

เทศบาลตำบลสบเตี๊ยะ อำเภोजอมทอง จังหวัดเชียงใหม่  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                      ปัจจัยภายใน</b></p> <p>๑.๑ การมอบอำนาจและความรับผิดชอบในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยความร่วมมือกันของท้องถิ่นและท้องที่ หน่วยงานกำกับดูแล</p> <p>๑.๒ ความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงาน มีการกำหนดระดับความรู้ ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ที่จำเป็นสำหรับแต่ละ ตำแหน่งงานไว้อย่างเหมาะสม มีการกำหนดภาระงาน (Job Description) มีการจัดฝึกอบรมบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>ปัจจัยภายนอก</b> จัดทำแผนการป้องกันสาธารณภัยบุคลากร งบประมาณ วัสดุ อุปกรณ์ เพื่อพร้อมรับกับสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา โดยเฉพาะห้วงเวลาที่เกิดซ้ำๆ</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรม ด้านสาธารณสุข</b></p> <p>๑. การบูรณาการการปฏิบัติงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ โรงพยาบาลจอมทอง ,โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ,อสม.ประจำหมู่บ้าน โดยการรายงานผล สรุปผลผู้ป่วยโรคระบาด เช่น ไข้เลือดออก โรคไข้หวัด เป็นต้น</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรม การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>๑. ฝึกอบรมให้ความรู้ประชาชนในการทำนุ้หมักชีวภาพเพื่อลดปริมาณขยะ</p> <p>๒. หมู่บ้านนำร่อง ธนาคารขยะ</p> <p>๓. กิจกรรมขยะแลกไข่ส่งเสริมให้เกิดการคัดแยกขยะในชุมชน</p> <p>๔. กิจกรรมการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่ป่าชุมชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ปัจจัยสภาพแวดล้อมทางการควบคุมภายในที่มีช่วยสร้างประสิทธิผลในการปฏิบัติงานมีทรัพยากรทางด้านบุคลากรและบุคลากรเพียงพอ และมีการออกคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจนและมีแผนงานโครงการพัฒนาบุคลากรช่วยให้การบริหารมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.๔ กิจกรรม การปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์</b></p> <p>๑. การฝึกอบรมให้ความรู้การปกครองในระบอบประชาธิปไตย</p> <p>๒. การจัดเวทีเสวนา กิจกรรม การสร้างความปรองดองสมานฉันท์</p> <p>๓. การร่วมกิจกรรมแสดงออกความจงรักภักดีต่อสถาบันพระมหากษัตริย์</p> <p><b>๑.๕ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>๑. การปฏิบัติงานบูรณาการร่วมกับหน่วยงานหลายภาคส่วนมีการเฝ้าระวังปัญหายาเสพติดทุกหมู่บ้าน</p> <p>๒. การประชุมเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. มีการบริหารจัดการปัญหายาเสพติดอย่างเป็นระบบ โดยการจัดสรรงบประมาณดำเนินการและการได้รับเงินอุดหนุนงบประมาณ ตั้งแต่ การ RE-X ray ตรวจหาผู้เสพสารเสพติด , การตรวจติดตามผู้ที่เสพสารเสพติด, การนำผู้เสพยาเสพติดเข้าค่ายบำบัด และส่งเสริมอาชีพให้กับผู้ผ่านการบำบัดแล้ว</p> <p><b>๑.๖ กิจกรรม การดำเนินการศูนย์บริการร่วม</b></p> <p>จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายได้รับการอบรมความรู้ ความเข้าใจ ให้มีความสามารถในการประสานงานระหว่างหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>๑. สาธารณภัยที่สามารถเกิดขึ้นได้ตลอดเวลาต่อเนื่อง เป็นความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติต่าง ๆ หรืออุบัติเหตุใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ การปรับปรุง และกำหนดกรอบ แผนสาธารณภัย ให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ปัจจุบัน ยึดถือตามระเบียบปฏิบัติอย่างถูกต้อง</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรม ด้านสาธารณสุข</b></p> <p>๑. การเกิดโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่น ๆ ในพื้นที่เป็นประจำทุกปี การปฏิบัติตามแผนการป้องกันระงับโรคติดต่อ หน่วยงานได้มีการสร้างเครือข่ายป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรม การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>๑. การสร้างกิจกรรมในการให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการลดปัญหาโลกร้อนขาดความต่อเนื่อง โดยที่</p>	<p>เทศบาลตำบลสบเตี๊ยะ ได้ปฏิบัติตามที่ระบุไว้ ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการประเมินความเสี่ยง อย่างสม่ำเสมอ โดยสามารถปรับเปลี่ยนการควบคุม ภายในให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายความสำเร็จ ของงานเป็นสำคัญอย่างมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ดำเนินการคือ การส่งเสริมปลูกต้นไม้ในพื้นที่สาธารณะ ประโยชน์ในพื้นที่</p> <p>๒. ขาดการบริหารจัดการระบบการจัดการปัญหาขยะ เช่น การส่งเสริมการลดปัญหาขยะในหมู่บ้านโดยการคัด แยกขยะ เพื่อลดปัญหาการเผา ทำลายขยะอันตราย มีหมู่บ้านเข้าร่วมโครงการน้อย</p> <p><b>๒.๔ กิจกรรม การปกป้องเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์</b></p> <p>๑. ประชาชนขาดความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม ๒. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในระบอบ ประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์เป็นประมุข</p> <p><b>๒.๕ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>๑. เยาวชนเกิดการเร่ร่อนแบบจากสภาพแวดล้อมที่ไม่ดี ๒. ชุมชนขาดความจริงจังในการแก้ไขป้องกันยาเสพติด ๓. การขาดดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดการ กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลาน ของตนเสพหรือ ค้ายาเสพติด</p> <p><b>๒.๖ กิจกรรม การดำเนินการศูนย์บริการร่วม</b></p> <p>หน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องในการทำงานประสานงานร่วมกันยัง ไม่มีระบบการประสานที่ได้มาตรฐานความรวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานรับผิดชอบงาน อย่าง ชัดเจน ๒. จัดให้มีอาสาสมัครป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตลอดเวลา การให้บุคลากรเข้ารับฝึกอบรม สัมมนาพัฒนา ความรู้อย่างต่อเนื่อง ๓. ประชาสัมพันธ์ ประสาน ความร่วมมือกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน เตือนภัย ผ่านทางหอกระจายข่าว ประจำหมู่บ้าน</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรม ด้านสาธารณสุข</b></p> <p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานรับผิดชอบงาน อย่าง ชัดเจน ๒. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ไปอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีการอบรม เสริมความรู้</p>	<p>มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสมและ จัดทำระเบียบควบคุมแต่ละงาน จัดทำแผน ซึ่งอธิบายเกี่ยวกับการบริหารความปลอดภัย มีสารสนเทศ มีโครงสร้างในการดำเนินการ ด้านการรักษาความปลอดภัยและความ รับผิดชอบมีการควบคุมความเสี่ยงจากการใช้ ระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อป้องกันความสูญเสียของ ทรัพย์สินของทางราชการ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๓. ตรวจสอบอัตราการลดลงของผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกร่วมกับรพ.สต.ในเขตพื้นที่</p> <p>๔. การจัดเตรียมบุคลากร วัสดุ อุปกรณ์ พร้อมรับกับสถานการณ์การระบาดของโรค</p> <p>๕. จัดประชาคมวางแผนการแก้ไขปัญหาการระบาดของไข้เลือดออก</p> <p>๖. จัดอบรมพัฒนาศักยภาพทีมพ่นเคมีในพื้นที่</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรม การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>๑. มีการจัดกิจกรรมการทำปุ๋ยหมักชีวภาพ</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงปัญหาสิ่งแวดล้อม</p> <p><b>๓.๔ กิจกรรม การปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์</b></p> <p>๑. มีการฝึกอบรมให้ความรู้ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. สร้างความเข้าใจให้ประชาชนในด้านการมีส่วนร่วม</p> <p><b>๓.๕ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>๑. มีการสนับสนุนงบประมาณให้แก่หมู่บ้านในการจัดกิจกรรมเฝ้าระวัง</p> <p>๒. มีคณะทำงานในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดระดับตำบล</p> <p>๓. ออก Re -X- Ray ทุกหมู่บ้านและสถานบันการศึกษาในพื้นที่</p> <p><b>๓.๖ กิจกรรม การดำเนินการศูนย์บริการร่วม</b></p> <p>ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ไปอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีการอบรมเสริมความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>การนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง คือ มีการรับรู้ข้อมูลข่าวสารทางอินเทอร์เน็ตและการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน การติดต่อประสานงานโดยใช้โทรศัพท์ โทรสาร วิทยุ สื่อสาร ในการแจ้งเหตุเตือนภัย รวมถึงการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารอย่างเร่งด่วน</p>	<p>มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b>  ติดตามผลจากแบบสอบถาม มีการเสนอผลการดำเนินงานทุกครั้งเมื่อปฏิบัติการกิจเสร็จ และผู้บังคับบัญชาควบคุมติดตามประเมินผล</p>	<p>มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมตามสมควร สามารถดำเนินการได้ดี มีแนวทางการติดตามประเมินที่เหมาะสมโดยมีการบริหารงานแบบให้ทุกฝ่ายมีส่วนร่วมลดภาวะความเสี่ยงต่อการควบคุม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>กิจกรรม การจัดทำรายงานการเงิน</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๐ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน ทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่องหนี่ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงการคลังกำหนด</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มีการปรับปรุงแก้ไขแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. แต่งตั้งและแจ้งข้อมูลผู้ทำบัญชีที่ทำหน้าที่ผู้กำกับดูแลด้านบัญชี และผู้ทำบัญชีที่ทำหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีต่ออธิบดีกรมบัญชีกลาง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการจัดทำรายงานการเงินให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)</p> <p>๒. ใช้ Internet เพื่อพัฒนาความรู้ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์งบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่น ๆ ให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องผ่าน Website ของเทศบาล</p>	<p>กองคลัง ได้ดำเนินการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตลอดจนจัดทำรายงานการเงิน เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ โดยการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงกองคลัง เทศบาลตำบลสบเตี๊ยะ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกงานในกองคลัง มีการติดตามควบคุมภายในของแต่ละงาน ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งเจ้าหน้าที่ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง ซึ่งบุคลากรในกองคลังได้มีการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>กิจกรรมกองคลัง ได้มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้ ความเข้าใจ สามารถแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้น สร้างความเชื่อมั่นว่าจะเกิดผลสำเร็จ ลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการรับผิดชอบงานด้านบัญชี โดยอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา</p> <p>ระบบ Internet ของเทศบาลมีความเหมาะสม ทันสมัย สะดวกต่อการใช้งานทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ รองรับกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b> จัดทำรายงานการเงินเสนอต่อผู้บริหารได้ถูกต้อง ครบถ้วนตามกำหนดระยะเวลา</p>	<p>กองคลัง ได้จัดทำรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ เสนอต่อผู้บริหารได้ตรงตามกำหนดระยะเวลา เพื่อผู้บริหารจะได้นำไปใช้ประโยชน์ในการบริหารงบประมาณของเทศบาลต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b>  <b>กิจกรรม ด้านการสำรวจออกแบบเขียนแบบ</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากสภาพพื้นที่ไม่ตรงกับแบบมาตรฐานฯ</li> <li>- การเขียนแบบมีการเขียนรายละเอียดเพิ่มเข้าไปในแบบแปลนไม่ตรงกับสภาพพื้นที่จริง</li> <li>- ไม่ได้มีการนำแบบไปตรวจเช็คกับผู้นำชุมชนว่าถูกต้องตามวัตถุประสงค์หรือไม่</li> <li>- สภาพพื้นที่ก่อสร้างเดิมมีการอุทกให้ทำถนนแต่ไม่มีหนังสือยินยอมไว้เป็นหลักฐานอาจทำให้เกิดข้อพิพาทภายหลังได้</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การออกแบบแปลนไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน</li> <li>- มีการขอแก้ไขแบบแปลน</li> <li>- ไม่มีหนังสืออุทกที่ดินในการทำแนวกถนนใหม่หรือขยายถนน</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หาแบบแปลนมาตรฐานที่มีขนาดหรือการใช้ประโยชน์ใกล้เคียงกับสภาพพื้นที่จริงเพื่อนำมาเป็นพื้นฐานในการออกแบบ</li> <li>- ตอนสำรวจเพื่อการออกแบบต้องทำการเก็บรายละเอียดสภาพแวดล้อมให้ได้มากที่สุด</li> <li>- ให้มีการตรวจสอบแบบแปลนจากผู้นำชุมชนก่อนและให้ลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน</li> <li>- ขณะทำการสำรวจให้ดำเนินการตรวจสอบแนวเขตที่ดินถ้ามีการอุทกที่ดินเพื่อก่อสร้างถนนจะต้องมีหนังสืออุทกที่ดินจากเจ้าของที่ทำการอุทกให้เพื่อก่อสร้างถนน</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการ ส่วนโยธา มีระบบ Internet มาช่วยในการพัฒนาความรู้ในด้านการสำรวจ</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การสำรวจพื้นที่ก่อสร้างต้องทำการเก็บรายละเอียดสภาพแวดล้อมให้ครบทุกมิติ ทุกด้านเพื่อเวลาออกแบบและเขียนแบบจะได้ถูกต้องกับสภาพพื้นที่ เมื่อเขียนแบบออกมาแล้ว นำข้อมูลการสำรวจมาตรวจเช็คกับแบบแปลน อีกครั้ง และนำแบบแปลนดังกล่าวไปตรวจสอบกับผู้นำหมู่บ้านเจ้าของพื้นที่</li> <li>๒. การออกแบบแปลนก่อสร้างต้องยึดแบบมาตรฐานเป็นหลัก โดยทุกครั้งต้องตรวจสอบกับแบบมาตรฐานว่าตรงกับสภาพพื้นที่ที่จะก่อสร้างหรือไม่ถ้าไม่ตรงต้องยึดกับแบบมาตรฐานที่มีขนาดใกล้เคียงมากที่สุด</li> <li>๓. การออกสำรวจแนวกถนนต้องเริ่มทำการตรวจสอบแปลงที่ดินบริเวณที่จะก่อสร้างถนนว่ามีแนวกถนนสาธารณประโยชน์เดิมหรือไม่</li> </ol> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>การประชุม กองช่าง ได้มีการชี้แจงในเรื่องการออกแบบและเขียนแบบสิ่งก่อสร้างต่างๆ นั้น ในขั้นตอนการสำรวจออกแบบจะต้องมีการแจ้งให้ผู้นำชุมชนได้ร่วมการสำรวจเพื่อการออกแบบและแจ้งความต้องการต่างๆ ของคนในชุมชน ซึ่งบางครั้งการออกแบบก็ต้องหาข้อมูลทาง Internet เกี่ยวกับแบบมาตรฐานโดยให้การออกแบบต้องยึดกับแบบมาตรฐานให้มากที่สุด รวมถึงการตรวจสอบแนวกถนนเดิมจากเว็บไซต์ค้นหาแปลงที่ดินว่าเป็นถนนสาธารณะหรือไม่และตรวจสอบหลักโฉนดและเมื่อออกแบบเสร็จแล้วก็ให้นำแบบแปลนที่ทำเสร็จเรียบร้อยแล้วไปให้ผู้นำชุมชนได้ตรวจสอบว่าแบบแปลนที่นำมาเสนอนั้นถูกต้องตามความต้องการหรือไม่ก่อนที่จะนำเสนอเพื่อการอนุมัติแบบแปลนดังกล่าวต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>ออกแบบค้นหาแบบแปลนมาตรฐานของหน่วยงานต่างๆให้ตรงกับสภาพพื้นที่ที่จะออกแบบก่อสร้างรวมถึงการตรวจสอบแปลงที่ดินว่ามีทางสาธารณะเดิมอยู่หรือไม่</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ต้องมีการระบุในแบบแปลนว่าได้มีการคัดลอกตัดแปลง มาจากแบบมาตรฐานของหน่วยงานใด</li> <li>- ตรวจสอบเช็คแบบแปลนว่ามีความขัดแย้งกันหรือไม่</li> <li>- มีการลงลายมือชื่อของผู้นำหมู่บ้านในการตรวจเช็คแบบแปลนว่าตรงกับความต้องการหรือไม่</li> <li>- ตรวจสอบแปลงที่ดินว่าเดิมมีแนวถนนหรือไม่หรือเป็นถนนที่อุทิศจากชาวบ้านเพื่อทำถนนเข้าออก</li> </ul>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> ความเสี่ยงที่เกิดจาก "สภาพแวดล้อมภายใน" ดังนี้ ด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่หรือปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน หรืองานเกี่ยวกับการเงินการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในแต่ละศูนย์</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> เจ้าหน้าที่ขาดการควบคุม แนะนำ และความรู้ ประสบการณ์ ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมการอบรม ฝึกอบรมพัฒนาครูและเจ้าหน้าที่ทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในด้านที่ได้รับมอบหมาย</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> กองการศึกษา มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์ และเวลาที่กำหนด อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเป็นอย่างดี และการติดต่อประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของเทศบาลตำบลสบเตี๊ยะ ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางศัพท์ และหนังสือประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายเสียงหมู่บ้าน</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b> เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และกองการศึกษา ต้องกำกับ ดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษา เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองการศึกษา ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารการศึกษา</li> <li>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> <li>๓. งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>๔. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>๕. งานกีฬาและนันทนาการ</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน เพื่อให้การควบคุม คำแนะนำในการปฏิบัติงาน</li> <li>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</li> </ol>

## ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลสบเตี๊ยะ มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามความใน ข้อ ๖ ของระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ อย่างมีประสิทธิภาพผลตามสมควร และได้มีการปฏิบัติจริง แต่ทั้งนี้ยังคงมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานต่อไป ดังต่อไปนี้

**ผลการประเมินพบว่า** กิจกรรมของสำนักปลัดเทศบาล ซึ่งมีกิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมด้านสาธารณสุข กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีความเสี่ยงคือ สภาพแวดล้อมที่ไม่สามารถควบคุมได้ หรือความเสี่ยงที่ไม่อาจจะคาดหมายได้เกิดขึ้น ซึ่งอยู่นอกเหนือจากการควบคุม เช่น ภัยธรรมชาติ จึงทำให้บางครั้งการปฏิบัติงานอาจเกิดปัญหา กิจกรรมงานสาธารณสุข เกี่ยวกับโรคไข้เลือดออกที่ยังเกิดขึ้นในพื้นที่อยู่ และการสร้างจิตสำนึกด้านปัญหาภาวะโลกร้อน กิจกรรมปกป้องสถาบัน และการป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด

ส่วนกองคลัง เมื่อมีการบังคับใช้พระราชบัญญัติว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ซึ่งมีการควบคุมการปฏิบัติงานโดยปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงใหม่ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายค่าเช่าซื้อบ้าน มีการควบคุมคือตรวจสอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง




ด้านกองช่าง กิจกรรมด้านการออกแบบเขียน แบบมีการควบคุมคือสอบถามความต้องการจากตัวแทนชุมชนก่อนที่จะทำการออกแบบและเขียนแบบว่าต้องการแบบไหน เมื่อเขียนแบบเสร็จแล้วก็นำไปให้ตัวแทนชุมชนได้ทำการตรวจสอบก่อนเสนออนุมัติ

และกองการศึกษา กิจกรรมด้านการพัสดุความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน โดยให้มีการจัดทำทะเบียนควบคุมดูแลรักษาทรัพย์สิน การควบคุม การรับ-จ่าย วัสดุครุภัณฑ์ การดูแลรักษาพัสดุครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในแต่ละศูนย์

( นายสมบัติ ทองแหง )

นายกเทศมนตรีตำบลสบเตี๊ยะ

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

	ปลัดเทศบาล
	หัวหน้าสำนักปลัดฯ
	พิมพ์/ทาน/ตรวจ