติดขัดด้านการปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

### กองการประปา

การปฏิบัติงานของกองการประปา ในการผลิตน้ำประปา การแจกจ่ายน้ำประปาไปสู่ชุมชน ซึ่งมีปัจจัยความเสี่ยงคือ

- เครื่องจักรไม่พร้อมใช้งานเมื่อมีเหตุจำเป็นฉุกเฉิน  
- คุณภาพน้ำไม่ค่อยดีนักเกิดสนิมเหล็กและหินปูน  
- แรงดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหลช้า การปรับปรุงแก้ไข การจัดหาเครื่องปั้มน้ำและดูแลคุณภาพน้ำให้มีคุณภาพที่ดีต่อไป

- มีการลักลอบใช้น้ำดูแลไม่ทั่วถึง การจัดพนักงานจดน้ำและเก็บน้ำประปาตามครัวเรือนในชุมชน

- สั่งการได้
- กองประปา มีระบบ Internet มาช่วยในการพัฒนาข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมาย และหนังสือ
  - ในส่วนเรื่องติดตามตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างได้ใช้ระบบ Internet ในการเปิดหาข้อมูลจากพาณิชย์จังหวัด หรือสำนักงานประมาณ
  - ใช้วิธีการสังเกตจากบันทึกการปฏิบัติงานประจำวันของพนักงานและ ใช้แบบสอบถามกรณีหาข้อมูลความพึงพอใจในการที่ได้มารับบริการของ กองประปาและสรุปประเมินผลในทุก ๆ เดือน