

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลบ้านเปิด  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรม</b> โครงการปกป้องสถาบันสำคัญของชาติ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อแสดงความอาลัยและถวายเป็นพระราชกุศลแด่พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช ณ พระที่นั่งดุสิตมหาปราสาท กรุงเทพมหานคร</li> <li>- เพื่อเป็นการสนับสนุนให้ประชาชนในพื้นที่ได้มีโอกาสแสดงซึ่งความจงรักภักดี และสำนึกในพระมหากรุณาธิคุณเป็นล้นพ้นอันหาที่สุดมิได้</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b>  <b>กิจกรรม</b> โครงการปกป้องสถาบันสำคัญของชาติ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บรรลุเป้าหมาย ไม่พบความเสี่ยง</li> </ul>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนบางส่วนไม่ได้เข้าร่วมกิจกรรมเนื่องจากการแจ้ง/ประชาสัมพันธ์ยังมีความล่าช้า ทำให้ประชาชนบางส่วนไม่ทราบรายละเอียดเกี่ยวกับกิจกรรม ประกอบกับงบประมาณที่ใช้ในการดำเนินโครงการมีอย่างจำกัดไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชนที่จะเข้าร่วมโครงการได้ทั้งหมด</li> </ul>	
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เทศบาลเป็นแกนหลักในการดำเนินกิจกรรมและประสานผู้นำชุมชนเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมงานพระราชพิธีถวายสักการะพระบรมศพพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช ณ พระที่นั่งดุสิตมหาปราสาท กรุงเทพมหานคร เพื่อแสดงความอาลัยแด่พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช</li> </ul>	
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีการประชุมร่วมกันระหว่างผู้บริหารท้องถิ่น ผู้นำชุมชน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เพื่อหารือแนวทางในการดำเนินกิจกรรม และประชาสัมพันธ์กิจกรรมให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรม</li> </ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>- ผู้นำชุมชนให้ความร่วมมือในการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้เข้าร่วมแสดงความอาลัยและถวายเป็นพระราชกุศลแด่พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช ณ พระที่นั่งดุสิตมหาปราสาท กรุงเทพมหานคร เพื่อให้ประชาชนได้มีโอกาสแสดงซึ่งความจงรักภักดี และสำนึกในพระมหากรุณาธิคุณเป็นล้นพ้นอันหาที่สุดมิได้</p>	

ข้อสรุป

กิจกรรม โครงการปกป้องสถาบันสำคัญของชาติ

- บรรลุเป้าหมาย ไม่พบความเสี่ยง

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายเกรียงไกร มะลิงาม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลบ้านเปิด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>กิจกรรม “โครงการแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและแก้ไขปัญหากล้วยแห้ง”</b></p> <p>เทศบาลและหน่วยงานที่รับผิดชอบเป็นแกนนำในการออกสำรวจพื้นที่ที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติ เพื่อเตรียมความพร้อมก่อนเกิดภัยพิบัติ ฝ้าสังเกตสัญญาณเตือนภัย หรือ เมื่อเกิดเหตุผิดปกติที่บ่งชี้ว่าอาจเกิดภัยพิบัติจะได้ระงับเหตุได้ทันทั่วทั้งที่ และออกบริการให้ความช่วยเหลือตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สถานการณ์ของภัยพิบัติทางธรรมชาติ สามารถเกิดขึ้นได้ทุกที่ตลอดเวลา เจ้าหน้าที่และประชาชนก็ควรจะมีการติดตามข่าวสารในเรื่องพยากรณ์อากาศ และข่าวสถานการณ์ปัจจุบัน รวมถึงรับฟังคำเตือนของเจ้าหน้าที่ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อคาดการณ์แนวโน้มการเกิดภัยพิบัติที่อาจเกิดขึ้นได้ทุกพื้นที่</p>
<p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรสำหรับงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดความเชี่ยวชาญในงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยทำให้การช่วยเหลือล่าช้า และไม่ทั่วถึง</li> <li>- ขาดเครื่องมือและอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานเช่น ถังดับเพลิง ชุดผจญเพลิง เครื่องสูบน้ำ เรือ ฯลฯ</li> </ul> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>คือ ภัยธรรมชาติประชาชนประสบภัยใน ฤดูฝน ฤดูหนาว และประชาชนในเขตพื้นที่ยังขาดความรู้เรื่องการรับมือภัยพิบัติเพื่อรับมือ และมีความเตรียมพร้อม</p>	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>สถานการณ์ของภัยพิบัติทางธรรมชาติ สามารถเกิดขึ้นได้ทุกที่ตลอดเวลา เจ้าหน้าที่ ประชาชนก็ควรจะมีการติดตามข่าวสารในเรื่องพยากรณ์อากาศ และข่าวสถานการณ์ปัจจุบัน รวมถึงรับฟังคำเตือนของเจ้าหน้าที่ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมเครื่องมือและอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตลอดจนความพร้อมก่อนเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติ หากเกิดภัยฯควรประสานไปยังศูนย์อำนวยการเฉพาะกิจทราบ เพื่อรับการช่วยเหลือได้ทันทั่วทั้งที่ ซึ่งกิจกรรมเหล่านี้จำเป็นจะต้องติดตามผลต่อไป</p>
<p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ทำหนังสือถึงผู้นำชุมชนเพื่อประชาสัมพันธ์ และประกาศให้ประชาชนเข้ารับการฝึกอบรม และซักซ้อมแผนฉุกเฉิน เพื่อให้มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับวิธีรับมือ ภัยพิบัติทางธรรมชาติ และจัดการฝึกอบรมแก่เจ้าหน้าที่ และอปพร. เพื่อพัฒนาศักยภาพในงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย และจัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานเช่น ถังดับเพลิง ชุดผจญเพลิง เครื่องสูบน้ำ เรือ ฯลฯ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ประชาสัมพันธ์ และประกาศให้ประชาชนที่อยู่ในพื้นที่เสี่ยงต่อภัยพิบัติทางธรรมชาติ ได้เฝ้าสังเกตสัญญาณเตือนภัย หรือเมื่อเกิดเหตุผิดปกติที่บ่งชี้ว่าอาจเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติ ให้แจ้งต่อเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์อำนวยการเฉพาะกิจและระงับภัยพิบัติทางธรรมชาติได้ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p>	
<p><b>๕.การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>สถานการณ์ของภัยพิบัติทางธรรมชาติ สามารถเกิดขึ้นได้ทุกที่ทุกเวลา เจ้าหน้าที่และประชาชนก็ควรจะมีการติดตามข่าวสารในเรื่องพยากรณ์อากาศและข่าวสถานการณ์ปัจจุบัน รวมถึงรับฟังคำเตือนของเจ้าหน้าที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมเครื่องมือและความพร้อมก่อนเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติ</p>	

#### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ “โครงการแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและแก้ไขปัญหากล้วยแล้ง” ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยด้านประสิทธิภาพของบุคลากร คือเจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญ เครื่องมือและอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานในเรื่องการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำให้การช่วยเหลือในบางครั้งเกิดความล่าช้าและไม่ทั่วถึงและประชาชนในพื้นที่ขาดความรู้ความสามารถในวิธีการรับมือกับภัยพิบัติทางธรรมชาติ

#### ผลการประเมิน

ทำหนังสือถึงผู้นำชุมชนเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ารับการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนฉุกเฉิน เพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับวิธีรับมือภัยพิบัติทางธรรมชาติและจัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ตลอดจนจัดการฝึกอบรมแก่เจ้าหน้าที่และอปพร.เพื่อพัฒนาศักยภาพในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งกิจกรรมเหล่านี้จำเป็นต้องติดตามผลต่อไป

#### ข้อสรุป

สถานการณ์ของภัยพิบัติทางธรรมชาติ สามารถเกิดขึ้นได้ทุกที่ทุกเวลา เจ้าหน้าที่และประชาชนก็ควรจะมีการติดตามข่าวสารในเรื่องพยากรณ์อากาศและข่าวสถานการณ์ปัจจุบัน รวมถึงรับฟังคำเตือนของเจ้าหน้าที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อคาดการณ์แนวโน้มการเกิดภัยพิบัติที่อาจเกิดขึ้นได้ทุกพื้นที่

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นายเกรียงไกร มะลิจาม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านเป็ด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจฎีกาตีความกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน ตลอดจนจนการได้รับข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการใหม่ๆ ที่เกี่ยวข้องล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒ งานพัสดุได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและแจ้งให้ผู้รับผิดชอบประจำสำนัก/กอง ทราบและสนับสนุนให้ปฏิบัติให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ การแบ่งงานมีความชัดเจนตามความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมในโครงการ พบว่า มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรมจากการรายงานการประเมินและปรับปรุงควบคุมภายใน พบว่า</p> <p>๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (จ่ายขาดเงินสะสม) มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยกองคลังได้ดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- คำสั่งแบ่งงานกองคลัง</li> <li>- รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมการอบรมในหัวข้อการใช้จ่ายเงินสะสม</li> </ul> <p>ทั้งนี้เพื่อให้งานด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ(จ่ายขาดเงินสะสม) เห็นควรจำเป็นต้องมีการติดตามข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความระมัดระวัง ละเอียดรอบคอบในการตีความกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรมสัมมนาในหัวข้อที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานพัสดุมีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ แต่ยังคงต้องปรับปรุงการมอบหมายงานให้มีรายละเอียดที่ชัดเจน เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงไม่มีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>ประเมินความเสี่ยงพบว่ามี ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (จ่ายขาดเงินสะสม) สาเหตุอันเนื่องมาจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจฎีกาตีความกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการผิดพลาด หรือไม่ครบถ้วนตลอดจนการได้รับข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการใหม่ๆ ที่เกี่ยวข้องล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.กิจกรรมงานพัสดุมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำให้งานสำเร็จ ด้วยทรัพยากรและงบประมาณที่เพียงพอ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แต่ขาดการนำกระบวนการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในการระบุปัจจัยเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ เพื่อให้สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (จ่ายขาดเงินสะสม)มีการควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-คำสั่งแบ่งงานกองคลัง ที่ ๔๘๓/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๑ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้อย่างชัดเจน</li> <li>-รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมในหัวข้อที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่</li> </ul> <p>๒.กิจกรรมงานพัสดุมีการควบคุมดังนี้</p> <p>งานพัสดุมีแนวทางหรือวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและมีการปรับปรุงให้เหมาะสม การแบ่งแยกหน้าที่ที่มีความชัดเจนเหมาะสมกับความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ มีการสอบทานและติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ จัดระบบแยกเป็นหมวดหมู่ ควบคุมดูแลรักษาทรัพย์สินและเอกสารหลักฐานให้มีความปลอดภัย รวมทั้งมีการตรวจสอบทรัพย์สินให้สามารถใช้งานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>การกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมทั้ง ๒ กิจกรรมยังต้องมีการปรับปรุง ควบคุม การปฏิบัติงานต่อไป</p> <p>เนื่องจากกระบวนการดังกล่าว มีระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอจำเป็นต้องมีการติดตาม ปรับปรุงงานให้ทันเหตุการณ์อยู่ตลอดเวลา จึงต้องกำชับเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>กิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติงานที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ มีการประชุมซักซ้อมเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ และได้มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างถูกต้อง อยู่สม่ำเสมอ ซึ่งทั้งสองกิจกรรมยังต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่องซึ่งปัจจุบันยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ จึงได้ทำการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b>            -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ติดตามข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ โดยการนำระบบ INTERNET เข้ามาช่วยในการค้นหาข้อมูล และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและการติดต่อสื่อสารสื่อออนไลน์ ฯลฯ</p> <p><b>๕.กิจกรรมการติดตามผล</b>            ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ</p>	<p>มีการตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร หนังสือราชการ ให้เป็นปัจจุบัน และมีการเวียนหนังสือราชการ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการให้ทราบโดยทั่วกัน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ยึดถือปฏิบัติอย่างถูกต้อง ทันเหตุการณ์</p> <p>ผู้บังคับบัญชามีการตรวจสอบ ตามตัวชี้วัด และประเมินผลการปฏิบัติงานจากหน่วยตรวจสอบ เพื่อทำการติดตามปรับปรุงแก้ไขต่อไป</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

การประเมินและปรับปรุงควบคุมภายใน ทั้งสองกิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ(จ่ายขาดเงินสะสม)
๒. กิจกรรมงานพัสดุ”

มีการควบคุมในระดับหนึ่ง เพื่อให้กิจกรรมดำเนินการได้อย่างราบรื่นและบรรลุวัตถุประสงค์ควรมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้เพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ถูกต้องตามระเบียบ เห็นควรจำเป็นต้องมีการติดตามข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความระมัดระวัง ละเอียดรอบคอบในการตีความกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ตลอดจนส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรมสัมมนาในหัวข้อที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ซึ่งกระบวนการทั้งสองกิจกรรมยังต้องมีการปรับปรุง ควบคุมความเสี่ยงต่ออย่างสม่ำเสมอ จึงจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ลายมือชื่อ.....

( นางสาวณัฐวิมล ใจเที่ยง )

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านเป็ด (หน่วยงานย่อย)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>“กิจกรรมซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่นและถนนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ด”</p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>จากการดำเนินกิจกรรมพบว่า ถนนในเขตเทศบาลฯ มีจำนวน ๓๖๓ สาย แต่ละเส้นมีประชาชนใช้สัญจรเป็นจำนวนมาก จึงทำให้เกิดการชำรุดเสียหาย ประกอบกับงบประมาณในการปรับปรุงมีจำกัด</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์การติดตามและการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ กองช่างได้ประเมินผลองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) พบว่า กิจกรรมซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่นและถนนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ด มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยมีการดำเนินการดังนี้</p> <p>ทางกองช่างได้มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ช่างเขตสำรวจเส้นทางที่ถนนชำรุดเสียหาย อีกทั้งยังได้จัดทำแผนซ่อมแซมโดยการจัดลำดับความจำเป็นเร่งด่วน โดยได้กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. ถนนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลบ้านเป็ด มีจำนวน ๓๖๓ สาย ขึ้นทะเบียนเป็นถนนทางหลวงท้องถิ่น จำนวน ๗ สายหลัก เนื่องจากมีข้อจำกัดในการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น การขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากรัฐบาลจึงมีข้อจำกัดเช่นเดียวกัน</p> <p>๒. มีจำนวนประชากรเพิ่มมากขึ้นจึงทำให้มีการขยายพื้นที่อยู่อาศัย ทำให้มีถนนเพิ่มมากขึ้นและการดูแลยังไม่ทั่วถึง</p> <p>๓. งบประมาณของเทศบาลตำบลบ้านเป็ดในการซ่อมแซมปรับปรุงและบำรุงรักษาถนนมีจำนวนจำกัด</p>	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินกิจกรรมซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่นและถนนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ด เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ทางกองช่างได้มอบหมายช่างเขตให้ออกไปสำรวจถนนเส้นทางที่ชำรุดเสียหาย โดยจัดทำแผนซ่อมแซมโดยการจัดลำดับความจำเป็นเร่งด่วน รวมทั้งยังได้กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. มอบหมายช่างเขตสำรวจเส้นทางที่ชำรุดเสียหาย</p> <p>๒. จัดทำแผนซ่อมแซมโดยการจัดลำดับความจำเป็นเร่งด่วน</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบ</p>	
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- ศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลเพิ่มเติม</p>	
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>- รายงานผลการตรวจสอบและซ่อมแซมบำรุงถนนในเขตเทศบาลให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>	

## สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ที่สำรวจ กองช่างพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ “กิจกรรมซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่นและถนนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด” สาเหตุเนื่องมาจาก

๑. ถนนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลบ้านเปิด มีจำนวน ๓๖๓ สาย ขึ้นทะเบียนเป็นถนนทางหลวงท้องถิ่น จำนวน ๗ สายหลัก เนื่องจากมีข้อจำกัดในการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น การขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากรัฐบาลจึงมีข้อจำกัดเช่นเดียวกัน

๒. มีจำนวนประชากรเพิ่มมากขึ้นจึงทำให้มีการขยายพื้นที่อยู่อาศัย ทำให้มีถนนเพิ่มมากขึ้นและการดูแลยังไม่ทั่วถึง

๓. งบประมาณของเทศบาลตำบลบ้านเปิดในการซ่อมแซมปรับปรุงและบำรุงรักษาถนนมีจำนวนจำกัด

## ผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์การติดตามและการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ กองช่างได้ประเมินผลองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) พบว่า กิจกรรมซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่นและถนนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยมีการดำเนินการดังนี้ ทางกองช่างได้มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ช่างเขตสำรวจเส้นทางที่ชำรุดเสียหาย อีกทั้งยังได้จัดทำแผนซ่อมแซมโดยการจัดลำดับความจำเป็นเร่งด่วน โดยได้กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

## ข้อสรุป

เพื่อให้การดำเนินกิจกรรมซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่นและถนนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิดเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม เพื่อให้การดำเนินกิจกรรมซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่นและถนนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ทางกองช่างได้มอบหมายช่างเขตให้ออกไปสำรวจถนนเส้นทางที่ชำรุดเสียหาย โดยจัดทำแผนซ่อมแซมโดยการจัดลำดับความจำเป็นเร่งด่วน รวมทั้งยังได้กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบ

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายจักริน อรรถเศรษฐ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านเป็ด (หน่วยงานย่อย)  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p><b>“กิจกรรมการจัดทำราคากลาง”</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>จากการดำเนินกิจกรรมพบว่า ตามมติคณะรัฐมนตรีได้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติใหม่ ในขณะที่ปริมาณงานมีจำนวนมาก อาจมีข้อบกพร่องในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวได้</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์การติดตามและการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ กองช่างได้ประเมินผลองค์ประกอบ การควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) พบว่า กิจกรรมจัดทำราคากลาง มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยมีการดำเนินการดังนี้</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ บังคับใช้ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำราคากลางอาจเกิดข้อผิดพลาดในการคำนวณราคากลางดังกล่าว</p> <p>๒. ระยะเวลากำหนดในการคำนวณราคากลางอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายอย่าง เช่น ราคาน้ำมันเชื้อเพลิง และค่า Factor F งานก่อสร้าง เป็นต้น</p>	<p>ทางกองช่างได้ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการกำหนดราคากลาง และได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการกำหนดราคากลาง โดยประธานกรรมการกำหนดราคากลางตรวจสอบราคากลางเพื่อให้สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรี</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการกำหนดราคากลาง</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการกำหนดราคากลาง</p> <p>๓. ประธานกรรมการกำหนดราคากลางตรวจสอบราคากลางเพื่อให้สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินกิจกรรมจัดทำราคากลางเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ทางกองช่างได้กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการกำหนดราคากลาง และได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการกำหนดราคากลาง โดยประธานกรรมการกำหนดราคากลางตรวจสอบราคากลางเพื่อให้สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรี</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>เจ้าหน้าที่ทำการศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการกำหนดราคากลาง</p>	
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>๑. ตรวจสอบการจัดทำราคากลางให้ถูกต้องตามระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรม</p>	

## สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามีกิจกรรม ๑ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ “กิจกรรมการจัดทำราคากลาง” สาเหตุเนื่องจาก

๑. ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ บังคับใช้ ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำราคากลางอาจเกิดข้อผิดพลาดในการคำนวณราคากลางดังกล่าว

๒. ระยะเวลาที่กำหนดในการคำนวณราคากลางอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายอย่าง เช่น ราคาน้ำมันเชื้อเพลิง และค่า Factor F งานก่อสร้าง เป็นต้น

## ผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์การติดตามและการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ กองช่างได้ประเมินผลองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) พบว่า กิจกรรมจัดทำราคากลาง มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยมีการดำเนินการดังนี้ ทางกองช่างได้ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการกำหนดราคากลาง และได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการกำหนดราคากลาง โดยประธานกรรมการกำหนดราคากลางตรวจสอบราคากลางเพื่อให้สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรี

## ข้อสรุป

เพื่อให้การดำเนินกิจกรรมจัดทำราคากลางเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจกรรม ทางกองช่างได้กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการกำหนดราคากลาง และได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการกำหนดราคากลาง โดยประธานกรรมการกำหนดราคากลางตรวจสอบราคากลางเพื่อให้สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรี

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายจักริน อรรถเศรษฐัง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

## กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านเปิด (หน่วยงานย่อย)

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมการบริหารการจัดเก็บขยะมูลฝอย มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน กล่าวคือ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ ปัญหาบรรทุกเก็บขนขยะบางคันมีอายุการใช้งานมายาวนาน เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง ประกอบกับในแต่ละวันมีปริมาณขยะจำนวนมาก การเก็บขนขยะที่ยังขาดประสิทธิภาพ ทำให้เกิดการสะสมของขยะ เกิดปัญหาขยะตกค้างในแต่ละวัน</p> <p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกนั้น เนื่องจากตำบลบ้านเปิดเป็นชุมชนเมืองกึ่งชนบท มีพื้นที่รับผิดชอบจำนวนมาก ทั้งจำนวนครัวเรือนและประชากร มีบริษัท ห้างร้าน สถานประกอบการกิจการค้าขายจำนวนมาก เอกชนและประชาชน บางส่วนขาดจิตสำนึกในการทิ้งขยะให้ถูกที่ ไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง การทิ้งขยะในที่เอกชนหรือตามที่หรือทางสาธารณะ ทั้งเศษวัสดุก่อสร้าง เศษวัสดุรีดถนนหรือต่อเติมบ้าน กิ่งไม้เฟอร์นิเจอร์ตกแต่งบ้านที่ไม่ใช้แล้ว ทำให้เกิดปัญหามลพิษกลายเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของสัตว์และแมลงนำโรค ตลอดจนก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เกิดปัญหาด้านการรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. มีขยะตกค้างสะสมในจุดที่มีชุมชนหนาแน่น ตลาด จุดทิ้งขยะที่เทศบาลจัดไว้ให้ เป็นต้น</p> <p>๒. พบการทิ้งเศษวัสดุก่อสร้าง กิ่งไม้เฟอร์นิเจอร์เก่า ตามที่ว่างของเอกชน และในที่หรือทางสาธารณะ</p> <p>๓. พบความสกปรกตามที่ว่างของเอกชน และในที่หรือทางสาธารณะ</p> <p>๔. ผู้รับผิดชอบในการเก็บขนขยะมูลฝอยขาดความรับผิดชอบในหน้าที่</p> <p>๕. รถยนต์เก็บขนขยะมูลฝอยชำรุดบ่อย</p> <p>๖. ประชาชนขาดจิตสำนึกในการรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง เช่น การไม่ทิ้งขยะลงในถังขยะ ไม่รวบรวมขยะก่อนทิ้ง</p> <p>๗. การบริหารจัดการการเก็บขนขยะมูลฝอยของหน่วยงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ทำให้เกิดปัญหาด้านขยะมูลฝอยตามมา</p>	<p>จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า ยังมีส่วนที่ต้องติดตาม ตรวจสอบ และปรับปรุงแก้ไข ทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกหน่วยงาน ที่ทำให้ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ยังคงมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอยู่ คือ กิจกรรมการบริหารการจัดเก็บขยะมูลฝอย ซึ่งต้องบริหารจัดการความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน การติดตาม ตรวจสอบ เพื่อลดความเสี่ยงต่อไป</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบกิจกรรมการบริหารการจัดเก็บขยะมูลฝอย มีความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกหน่วยงาน ในหลายประเด็น ที่ยากต่อการควบคุม ซึ่งต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วน ในการช่วยกันรักษาความสะอาด มีระเบียบวินัยในการทิ้งขยะให้ถูกที่ รวมถึงการทบทวนปรับปรุงแผนการบริหารจัดการการเก็บขนขยะมูลฝอยของหน่วยงาน และติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ</p>

## กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านเปิด (หน่วยงานย่อย)

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. ประสานกับสถานประกอบการ ร้านรับซื้อขยะ ร้านค้า บริษัท ห้างร้านต่าง ๆ ในการรวบรวมขยะเพื่อรอการเก็บขน</p> <p>๒. ประสานขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชน เพื่อประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมในการจัดการขยะ ตลอดจนขอความร่วมมือประชาชนในการทิ้งขยะให้ถูกที่ ในภาชนะรองรับขยะที่จัดเตรียมไว้ให้ และคัดแยกขยะแต่ละประเภทก่อนทิ้งลงถังขยะ</p> <p>๓. จัดหาภาชนะรองรับขยะให้เพียงพอ และมีจุดรวบรวมขยะพิษหรือขยะอันตรายในแต่ละหมู่บ้าน/ชุมชน</p> <p>๔. จัดทำป้ายรณรงค์การรักษาความสะอาดหรือห้ามทิ้งขยะในสถานที่สาธารณสุขประโยชน์</p> <p>๕. จัดทำแผนปฏิบัติการในการเก็บขนขยะในแต่ละวัน ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน/ชุมชน อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนวางแผนการใช้ทรัพยากร เช่น พนักงานที่เกี่ยวข้อง อุปกรณ์ เครื่องมือ รถขยะ เป็นต้น</p> <p>๖. ติดตาม ควบคุม และกำกับดูแลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสม เพียงพอ ระดับหนึ่ง และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งผู้บริหารและหัวหน้างาน ได้กำกับ ดูแล ให้มีการปฏิบัติตามแนวทางที่ได้วางไว้อย่างเคร่งครัด แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการบริหารการจัดการเก็บขยะมูลฝอย ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมต่อไป</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. กำหนดงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติงาน ของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้มีความชัดเจน</p> <p>๒. การสำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๓. ข้อร้องเรียนจากประชาชน</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม/โครงการด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕. เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านเสียงตามสาย แผ่นพับ หอกระจายข่าว การประชุมประชาชนกรรมการชุมชนในแต่ละเดือน เว็บไซต์และเฟซบุ๊กของเทศบาล</p>	<p>มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความครบถ้วนในระดับหนึ่ง ทำให้ทราบข้อมูลเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ขยะ และมลพิษต่าง ๆ ครอบคลุม รวดเร็ว และเป็นปัจจุบัน การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ผ่านเว็บไซต์และเฟซบุ๊กของเทศบาล ช่วยให้การกระจายข้อมูลข่าวสารรวดเร็ว และทุกกลุ่มประชากรสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวก และทั่วถึง</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านเปิด (หน่วยงานย่อย)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b>            ติดตาม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานของพนักงานที่เกี่ยวข้อง            ตลอดจนการติดตามผลโดยผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงาน            ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และการรวบรวมข้อมูลสรุปผลการ            ดำเนินงานประจำปีงบประมาณ</p>	<p>กิจกรรมการติดตามผล มีความเหมาะสม โดยได้รับการกำกับ            ดูแลจากผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงาน ซึ่งมีการติดตามการปฏิบัติ            ตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เมื่อเสร็จสิ้นกิจกรรม            มีการรายงานสรุปผล นำปัญหาและข้อเสนอแนะมาพัฒนา            แก้ไขปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้นต่อไป อย่างไรก็ตามพบว่ายังมีจุดอ่อน            สำหรับกิจกรรมกรรมการบริหารการจัดเก็บขยะมูลฝอย            เนื่องจากสภาพแวดล้อมภายนอกเป็นปัจจัยที่ยากแก่การ            ควบคุม</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

จากการวิเคราะห์การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ  
 กิจกรรมการบริหารการจัดเก็บขยะมูลฝอย โดยมีความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกหน่วยงาน คือ

๑. มีขยะตกค้างสะสมในจุดที่มีชุมชนหนาแน่น ตลาด จุดทิ้งขยะที่เทศบาลจัดไว้ให้ เป็นต้น
๒. พบการทิ้งเศษวัสดุก่อสร้าง กิ่งไม้เฟอร์นิเจอร์เก่า ตามที่วางของเอกชน และในที่หรือทางสาธารณะ
๓. พบความสกปรกตามที่วางของเอกชน และในที่หรือทางสาธารณะ
๔. ผู้รับผิดชอบในการเก็บขนขยะมูลฝอยขาดความรับผิดชอบในหน้าที่
๕. รถยนต์เก็บขนขยะมูลฝอยชำรุดบ่อย
๖. ประชาชนขาดจิตสำนึกในการรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง เช่น  
 การไม่ทิ้งขยะลงในถังขยะ ไม่รวบรวมขยะก่อนทิ้ง
๗. การบริหารจัดการการเก็บขนขยะมูลฝอยของหน่วยงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ทำให้เกิดปัญหา  
 ด้านขยะมูลฝอยตามมา

ซึ่งต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมความเสี่ยงเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น  
 จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว โดยกิจกรรมการควบคุมเป็น  
 ส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งผู้บริหารและหัวหน้างาน ได้กำกับ ดูแล ให้มีการปฏิบัติตามแนวทางที่  
 ได้วางไว้อย่างเคร่งครัด แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการบริหารการจัดเก็บขยะมูลฝอย ยังต้องมีการปรับปรุง  
 กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายมนตรี สุพรหมอินทร์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

## กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านเป็ด (หน่วยงานย่อย)

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก ได้แก่ การติดต่อของโรคไข้เลือดออกจากพื้นที่อื่น จากการไปทำงานหรือการศึกษาเล่าเรียน ทำให้เสี่ยงต่อการเกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ ตลอดจนในช่วงฤดูฝน จะมีปริมาณน้ำเพิ่มขึ้น มีน้ำขังในบริเวณต่าง ๆ ซึ่งหากไม่มีการจัดการที่เหมาะสม จะทำให้เกิดเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายจำนวนมาก นอกจากนั้นประชาชนบางครัวเรือนไม่ตระหนักหรือขาดการเอาใจใส่ในการควบคุมและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในบริเวณครัวเรือนของตนเอง</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลการติดตามผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑</p> <p>พบว่า</p> <p>มีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ คือ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ซึ่งต้องบริหารจัดการความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน การติดตาม ตรวจสอบ เพื่อลดความเสี่ยงต่อไป</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. พบผู้ป่วยติดเชื้อไข้เลือดออกมาจากต่างถิ่น จากการไปทำงานหรือการศึกษาเล่าเรียน ทำให้เสี่ยงต่อการเกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่</p>	<p>จากการประเมินความเสี่ยงของกองสาธารณสุข พบกิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกมีความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกที่ยากต่อการควบคุม จึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วน ทั้งผู้นำชุมชน อสม. ประชาชน ในการช่วยกันเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p>
<p>๒. ประชาชนบางครัวเรือนไม่ตระหนักหรือขาดการเอาใจใส่ในการควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย</p>	
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ฝ่ายบริการและส่งเสริมอนามัย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีนโยบายและแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยแนวทางที่วางไว้ ได้แก่</p> <p>๑. จัดกิจกรรมรณรงค์สำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องใน หมู่บ้าน/ชุมชน วัด และสถานศึกษา</p> <p>๒. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับสถานการณ์โรคไข้เลือดออกและการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก โดยเน้นกิจกรรม ๓ เก็บ ป้องกัน ๓ โรค แก่ประชาชนทางหอกระจายข่าว แผ่นพับ ควบคู่กับการพัฒนาศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุข ในการป้องกันและควบคุมโรค</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสม เพียงพอระดับหนึ่ง และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งผู้บริหารและหัวหน้างาน ได้กำกับ ดูแล ให้มีการปฏิบัติตามแนวทางที่ได้วางไว้อย่างเคร่งครัด แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมต่อไป</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านเปิด (หน่วยงานย่อย)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. จัดทีมเฝ้าระวังสอบสวนเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) ออกสอบสวนโรคเมื่อได้รับรายงานผู้ป่วยในพื้นที่จากศูนย์ระบาดวิทยาโดยเร็ว และควบคุมโรคโดยการพ่นหมอกควันในรัศมี ๑๐๐ เมตร โดยรอบครัวเรือนผู้ป่วย</p> <p>๔. จัดทำแผนปฏิบัติการออกพ่นหมอกหมอกควันกำจัดยุงในสถานศึกษา และวัด จำนวน ๒ ครั้ง/ปี และแจกทรายอะเบทในทุkmหมู่บ้าน/ชุมชน</p> <p>๕. เฝ้าระวังและติดตามการควบคุมโรคไข้เลือดออกในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลบ้านเปิดอย่างต่อเนื่องและติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกมีการใช้สารสนเทศและการสื่อสาร ได้แก่</p> <p>๑. การเฝ้าระวังทางระบาดวิทยาโดยประสานข้อมูลกับศูนย์ระบาดวิทยา อำเภอเมืองขอนแก่น</p> <p>๒. ใช้เทคโนโลยีการสื่อสารผ่านทางกลุ่มไลน์ของทีมเฝ้าระวังสอบสวนเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) อำเภอเมืองขอนแก่น และกลุ่มไลน์ อสม.ตำบลบ้านเปิด</p> <p>๓. ทำหนังสือเป็นลายลักษณ์อักษรหรือประสานงานทางโทรศัพท์กับผู้นำชุมชน ประธานกรรมการชุมชน หรือ อสม. ในการประชาสัมพันธ์หรือแจ้งข่าวสารผ่านหอกระจายข่าว ให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลต่าง ๆ</p> <p>๔. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารจัดการ การสืบค้นข้อมูลหรือนวัตกรรมในการป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก มาปรับใช้ในพื้นที่</p> <p>๕. การรายงานสถานการณ์ของโรคและกิจกรรมการควบคุมโรคไปยังบุคคล หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความครบถ้วนทุกช่องทาง ช่วยให้ได้รับข้อมูลทางระบาดวิทยาที่รวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์นำไปสู่การป้องกันและควบคุมโรคได้อย่างทันท่วงที ผู้ปฏิบัติงานได้รับข้อมูลที่เกี่ยวข้องโดยตรง ชัดเจน และทันเวลา ช่วยลดความผิดพลาดในการดำเนินงาน การติดต่อประสานงานกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เช่น รพ.สต. ผู้นำชุมชน อสม มีความรวดเร็ว เป็นประโยชน์ในการร่วมกันควบคุมโรคให้ทันท่วงที อย่างไรก็ตาม การสื่อสารในบางครั้งยังมีข้อมูลที่ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ หรือคลาดเคลื่อน ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>

## กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านเป็ด (หน่วยงานย่อย)

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๑. มีการติดตาม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสม</p> <p>๒. มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน กรณีไม่สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ได้มีการดำเนินการแก้ไขให้ทันเวลา ไม่กระทบต่อการควบคุมโรคในภาพรวม</p> <p>๓. มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ</p>	<p>กิจกรรมการติดตามผล มีความเหมาะสม โดยได้รับการกำกับดูแลจากผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงาน ซึ่งมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เมื่อเสร็จสิ้นกิจกรรม มีการรายงานสรุปผล นำปัญหาและข้อเสนอแนะมาพัฒนาแก้ไขปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้นต่อไป อย่างไรก็ตามพบว่ายังมีจุดอ่อนสำหรับกิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก เนื่องจากสภาพแวดล้อมภายนอกเป็นปัจจัยที่ยากแก่การควบคุม</p>
--	--

## ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ **กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** เนื่องจาก พบผู้ป่วยติดเชื้อไข้เลือดออกมาจากต่างถิ่น จากการไปทำงานหรือการศึกษาเล่าเรียน ทำให้เสี่ยงต่อการเกิดการระบาดของไข้เลือดออกในพื้นที่ และประชาชนบางครัวเรือนไม่ตระหนักหรือขาดการเอาใจใส่ในการควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ซึ่งต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมความเสี่ยงเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ได้แก่

๑. จัดกิจกรรมรณรงค์สำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องใน หมู่บ้าน/ชุมชน วัด และสถานศึกษา

๒. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับสถานการณ์โรคไข้เลือดออกและการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก โดเน้นกิจกรรม ๓ เก็บ ป้องกัน ๓ โรค แก่ประชาชนทางหอกระจายข่าว แผ่นพับ ควบคู่กับการพัฒนาศักยภาพอาสาสมัครสาธารณสุข ในการป้องกันและควบคุมโรค

๓. จัดทีมเฝ้าระวังสอบสวนเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) ออกสอบสวนโรคเมื่อได้รับรายงานผู้ป่วยในพื้นที่จาก ศูนย์ระบาดวิทยาโดยเร็ว และควบคุมโรคโดยการพ่นหมอกควันในรัศมี ๑๐๐ เมตร โดยรอบครัวเรือนผู้ป่วย

๔. จัดทำแผนปฏิบัติการออกพ่นหมอกควันกำจัดยุงในสถานศึกษา และวัด จำนวน ๒ ครั้ง/ปี และแจกทรายอะเบทในทุกหมู่บ้าน/ชุมชน

๕. เฝ้าระวังและติดตามการควบคุมโรคไข้เลือดออกในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลบ้านเป็ดอย่างต่อเนื่อง และติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ.....

(นายมนตรี สุพรหมอินทร์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านเปิด (หน่วยงานย่อย)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ กิจกรรมการสร้างระบบประกันคุณภาพภายใน            ขาดการดำเนินงานและติดตามผลอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ของ            ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด            ขาดการดำเนินงานและติดตามผลอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการเงินและพัสดุ สถานศึกษาในสังกัด            เทศบาลตำบลบ้านเปิด</p> <p>จากรายงานผลการตรวจสอบสถานศึกษาในสังกัด            เทศบาลตำบลบ้านเปิด พบว่ามีข้อแนะนำในการ            ปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ เช่น การจัดทำบันทึกขอ            อนุมัติปรุ เจาะใบเสร้รับเงิน การแต่งตั้งคณะกรรมการ            เก็บรักษาเงิน คณะกรรมการรับ-ส่งเงิน ฯลฯ เป็นต้น</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์การติดตามและประเมินผลตาม            องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความ            เสี่ยงในภารกิจคือ</p> <p>๑. กิจกรรมการสร้างระบบประกันคุณภาพภายใน            ประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)            พบว่า กองการศึกษาได้มีการดำเนินการจัดทำแผนการ            ประชุมการดำเนินงานติดตาม และแจ้งให้สถานศึกษา            ดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีการควบคุมที่            เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ไม่พบความ            เสี่ยง</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ของศูนย์            พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ประเมินผลองค์ประกอบ            การควบคุมภายใน (แบบปค.๔) พบว่า กองการศึกษามีการ            ควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง โดยมีการดำเนินการ            นิเทศการสอนอย่างน้อย ๒ ครั้ง/ปีการศึกษา แต่ยังขาด            การติดตามให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรายงานการจัดทำ            แผนการจัดประสบการณ์เป็นประจำทุกเดือน</p> <p>๓. กิจกรรมการเงินและพัสดุ สถานศึกษาในสังกัดเทศบาล            ตำบลบ้านเปิด ประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุม            ภายใน (แบบ ปค.๔) พบว่า มีประเด็นต้องปรับปรุงจาก            การตรวจสอบติดตามของคณะกรรมการการตรวจสอบ            ด้านการเงิน การคลัง การพัสดุและการบัญชีของ            สถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเปิด เช่น            การจัดทำบันทึกขออนุมัติปรุ เจาะใบเสร้รับเงิน            การแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน คณะกรรมการ            รับ-ส่งเงิน ฯลฯ เป็นต้น ซึ่งกองการศึกษา ได้ดำเนินการ            จัดทำบันทึกข้อความรายงานผลการตรวจสอบฯ ไปยัง            สถานศึกษาในสังกัด และให้ดำเนินการตามข้อแนะนำ            ของคณะกรรมการ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ กิจกรรมการสร้างระบบประกันคุณภาพภายใน มีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ไม่พบความเสี่ยง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด มีการดำเนินการนิเทศการ สอนอย่างน้อย ๒ ครั้ง/ปีการศึกษา พบความเสี่ยง ขาดการติดตามให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรายงานการจัดทำ แผนการจัดประสบการณ์เป็นประจำ ทุกเดือน</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการเงินและพัสดุ สถานศึกษาในสังกัด เทศบาลตำบลบ้านเป็ด พบความเสี่ยง บุคลากรขาด ความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>จากการประเมินผลกิจกรรมการสร้างระบบประกัน คุณภาพภายใน ไม่พบความเสี่ยง กิจกรรมการจัดทำ แผนการจัดประสบการณ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด มีการควบคุมความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่ยังติดตามศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กรายงานการจัดทำแผนการจัด ประสบการณ์เป็นประจำทุกเดือน ซึ่งกองการศึกษา เห็นว่าควรนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการติดตาม การดำเนินงานโดยให้รายงานผ่านไลน์กลุ่ม เพื่อรายงาน หรือพูดคุยแลกเปลี่ยนและให้ข้อเสนอแนะในการจัดทำ แผนการจัดประสบการณ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่าง น้อยสัปดาห์ละ ๒ ครั้ง ประกอบกับการติดตามโดย กำหนดแผนการดำเนินงานจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สำหรับกิจกรรมการเงินและพัสดุ สถานศึกษาในสังกัด เทศบาลตำบลบ้านเป็ด พบความเสี่ยง บุคลากรขาด ความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง จึงต้องมีการ พัฒนาบุคลากรให้มีความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว และ แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินการติดตามตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้คำแนะนำแก่สถานศึกษา ในสังกัดต่อไป</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ กิจกรรมการสร้างระบบประกันคุณภาพภายใน กองการศึกษาดำเนินจัดทำแผนการประชุมการดำเนินงาน ติดตาม และแจ้งให้สถานศึกษาดำเนินการตามระยะเวลา ที่กำหนด</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑) กำหนดให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรายงานการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์เป็นประจำทุกเดือน</p> <p>๒) ดำเนินการนิเทศการสอนอย่างน้อย ๒ ครั้ง/ปี การศึกษา</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการเงินและพัสดุ สถานศึกษาในสังกัด เทศบาลตำบลบ้านเป็ด ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบด้านการเงิน การคลัง การพัสดุและการบัญชี ของสถานศึกษาในสังกัด</p>	
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- จัดทำคำสั่งที่เกี่ยวข้อง และดำเนินการจัดทำ แผนการดำเนินงาน กำหนดวันเวลาและแจ้งให้ สถานศึกษาทราบล่วงหน้า</p> <p>- จัดให้มีการรายงานติดตามผลกิจกรรมผ่านไลน์กลุ่ม</p>	
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>- จัดการประชุมในการติดตามประเมินผล ของกอง การศึกษาอย่างต่อเนื่องแล้วรายงานผลดำเนินงานต่อ นายกเทศมนตรี</p>	

**สรุปผลการประเมิน**

จากการวิเคราะห์ กองการศึกษา พบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ “กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด” สาเหตุเนื่องจากขาดการติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรายงานการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์เป็นประจำทุกเดือน และ “กิจกรรมการเงินและพัสดุ สถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเป็ด” สาเหตุเนื่องจาก บุคลากรขาด ความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง

**ผลการประเมิน**

จากการวิเคราะห์การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจคือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ประเมินผลองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) พบว่า กองการศึกษามีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง โดยมีการดำเนินการนิเทศการสอนอย่างน้อย ๒ ครั้ง/ปีการศึกษา แต่ยังคงขาดการติดตามให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรายงานการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์เป็นประจำทุกเดือน
๒. กิจกรรมการเงินและพัสดุ สถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ประเมินผลองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) พบว่า มีประเด็นต้องปรับปรุงจากการตรวจสอบติดตามของคณะกรรมการการตรวจสอบด้านการเงิน การคลัง การพัสดุและการบัญชีของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเป็ด เช่น การจัดทำบันทึกขออนุมัติปุ๋ย เजाใบเสร็จรับเงิน การแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน คณะกรรมการรับ-ส่งเงิน ฯลฯ เป็นต้น ซึ่งกองการศึกษาได้ดำเนินการจัดทำบันทึกข้อความรายงานผลการตรวจสอบฯ ไปยังสถานศึกษาในสังกัด และให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ

สำหรับกิจกรรมการสร้างระบบประกันคุณภาพภายใน ประเมินผลองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) พบว่า กองการศึกษาได้มีการดำเนินการจัดทำแผนการประชุมการดำเนินงานติดตาม และแจ้งให้สถานศึกษาดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ไม่พบความเสี่ยง

**ข้อสรุป**

จากการประเมินผลกิจกรรมการสร้างระบบประกันคุณภาพภายใน ไม่พบความเสี่ยง กิจกรรมการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด มีการควบคุมความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่ยังคงติดตามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กรายงานการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์เป็นประจำทุกเดือน ซึ่งกองการศึกษา เห็นว่าควรนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการติดตามการดำเนินงานโดยให้รายงานผ่านไลน์กลุ่ม เพื่อรายงานหรือพูดคุยแลกเปลี่ยนและให้ข้อเสนอแนะในการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างน้อยสัปดาห์ละ ๒ ครั้ง ประกอบกับการติดตามโดยกำหนดแผนการดำเนินงานจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สำหรับกิจกรรมการเงินและพัสดุ สถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเป็ด พบความเสี่ยง บุคลากรขาด ความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง จึงต้องมีการพัฒนาบุคลากรให้มีความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว และแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินการติดตามตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้คำแนะนำแก่สถานศึกษาในสังกัดต่อไป

ลงชื่อ .....ผู้รายงาน

(นางพิลาศลักษณ์ พรภุณา)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

## กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลบ้านเปิด (หน่วยงานย่อย)

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรม “โครงการจัดทำแผนพัฒนาของเทศบาลตำบลบ้านเปิด”</p> <p>จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมระดับตำบลเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้านพบว่ายังมีน้อยเนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำชุมชน ผู้นำหมู่บ้าน ผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์การติดตามและประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจคือ</p> <p>๑.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (โครงการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลบ้านเปิด ) ประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบปค.๔ ) พบว่าโครงการจัดทำแผนพัฒนา มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยกองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลบ้านเปิด ได้มีการดำเนิน คือ</p>
<p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑.ประชาชนยังไม่เห็นถึงความสำคัญของการเข้ามามีส่วนร่วมเพื่อเสนอปัญหาและความต้องการ</p> <p>๒.ประชาชนส่วนใหญ่คำนึงถึงประโยชน์และความสะดวกของตนเองเป็นหลักทำให้ความต้องการไม่ตรงตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓.การประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมยังไม่ทั่วถึง</p> <p>๔.ระเบียบหรือแนวทางใหม่ ทำให้กระบวนการในการจัดทำแผนเกิดความล่าช้า</p>	<p>มีการณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการเข้ามาพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง โดยประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน อำเภอ/ผู้ใหญ่บ้าน/ผู้นำชุมชน ในการจัดประชุมประชาคมและให้ประชาชนในแต่ละหมู่บ้านเข้าร่วมประชุมมีประชาชนให้ความสนใจร่วมประชุมจำนวนมาก และแสดงความคิดเห็นหลากหลาย ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้รับการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p>
<p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน</p> <p>๒.ประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน/อำเภอ/ผอ.บ./ประธานชุมชน เพื่อให้ประชาชนในชุมชนเข้าร่วมประชุมประชาคม</p> <p>๓.ตั้งคณะทำงานสำรวจความคิดเห็นของประชาชน ความต้องการพัฒนาท้องถิ่นของประชาชน</p> <p>๔.ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎข้อบังคับ ให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้าง</p>	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>เพื่อที่จะให้ประชาชนในชุมชนในพื้นที่มีส่วนร่วมในการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และทางเทศบาลควรมีการประชาสัมพันธ์ที่ทั่วถึงเพื่อที่ประชาชนจะได้เข้ามาร่วมประชุมเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้เพื่อที่จะได้ทราบถึงความต้องการที่หลากหลาย ตลอดจนอาจจะเชิญวิทยากรหรือเจ้าหน้าที่เพื่อที่จะมาอธิบายถึงกระบวนการขั้นตอนการจัดทำแผน ประชาชนจะได้ศึกษาและเรียนรู้ถึงขั้นตอนของการทำแผนตั้งแต่เริ่มจนบรรลุจุดแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งกิจกรรมเหล่านี้จะต้องติดตามผลต่อไป</p>

กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลบ้านเปิด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผน พัฒนาเทศบาลทุกรูปแบบ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบ ผ่านเสียงตามสาย แผ่นพับ การจัดประชุมในชุมชน หอกระจายข่าว และการจัดโครงการฝึกอบรม และฝึกปฏิบัติพัฒนาบุคลากร</p>	
<p><b>๕.การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>- ประชาชนเกิดความเข้าใจในขั้นตอนกระบวนการจัดทำแผนและเข้าร่วมประชุมประชาคมระดับตำบลเพิ่มมากขึ้น</p> <p>- มีช่องทางในการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นหลายช่องทางเพิ่มมากขึ้น</p>	

**สรุปผลการประเมิน**

จากการวิเคราะห์ของ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน พบว่ามีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ “โครงการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลบ้านเปิด” สาเหตุอันเนื่องมาจาก

๑. ประชาชนยังไม่เห็นถึงความสำคัญของการเข้ามามีส่วนร่วมเพื่อเสนอปัญหาและความต้องการ
๒. ประชาชนส่วนใหญ่คำนึงถึงประโยชน์และความสะดวกของตนเองเป็นหลักทำให้ความต้องการไม่ตรงตามวัตถุประสงค์
๓. การประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมยังไม่ทั่วถึง
๔. ระเบียบหรือแนวทางใหม่ ทำให้กระบวนการในการจัดทำแผนเกิดความล่าช้า

**ผลการประเมิน**

จากการวิเคราะห์การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจคือ

๑. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (โครงการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลบ้านเปิด) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบปค.๔ ) พบว่า

โครงการจัดทำแผนพัฒนา มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยกองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลบ้านเปิด ได้มีการดำเนิน คือ

มีการณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการเข้ามาพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง โดยประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน อำเภอ/กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน ในการจัดประชุมประชาคมและให้ประชาชนในแต่ละหมู่บ้านเข้าร่วมประชุมมีประชาชนให้ความสนใจร่วมประชุมจำนวนมากและแสดงความคิดเห็นหลากหลาย ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลบ้านเปิด ได้รับการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

ข้อสรุป

เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มีส่วนร่วมในการเข้าร่วมประชุมประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด และเทศบาลควรมีการประชาสัมพันธ์ที่ทั่วถึงหลายช่องทางเพื่อประชาชนจะได้เข้ามาร่วมประชุมเพิ่มมากขึ้น จะทำให้ทราบถึงความต้องการที่หลากหลาย และอาจเชิญวิทยากรหรือเจ้าหน้าที่มาอธิบายถึงกระบวนการขั้นตอนการจัดทำแผน ประชาชนจะได้ศึกษาและเรียนรู้ถึงขั้นตอนของการทำแผนตั้งแต่เริ่มกระบวนการจนถึงการได้มาซึ่งโครงการพัฒนาที่จะบรรจุลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งกิจกรรมเหล่านี้จะต้องติดตามผลต่อไป

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นางสุมิตรา จันทร์อักษร)

ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน  
วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

## กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลบ้านเป็ด (หน่วยงานย่อย)

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรม “การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑”</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารและควบคุมงบประมาณของทุกส่วนราชการในเทศบาลฯ ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอต่อประเภทรายจ่ายตามที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง</li> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ประสบปัญหาความเดือดร้อนในด้านต่างๆ เช่น ด้านคมนาคม ทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณรายจ่าย เพื่อนำไปแก้ไขปัญหาเร่งด่วนให้กับประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนต่อไป</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์การติดตามและประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในการกิจคือ ๑.งานจัดทำงบประมาณ (การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑) พบว่า การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย งานจัดทำงบประมาณ กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลบ้านเป็ด ได้มีการดำเนิน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ความสำคัญกับการวิเคราะห์งบประมาณโดยนำสถิติต่างๆย้อนหลัง ๓ ปี มาใช้เป็นข้อมูลสำหรับการจัดทำงบประมาณ เพื่อให้การบริหารงบประมาณของแผนงานต่างๆเกิดความสมดุลคล่องตัว โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ฯลฯ</li> <li>- ให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องได้ ทบทวน ศึกษา และทำความเข้าใจเกี่ยวกับประเด็นข้อตรวจพบที่เป็นข้อสังเกตดังกล่าว และให้วิเคราะห์หาสาเหตุของข้อสังเกต รวมทั้งแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขข้อสังเกตในการปฏิบัติงานเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติอันเป็นการลดความผิดพลาดหรือจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุและอื่นๆ ภายในหน่วยงานให้น้อยลงหรือหมดสิ้นไป</li> </ul>
<p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>-มีการโอนเพิ่ม โอนลด และแก้ไขงบประมาณรายจ่ายระหว่างหมวดรายจ่ายในแผนงานเดียวกันหรือต่างแผนงานบ่อยครั้งแสดงถึงจุดอ่อนของการจัดทำงบประมาณและการบริหารงบประมาณที่ยังขาดการวิเคราะห์เชื่อมโยงข้อมูลสถิติต่างๆเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ ข้อ ๘ และ ข้อ ๒๓</p>	

กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลบ้านเป็ด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ความสำคัญกับการวิเคราะห์งบประมาณโดยนำสถิติต่างๆย้อนหลัง ๓ ปี มาใช้เป็นข้อมูลสำหรับการจัดทำงบประมาณ เพื่อให้การบริหารงบประมาณของแผนงานต่างๆเกิดความสมดุลคล่องตัว โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ ข้อ ๘ และ ข้อ ๒๓</li> <li>- ให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องได้ ทบทวน ศึกษา และทำความเข้าใจเกี่ยวกับประเด็นข้อตรวจพบที่เป็นข้อสังเกตดังกล่าว และให้วิเคราะห์หาสาเหตุของข้อสังเกต รวมทั้งแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขข้อสังเกตในการปฏิบัติงานเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติอันเป็นการลดความผิดพลาดหรือจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุและอื่นๆ ภายในหน่วยงานให้น้อยลงหรือหมดสิ้นไป โดยให้รายงานผลการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องให้จังหวัดทราบ</li> </ul>	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>เพื่อที่จะให้ข้อบกพร่องในความเสี่ยงครั้งนี้ลดลง ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ความสำคัญกับการวิเคราะห์งบประมาณโดยนำสถิติต่างๆย้อนหลัง ๓ ปี มาใช้เป็นข้อมูลสำหรับการจัดทำงบประมาณ เพื่อให้การบริหารงบประมาณของแผนงานต่างๆเกิดความสมดุลคล่องตัว และให้ผู้บริหารท้องถิ่น/ผู้อำนวยการกองฯ/หัวหน้าฝ่ายฯ และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องได้ทบทวน ศึกษา และทำความเข้าใจเกี่ยวกับประเด็นข้อตรวจพบที่เป็นข้อสังเกตดังกล่าว และให้วิเคราะห์หาสาเหตุของข้อสังเกต รวมทั้งแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขข้อสังเกตในการปฏิบัติงานเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติอันเป็นการลดความผิดพลาดหรือจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุและอื่นๆ ภายในหน่วยงานให้น้อยลงหรือหมดสิ้นไป โดยให้รายงานผลการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องให้จังหวัดทราบ</p>
<p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำบันทึกแจ้งเวียนทุกหน่วยงานในสังกัดสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ถึงกำหนดระยะเวลาการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</li> </ul>	
<p><b>๕.การติดตามและประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณแล้วเสร็จ ตามกำหนดระยะเวลา</li> <li>- ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ</li> <li>- ให้ทุกส่วนราชการนำเอาสถิติการโอนเพิ่ม โอนลด มาติดตามประเมินผล อย่างน้อย ปีละ ๒ ครั้ง</li> </ul>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ งานจัดทำงบประมาณ พบว่ามีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ “การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑” มีการโอนเพิ่ม โอนลด และแก้ไขงบประมาณรายจ่ายระหว่างหมวดรายจ่ายในแผนงานเดียวกันหรือต่างแผนงานบ่อยครั้ง

ผลการประเมิน

งานจัดทำงบประมาณ (การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑)พบว่า การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

เป็นความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น โดยมีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย งานจัดทำงบประมาณ กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลบ้านเป็ด ได้มีการดำเนิน คือ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ความสำคัญกับการวิเคราะห์งบประมาณโดยนำสถิติต่างๆย้อนหลัง ๓ ปี มาใช้เป็น ข้อมูลสำหรับการจัดทำงบประมาณ เพื่อให้การบริหารงบประมาณของแผนงานต่างๆเกิดความสมดุล คล่องตัว โดยถือ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ ข้อ ๘ และ ข้อ ๒๓

- ให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องได้ทบทวน ศึกษา และทำความเข้าใจเกี่ยวกับประเด็นข้อตรวจพบที่เป็นข้อสังเกตดังกล่าว และให้วิเคราะห์หาสาเหตุของข้อสังเกต รวมทั้งแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขข้อสังเกตในการ ปฏิบัติงานเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติอันเป็นการลดความผิดพลาดหรือจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี กร พัสดุและอื่นๆ ภายในหน่วยงานให้น้อยลงหรือหมดสิ้นไป

ข้อสรุป

เพื่อที่จะให้ข้อบกพร่องในความเสี่ยงครั้งนี้ลดลง ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ความสำคัญกับการวิเคราะห์ งบประมาณโดยนำสถิติต่างๆย้อนหลัง ๓ ปี มาใช้เป็นข้อมูลสำหรับการจัดทำงบประมาณ เพื่อให้การบริหาร งบประมาณของแผนงานต่างๆเกิดความสมดุล คล่องตัว และให้ผู้บริหารท้องถิ่น/ผู้อำนวยการกองฯ/หัวหน้าฝ่ายฯ และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องได้ทบทวน ศึกษา และทำความเข้าใจเกี่ยวกับประเด็นข้อตรวจพบที่เป็นข้อสังเกตดังกล่าว และให้วิเคราะห์หาสาเหตุของข้อสังเกต พร้อมทั้งแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขข้อสังเกตในการปฏิบัติงานเพื่อนำไปสู่ การปฏิบัติ

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นางสุมิตรา จันทร์อักษร)

ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

## กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลบ้านเปิด (หน่วยงานย่อย)

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>“โครงการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพของประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด”</p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>จากการดำเนินโครงการ พบว่า เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ความสามารถเพียงพอในเรื่องของการส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน รวมทั้งประชาชนอาจจะยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควรในการเข้าร่วมกิจกรรม เนื่องจากมีข้อจำกัดในเรื่องของเวลา ประกอบกับสังคมในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิดเป็นสังคมเมือง ประชาชนส่วนใหญ่ ทำงานนอกบ้าน อีกทั้งการส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชนยังจำกัดอยู่แค่เฉพาะกลุ่ม</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์การติดตามและการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ</p> <p>๑.งานพัฒนาชุมชน (โครงการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพของประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด) ประเมินผลองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) พบว่าโครงการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพของประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยกองสวัสดิการสังคมได้มีดำเนินการดังนี้</p> <p>เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม ต้องเป็นแกนหลักในการดำเนินกิจกรรม มีการประสานผู้นำหมู่บ้าน/ชุมชน ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้อธิบายวัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนสนใจเข้าร่วมกิจกรรม มีการประสานงานเชิงวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับกิจกรรมที่จะดำเนินการ รวมถึงมีการสำรวจ ประเมินผลความพึงพอใจ ข้อเสนอแนะจากผู้เข้าร่วมโครงการ เพื่อสรุปผลและสามารถนำไปปรับปรุงแก้ไข เป็นประโยชน์ต่อประชาชนอย่างแท้จริง</p>
<p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้เกี่ยวกับกิจกรรมที่ดำเนินการ</p> <p>๒. ประชาชนบางกลุ่มไม่ให้ความสนใจและความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม เนื่องจากไม่เห็นถึงประโยชน์ที่ได้รับ</p> <p>๓. การประชาสัมพันธ์อาจจะยังมีความล่าช้า ทำให้ประชาชนบางส่วนไม่ทราบเกี่ยวกับการจัดกิจกรรม</p>	<p>เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม เป็นแกนหลักในการดำเนินกิจกรรม</p> <p>๒. ประสานผู้นำหมู่บ้าน/ชุมชนประชาสัมพันธ์ เพื่อให้อธิบายวัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนสนใจเข้าร่วมกิจกรรม</p> <p>๓. ประสานงานเชิงวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับกิจกรรมที่จะดำเนินการ</p> <p>๔. มีการสำรวจ ประเมินผลความพึงพอใจ ข้อเสนอแนะจากผู้เข้าร่วมโครงการ</p>
<p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม เป็นแกนหลักในการดำเนินกิจกรรม</p> <p>๒. ประสานผู้นำหมู่บ้าน/ชุมชนประชาสัมพันธ์ เพื่อให้อธิบายวัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนสนใจเข้าร่วมกิจกรรม</p> <p>๓. ประสานงานเชิงวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับกิจกรรมที่จะดำเนินการ</p> <p>๔. มีการสำรวจ ประเมินผลความพึงพอใจ ข้อเสนอแนะจากผู้เข้าร่วมโครงการ</p>	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินโครงการกิจกรรมการส่งเสริมอาชีพของประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม เป็นแกนหลักในการดำเนินกิจกรรม มีการประสานผู้นำหมู่บ้าน/ชุมชนประชาสัมพันธ์ เพื่อให้อธิบายวัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนสนใจเข้าร่วมกิจกรรม ประสานงานเชิงวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับกิจกรรมที่จะดำเนินการ รวมถึงมีการสำรวจ ประเมินผลความพึงพอใจ ข้อเสนอแนะจากผู้เข้าร่วมโครงการ ซึ่งกิจกรรมเหล่านี้จะต้องติดตามผลต่อไป</p>

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลบ้านเป็ด (หน่วยงานย่อย)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b> -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สํารวจข้อมูล ในเรื่องการส่งเสริมและพัฒนารายได้เพื่อการเสริมสร้าง อาชีพ จัดทำแผนพับหรือกิจกรรมประชาสัมพันธ์โครงการ	
<b>๕.การติดตามและประเมินผล</b> - มีการจัดทำแบบประเมินความพึงพอใจ ข้อเสนอแนะ จากผู้เข้าร่วมโครงการฯ	

#### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ งานพัฒนาชุมชน พบว่ามีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ “โครงการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพของประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ด” สาเหตุเนื่องมาจาก

๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้เกี่ยวกับกิจกรรมที่ดำเนินการ
๒. ประชาชนบางกลุ่มไม่ให้ความสนใจและความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม เนื่องจากไม่เห็นถึงประโยชน์ที่จะได้รับ
๓. การประชาสัมพันธ์อาจจะยังมีความล่าช้า ทำให้ประชาชนบางส่วนไม่ทราบเกี่ยวกับการจัดกิจกรรม

#### ผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ

๑. งานพัฒนาชุมชน (โครงการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพของประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ด)

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) พบว่า โครงการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพของประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ด มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยกองสวัสดิการสังคมได้มีดำเนินการดังนี้ เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม ต้องเป็นแกนหลักในการดำเนินกิจกรรม มีการประสานผู้นำหมู่บ้าน/ชุมชนประชาสัมพันธ์ เพื่อให้อธิบายวัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนสนใจเข้าร่วมกิจกรรม มีการประสานงานเชิงวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับกิจกรรมที่จะดำเนินการ รวมถึง มีการสำรวจ ประเมินผลความพึงพอใจ ข้อเสนอแนะจากผู้เข้าร่วมโครงการ เพื่อสรุปผลและสามารถนำไปปรับปรุงแก้ไข เป็นประโยชน์ต่อประชาชนอย่างแท้จริง

**ข้อสรุป**

เพื่อให้การดำเนินโครงการกิจกรรมการส่งเสริมอาชีพของประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ด เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม เป็นแกนหลักในการดำเนินกิจกรรม มีการประสานผู้นำหมู่บ้าน/ชุมชนประชาสัมพันธ์ เพื่อให้อธิบายวัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนสนใจเข้าร่วมกิจกรรม ประสานงานเชิญวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับกิจกรรมที่จะดำเนินการ รวมถึงมีการสำรวจประเมินผลความพึงพอใจ ข้อเสนอแนะจากผู้เข้าร่วมโครงการ ซึ่งกิจกรรมเหล่านี้จะต้องติดตามผลต่อไป

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นางสมสมัย เทศประสิทธิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

## กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลบ้านเปิด (หน่วยงานย่อย)

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p><b>“การดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ”</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>การดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ บางราย ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้รับเงินค่าตอบแทน สวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาในการจ่ายหรือโอนเงินเบี้ยยังชีพฯ และมีเหตุทำให้ต้องเรียกเงินคืน อีกทั้งเจ้าหน้าที่ต้องรับผิดชอบ ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ เป็นจำนวนมาก จึงทำให้บางครั้ง การจัดทำข้อมูลไม่ถูกต้อง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์การติดตามและประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยง ในภารกิจ คือ</p> <p>๑. งานสังคมสงเคราะห์ (การดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ) ประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) พบว่า การดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยกอง สวัสดิการสังคม ได้มีการดำเนินการดังนี้</p> <p>มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับ เบี้ยยังชีพฯ เจ้าหน้าที่มีการจัดประชุม, ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อสร้างความเข้าใจ ชี้แจงให้ประชาชนทราบ มีการ ประสานงานกับส่วนราชการภายใน (งานทะเบียนราษฎร) เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบล และประสานส่วนราชการ ภายนอกที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบลและ ผู้โอนย้าย และมีการกระจายงาน การแบ่งงาน และจัดทำ คำสั่งมอบหมายงานแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับ เจ้าหน้าที่ภายในกอง เพื่อลดความเสี่ยงในการจัดทำข้อมูล ผิดพลาด</p>
<p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. ผู้มีสิทธิรับเบี้ยไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูล การเปลี่ยนแปลง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเบี้ยยังชีพฯ ขาดความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบ หลักเกณฑ์</p> <p>๓. การประชาสัมพันธ์ข่าวสารยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับ เบี้ยยังชีพฯ เจ้าหน้าที่มีการจัดประชุม, ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อสร้างความเข้าใจ ชี้แจงให้ประชาชนทราบ มีการ ประสานงานกับส่วนราชการภายใน (งานทะเบียนราษฎร) เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบล และประสานส่วนราชการ ภายนอกที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบลและ ผู้โอนย้าย และมีการกระจายงาน การแบ่งงาน และจัดทำ คำสั่งมอบหมายงานแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับ เจ้าหน้าที่ภายในกอง เพื่อลดความเสี่ยงในการจัดทำข้อมูล ผิดพลาด</p>
<p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับ เบี้ยยังชีพฯ</p> <p>๒. เข้าร่วมประชุม, ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อสร้างความ เข้าใจ ชี้แจงให้ประชาชนทราบ</p> <p>๓. ประสานงานกับส่วนราชการภายใน (งานทะเบียน ราษฎร) เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบล และประสาน ส่วนราชการภายนอกที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูล ผู้เสียชีวิตในตำบลและผู้โอนย้าย</p> <p>๔. มีการกระจายงาน การแบ่งงาน และจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับเจ้าหน้าที่ ภายในกอง เพื่อลดความเสี่ยงในการจัดทำข้อมูลผิดพลาด</p>	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>เพื่อให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ บางกลุ่มมีความรู้ความเข้าใจ และให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลในกรณีต่างๆ ต้องจัดทำ แผ่นพับประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพฯ เข้าร่วม ประชุม, ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อสร้างความเข้าใจ ชี้แจงให้ ประชาชนทราบ ประสานงานกับส่วนราชการภายใน (งานทะเบียนราษฎร) เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบล และ ประสานส่วนราชการภายนอกที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูล ผู้เสียชีวิตในตำบลและผู้โอนย้าย มีการกระจายงาน แบ่งงาน</p>

## กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลบ้านเปิด (หน่วยงานย่อย)

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. มีระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ สามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน โดยการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร เพื่อใช้ในการติดต่อประสานงาน ในภารกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม</p>	<p>และจัดทำคำสั่งมอบหมายงานแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับเจ้าหน้าที่ภายในกอง เพื่อลดความเสี่ยงในการจัดทำข้อมูลผิดพลาด</p>
<p><b>๕.การติดตามและประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับข้อมูลผู้เสียชีวิตและการโอนย้าย</li> <li>- ออกสำรวจความคิดเห็น ความต้องการของประชาชนที่สามารถตอบสนองความต้องการและนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ ในชีวิตได้</li> </ul>	

**สรุปผลการประเมิน**

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามีกิจกรรม 1 กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ “การดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ” สาเหตุเนื่องจาก

๑. ผู้มีสิทธิรับเบี้ยไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลง
๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเบี้ยยังชีพฯ ขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์
๓. การประชาสัมพันธ์ข่าวสารยังไม่ทั่วถึง

**ผลการประเมิน**

จากการวิเคราะห์การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ

๑. งานสังคมสงเคราะห์ (การดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) พบว่า การดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยกองสวัสดิการสังคม ได้มีการดำเนินการดังนี้ มีการจัดทำแผนประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพฯ เจ้าหน้าที่มีการจัดประชุม, ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อสร้างความเข้าใจ ชี้แจงให้ประชาชนทราบ มีการประสานงานกับส่วนราชการภายใน (งานทะเบียนราษฎร) เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบล และประสาน

ส่วนราชการภายนอกที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบลและ ผู้โอนย้าย และมีการกระจายงาน การแบ่งงาน และจัดทำคำสั่งมอบหมายงานแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับเจ้าหน้าที่ภายในกอง เพื่อลดความเสี่ยง ในการจัดทำข้อมูลผิดพลาด เพื่อสรุปผลและสามารถนำไปปรับปรุงแก้ไข เป็นประโยชน์ต่อประชาชนอย่างแท้จริง

### ข้อสรุป

เพื่อให้ผู้มีสิทธิ์รับเบี่ยงชีพฯ บางกลุ่มมีความรู้ความเข้าใจ และให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลในกรณีต่างๆ ต้องจัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับเบี่ยงชีพฯ เข้าร่วมประชุม, ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อสร้างความ เข้าใจ ชี้แจงให้ประชาชนทราบ ประสานงานกับส่วนราชการภายใน (งานทะเบียนราษฎร) เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิต ในตำบล และประสานส่วนราชการภายนอกที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบลและผู้โอนย้าย มีการ กระจายงาน แบ่งงาน

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นางสมสมัย เทศประสิทธิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑