

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภออ่าวลึก

เทศบาลตำบลแหลมสัก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลแหลมสัก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

ลายมือชื่อ.....

(นายกมล บุญธีระเลิศ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๑) ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานหลายหน้าที่ทำให้งานเกิดความล่าช้า และพื้นที่ตั้งอยู่ติดทะเลทำให้เกิดความเสี่ยงต่อภัย

๒) ด้านงานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง เอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๓) งานสวัสดิการสังคม บุคลากรที่รับผิดชอบงานสวัสดิการสังคม ต้องปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย เนื่องจากหลายงานในสำนักปลัดเทศบาล ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้ปริมาณงานกับบุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่มีความสมดุล เกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน

๔) ด้านอัตรากำลัง การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าเนื่องจากงานที่ปฏิบัติอยู่มีปริมาณงานมาก บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังขาดการเพิ่มพูนความรู้เพียงพอและเท่าทันสถานการณ์ปัจจุบันที่เปลี่ยนแปลงบ่อย อาทิ เช่น ระเบียบ ข้อบังคับ หรือแนวทางการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงบ่อย

๑.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑) ด้านการบริหารงานทั่วไป เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานหลายด้านทำให้บางครั้งเกิดความล่าช้าและเกิดความผิดพลาด

๒) ด้านการรักษาความสะอาด ประชาชนที่มีบ้านเรือนติดทะเล บางส่วนยังคงทิ้งขยะลงทะเลส่งผลให้มีปัญหาขยะหมักหมมได้ถุนบ้าน

๓) ด้านอัตรากำลัง การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าเนื่องจากงานที่ปฏิบัติอยู่มีปริมาณงานมาก บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังขาดการเพิ่มพูนความรู้อย่างเพียงพอและเท่าทันสถานการณ์ปัจจุบันที่เปลี่ยนแปลงบ่อย อาทิ เช่น ระเบียบ ข้อบังคับ หรือแนวทางการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงบ่อย

๑.๓ กองคลัง

๑) ด้านการพัฒนาบุคลากร การปฏิบัติงานยังล่าช้าเนื่องจากมีข้อกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการเรื่องใหม่ๆ ซึ่งต้องศึกษาเพิ่มเติม

๒) ด้านอัตรากำลัง การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า เนื่องจากงานมีปริมาณมากและต้องเรียนรู้งานเพิ่มเติม

๓) ด้านการเบิกจ่ายเงิน เอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๔) ด้านการจัดเก็บรายได้ ข้อมูลมีปริมาณมากและมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บได้ถูกต้องครบถ้วน

๑.๔ กองช่าง

๑) ด้าน งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง บุคลากรกองช่างที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นเจ้าหน้าที่ (กองช่าง) ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง มีความรู้ ความเข้าใจในวิธีการ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และความชำนาญในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติ งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง มีการแก้ไขปรับปรุงตลอดเวลา ทำให้การทำงานที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมายมีความเสี่ยงสูง

๒) ด้านอัตรากำลัง การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าเนื่องจากงานที่ปฏิบัติอยู่มีปริมาณงานมาก บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังขาดการเพิ่มพูนความรู้อย่างเพียงพอและเท่าทันสถานการณ์ปัจจุบันที่เปลี่ยนแปลงบ่อย อาทิ เช่น ระเบียบ ข้อบังคับ หรือแนวทางการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงบ่อย

๑.๕ กองการศึกษา

๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ทางด้านบัญชีและมีการกิจหลักงานอื่นที่ต้องปฏิบัติปริมาณงานมาก ทำให้งานขาดความละเอียดรอบคอบและเกิดความล่าช้า ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ทุกกองมีกิจกรรมและความเสี่ยงที่จะต้องปรับปรุง เพื่อให้การบริหารงานภายในเทศบาลตำบลแหลมสักบรรลุวัตถุประสงค์ จึงจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อให้กิจกรรมและความเสี่ยงที่มีอยู่ลดน้อยลงหรือหมดไป

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน บุคลากรที่ปฏิบัติงานในสำนักปลัดทุกคนได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน ทั้งงานในมารับผิดชอบตามตำแหน่งโดยตรง และตามที่ได้รับมอบหมาย ทำให้บางครั้งงานอาจเกิดล่าช้าและเกิดความผิดพลาดได้ ๑.๒. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน - พื้นที่ติดทะเล สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้ประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากกรณีเกิดภัยต่างๆ	<u>ผลการประเมิน</u> สำนักปลัดได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด ผลการประเมินพบว่ายังมีกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงอยู่ ๔ ด้าน ได้แก่ ๑. ด้าน งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ด้าน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. ด้าน การจัดสวัสดิการสังคม ๔. ด้าน อัตราค่าจ้าง
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> สำนักปลัดยังมีกิจกรรมที่ต้องประเมินความเสี่ยง ๔ ด้าน ได้แก่ ๑) ด้าน “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายต้องปฏิบัติงานหลายหน้าที่ อีกทั้งพื้นที่ตั้งอยู่ติดทะเลทำให้เสี่ยงต่อการเกิดภัยต่างๆ ได้ตลอดทั้งปี ๒) ด้าน “งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง” บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นเจ้าหน้าที่(สำนักปลัดเทศบาล)ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างไม่ใช่เจ้าหน้าที่โดยตำแหน่งและรับผิดชอบงานหลายด้าน ทำให้ไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ที่เพียงพอ ๓) ด้าน “การจัดสวัสดิการสังคม” เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอและได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ง่ายและล่าช้าไม่ทันเวลา เท่าที่ควร ๔. ด้านอัตราค่าจ้าง บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ต้องทำงานหลายด้านซึ่งก่อให้เกิดความล่าช้าและเกิดความผิดพลาดได้ง่าย ทั้ง ๔ ด้าน ดังกล่าว มีความเสี่ยงที่บุคลากรที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญในการปฏิบัติงานและต้องปฏิบัติหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบงานหลายด้านหลายหน้าที่ จึงทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความล่าช้า และไม่มีประสิทธิภาพ	สำนักปลัด มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมาย ทิศทาง แนวทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจและเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบทุกคน ทุกงาน ชัดเจน ๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติและงานเกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ๓.๓ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ/ ต่อเนื่อง	สำนักปลัด มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีผู้บริหารควบคุมอย่างเคร่งครัด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัดเทศบาล มีระบบสารสนเทศมาใช้สนับสนุนการปฏิบัติงานที่เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้งานและมีการสื่อสารไปยังบุคลากรผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด มีการใช้ระบบสารสนเทศในการบริการและปฏิบัติงานทั้งภายในและภายนอกอย่างพอเพียงและเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัดเทศบาล มีการติดตามและประเมินผลโดยการกำกับ ดูแล ควบคุมการปฏิบัติงาน การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน เมื่อพบปัญหา อุปสรรค หรือข้อจำกัด รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อหาแนวทางและวิธีในการแก้ไขเพื่อปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	สำนักปลัด มีระบบการจัดการที่เหมาะสม โดยมีระบบติดตามและการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานหลายตำแหน่ง รวมถึงตำแหน่งผู้อำนวยการกอง ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานภายในกอง ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน ทั้งงานในความรับผิดชอบตามตำแหน่งโดยตรง และตามที่ได้รับมอบหมาย ทำให้บางครั้งงานอาจเกิดล่าช้าและเกิดความผิดพลาดได้	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินพบว่ายังมีกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงอยู่ ๓ กิจกรรม ได้แก่ (๑) กิจกรรมด้าน “งานบริหารงานทั่วไป” (๒) กิจกรรมด้าน “งานรักษาความสะอาด” (๓) กิจกรรมด้าน “อัตรากำลัง” โดยวิเคราะห์ ประเมิน ผล ตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๒. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายนอก - คริวเรือนที่ตั้งอยู่ติดพื้นที่ชายฝั่งติดทะเล ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการรักษาความสะอาด ทั้งขยะลงในทะเล ทำให้เกิดผลเสียต่อสภาพแวดล้อม สุขอนามัยและสภาพความเป็นอยู่ของประชาชน	ผลการประเมิน พบว่า มี ๓ กิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อน หรือความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรมด้าน “งานบริหารงานทั่วไป” (๒) กิจกรรมด้าน “งานรักษาความสะอาด” (๓) กิจกรรมด้าน “อัตรากำลัง”
๒) การประเมินความเสี่ยง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังมีกิจกรรมที่ต้องประเมิน ความเสี่ยง ๒ กิจกรรม ได้แก่ (๑) กิจกรรมด้าน “งานบริหารงานทั่วไป” ขาดผู้อำนวยความสะดวกกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผู้รับผิดชอบงานบริหารงานทั่วไปโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายต้องปฏิบัติงานหลายหน้าที่ (๒) กิจกรรมด้าน “งานรักษาความสะอาด” คริวเรือน ที่ตั้งอยู่ติดพื้นที่ชายฝั่งติดทะเล ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการรักษาความสะอาด บางคริวเรือนยังทิ้งขยะลงใน ทะเล ทำให้เกิดผลเสียต่อสภาพแวดล้อม สุขอนามัยและ สภาพความเป็นอยู่ของประชาชน (๓) ด้านอัตรากำลัง บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ต้องทำงานหลายด้านซึ่งก่อให้เกิด ความล่าช้าและเกิดความผิดพลาดได้ง่าย ทั้ง ๓ กิจกรรมดังกล่าว มีความเสี่ยงที่บุคลากรที่ รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญในการปฏิบัติงานและต้องปฏิบัติหน้าที่ ต้องรับผิดชอบงานหลายด้านหลายหน้าที่ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานอาจเกิดความล่าช้า และไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนด วัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมาย ทิศทาง แนวทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน เพื่อให้ สอดคล้องกับภารกิจ และเพื่อกำหนดวิธีการจัดการ ความเสี่ยง
๓) กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบทุกคน ทุกงานชัดเจน ๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรม ฝึกทักษะการปฏิบัติงานและเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง ๓.๓ จัดกิจกรรมรณรงค์และกระตุ้นสร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาความสะอาดของคริวเรือน ตนเองและชุมชนอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีกิจกรรมการ ควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ สอดคล้อง กับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมี ผู้บริหารควบคุมอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔) สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงาน รวมถึงการค้นหาระเบียนและข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับงานที่เกี่ยวข้องได้จาก Internet เพื่อใช้ประกอบในการปฏิบัติงาน การประสานงานกับหน่วยงานภายนอก และการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีความสะดวก รวดเร็ว และประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการใช้ระบบสารสนเทศในการบริการและปฏิบัติงานทั้งภายในและภายนอกอย่างพอเพียงและเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๕) การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยให้ใช้แบบรายงานต่อคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลแหลมสัก เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการจัดการที่เหมาะสม โดยมีระบบติดตามและการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลังมีการจัดโครงสร้างองค์กรและปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถเพื่อปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร	ในภาพรวมมีความเหมาะสม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่มีอัตรากำลังเพียงพอ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีความอิสระในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อนำความรู้มาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน อย่างไรก็ตามภารกิจของกองคลังยังพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึงทำให้มีความเสี่ยงที่จำเป็นจะต้องได้รับการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง กองคลังมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง โอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เป็นระบบ รวมทั้งมีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน	กองคลังมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในแต่ละกิจกรรมเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการกับความเสี่ยง เพื่อทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กองคลังมีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง มีการปรับใช้เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการกำหนดกิจกรรมไว้ในนโยบาย เพื่อให้มีการนำไปสู่การปฏิบัติเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน	กองคลังมีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีผู้บริหารคอยกำกับดูแลการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ตลอดจนมีการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลังมีการระบบสารสนเทศมาใช้สนับสนุนในการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารอย่างชัดเจนไปยังบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน	มีระบบสารสนเทศเกี่ยวกับข้อมูลการปฏิบัติงานด้านต่างๆ และระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอและเหมาะสมเพื่อสนับสนุนในการปฏิบัติงาน
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองคลังกำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบ หากพบข้อบกพร่องสามารถสั่งการให้มีการแก้ไขได้ทันที	กองคลังมีระบบการติดตามและประเมินผลที่เหมาะสม โดยมีการติดตามและตรวจสอบ รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บริหารทราบ
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังและกฎกระทรวงต่างๆที่เกี่ยวข้อง มีเนื้อหาสาระที่สำคัญที่ต้องศึกษาทำความเข้าใจเพื่อมิให้เกิดความผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้าง - กฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างมีการแก้ไข ปรับปรุงตลอดเวลา - บุคลากรกองช่างที่ได้รับการแต่งตั้งไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง จึงไม่มีความรู้ ความเข้าใจในวิธีการกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และความชำนาญในการปฏิบัติงานที่เพียงพอ	กองช่าง ได้ทำการวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ายังมีกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงอยู่ ๒ ด้าน ได้แก่ ๑. ด้าน งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่ได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน จึงยังมีความจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่ ๒ ด้านอัตราค่าจ้าง บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ต้องทำงานหลายด้านซึ่งก่อให้เกิดความล่าช้าและเกิดความผิดพลาดได้ง่าย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ด้าน “งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง” งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง เป็นงานที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มากมาย เป็นงานที่ต้องอาศัยความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายอย่างถูกต้อง เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ป้องกันการทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ รวมทั้งต้องมีทักษะ มีความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน เข้าใจกระบวนการทำงาน สามารถคิดวิเคราะห์และแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานได้อย่างดี ๒.๒ ด้านอัตรากำลัง บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ต้องทำงานหลายด้านซึ่งก่อให้เกิดความล่าช้าและเกิดความผิดพลาดได้ง่าย มีงานตามอำนาจหน้าที่และภารกิจที่ต้องปฏิบัติในหลายด้าน บุคลากรกองช่างที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างไม่ได้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง มีความรู้ ความเข้าใจในงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างไม่เพียงพอ การที่ต้องปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างเจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการศึกษาเรียนรู้กฎหมาย/ระเบียบต่างๆ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ทำให้การทำงานล่าช้าและมีความเสี่ยงที่จะทำงานไม่ถูกต้องตามกฎหมาย/ระเบียบ รวมทั้งมีผลกระทบต่องานตามภารกิจ ทำให้การทำงานมีความล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน กระทั่งต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานตามอำนาจหน้าที่ของกองช่าง	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ คำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๓.๒ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ๓.๓ มาตรฐานงานช่าง ๓.๔ แบบมาตรฐานงานช่าง ๓.๕ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.๖ เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๓.๗ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓.๘ กฎกระทรวง ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงานสามารถค้นหากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติได้จาก Internet เพื่อใช้ประกอบในการปฏิบัติงาน ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน (๑) การติดต่อประสานงานภายในเทศบาลตำบลแหลมสัก เช่น แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานเป็นคณะกรรมการสำหรับโครงการ/งานต่างๆ สอบถาม ปรีกษา เรียนรู้ระเบียบ กฎหมายต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติถูกต้อง (๒) การติดต่อประสานงานหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น หรือขอข้อมูลเพิ่มเติม ทำให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ - โทรสาร ใช้ในการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อรับ - ส่ง ข้อมูล ทำให้การทำงานสะดวก รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพมากขึ้น ๕. การติดตามประเมินผล ติดตามการดำเนินการระหว่างปฏิบัติงาน	
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้วพบกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” - เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดโดยตรง ประกอบกับมีปริมาณงานมาก ทำให้งานเกิดความล่าช้า ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	กองการศึกษา ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานบริหารงานทั่วไป จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้วพบกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” - เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดโดยตรง ประกอบกับมีปริมาณงานมาก ทำให้งานเกิดความล่าช้า ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์เท่าที่ควร ๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” - งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีปริมาณงานมาก และต้องอาศัยทักษะความรู้ความสามารถทางด้านบัญชีโดยเฉพาะ แต่ปัจจุบันขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถทางด้านบัญชีมาปฏิบัติหน้าที่นี้โดยตรง ขาดประสบการณ์ ความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และมีการปฏิบัติงานอื่นที่ต้องปฏิบัติงานตามตำแหน่ง ทำให้งานขาดความละเอียดรอบคอบ เกิดความล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๓. กิจกรรมควบคุม (๑) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาศึกษาดูงาน ฝึกทักษะการปฏิบัติงานและศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน กำหนดกรอบอัตรากำลังบุคลากรและวางแผนจัดจ้างเหมาบริการบุคคลมาปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยเฉพาะ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองการศึกษา มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถ ปฏิบัติการดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนด อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเป็นอย่างดี และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางจดหมาย โทรศัพท์ โทรสาร และเว็บไซต์เทศบาล มีโทรศัพท์-โทรสาร เพื่อใช้ในการติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจหน้าที่ของกอง การศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อรับ-ส่ง ข้อมูล ทำให้ ระบบการทำงานสะดวก รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานต่อคณะกรรมการจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาล ตำบลแหลมสัก เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อ สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้ติดตาม กำกับดูแล	

สรุปผลการประเมิน จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีงาน / กิจกรรม ที่ต้องจัดการความเสี่ยง แยกเป็น รายงาน/กอง ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล

- ๑.๑. ด้าน งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๒. ด้าน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓. ด้าน การจัดสวัสดิการสังคม
- ๑.๔. ด้าน อัตราค่าจ้าง

๒. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๒.๑ ด้าน งานบริหารงานทั่วไป
- ๒.๒ ด้าน งานรักษาความสะอาด
- ๒.๓ ด้าน อัตราค่าจ้าง

๓. กองคลัง

- ๓.๑. ด้าน การพัฒนาบุคลากร
- ๓.๒. ด้าน อัตราค่าจ้าง
- ๓.๓ ด้าน การเบิกจ่ายเงิน
- ๓.๔ ด้าน การจัดเก็บรายได้

๔. กองช่าง

- ๔.๑ ด้าน งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔.๒ ด้าน อัตราค่าจ้าง

๕. กองการศึกษา

- ๕.๑. งานบริหารการศึกษา
- ๕.๒. งานบริหารงานทั่วไป

ผลการประเมินปรากฏว่า ทุกกองมีกิจกรรมและความเสี่ยงที่จะต้องปรับปรุง เพื่อให้การบริหารงานภายในเทศบาลตำบลแหลมสักบรรลุวัตถุประสงค์ จึงจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อให้กิจกรรมและความเสี่ยงที่มีอยู่ลดน้อยลงหรือหมดไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายกมล บุญธีระเลิศ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. ด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารจัดการเรื่องการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมี ประสิทธิภาพ สามารถให้การ ช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทั่วถึง และทันทั่วทั้งที่ กรณีเกิดภัยต่างๆ ขึ้น	- เทศบาลตำบล แหลมสักมีพื้นที่ติด ทะเล ทำให้เสี่ยงต่อ การเกิดวาตภัย น้ำทะเลหนุน แผ่นดินไหว สึนามิ เทศบาลตำบล แหลมสัก จึงจัดเตรียม ความพร้อมสำหรับการ ช่วยเหลือ ประชาชนไว้ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	- จัดทำคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน - ให้เจ้าหน้าที่เข้าไป ช่วยเหลือประชาชนทันที เมื่อได้รับการแจ้งเหตุ	เจ้าหน้าที่ติดตามผล โดยวัดจากการที่ ประชาชนได้รับการ ช่วยเหลืออย่างทันทั่ว ทั้งเมื่อเกิดสาธารณภัย ต่างๆในพื้นที่ - ส่งเสริมให้ผู้ที่ได้รับ มอบหมายงานเข้ารับ ฝึกอบรมพัฒนา ประสิทธิภาพอย่าง ต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สำหรับการ ช่วยเหลือประชาชนให้ พร้อมและเพียงพอ	ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายปฏิบัติงาน หลายหน้าที่ทำให้งาน เกิดความล่าช้า และ พื้นที่ตั้งอยู่ติดทะเลทำให้ เกิดความเสี่ยงต่อเกิด ภัย	๑.จัดทำคำสั่งหน้าที่ รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๒.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สำหรับการ ช่วยเหลือประชาชน ให้พร้อมและเพียงพอ	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. ด้านงานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเบิก จ่ายเงินเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด ลดความผิดพลาดที่เกิด จากการปฏิบัติหน้าที่	-บุคลากรที่ได้รับการ แต่งตั้งให้เป็นเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานจัดซื้อจัด จ้างไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตำแหน่ง มีความรู้ ความเข้าใจ ความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	- กำกับติดตามให้วางฎีกา เบิกจ่ายเงินโดยเร็วและ ถูกต้องตามระเบียบ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	- เอกสารประกอบฎีกา ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	- แจ้งหัวหน้าส่วน ราชการ ควบคุม ดูแล และกำกับการ ปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด	สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. งานสวัสดิการสังคม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อดำเนินกิจกรรมด้านการ พัฒนาคุณภาพชีวิตของคนใน ชุมชนครอบคลุมทุกช่วงวัย	- มีบุคลากร ผู้รับผิดชอบงานกับ ปริมาณงานที่ไม่สมดุล กัน ทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้ง่ายและ ล่าช้าไม่ทันเวลา	- มีการตรวจสอบข้อมูล การปฏิบัติงานจากหัวหน้า งานที่ละเอียดรอบคอบ	-เจ้าหน้าที่ติดตามผล โดยวัดจากข้อบกพร่อง จากหน่วยตรวจ ราชการ	-บุคลากรที่รับผิดชอบ งานสวัสดิการสังคม ต้อง ปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับ มอบหมาย เนื่องจาก หลายงานในสำนัก ปลัดเทศบาล ไม่มี เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยตรง ทำให้ปริมาณ งานกับบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความ สมดุล เกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนการ ปฏิบัติงาน	๑. จัดทำคำสั่งหน้าที่ รับผิดชอบให้มีความ ชัดเจนขึ้น ๒.เพิ่มบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานให้ เพียงพอกับปริมาณ งานที่เพิ่มขึ้น	งานสวัสดิการสังคม สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๔. ด้านอัตรากำลัง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้มีบุคลากรที่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานภายในสำนักปลัด	- มีบุคลากร ผู้รับผิดชอบงานกับ ปริมาณงานที่ไม่สมดุล กัน ทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้ง่ายและ ล่าช้าไม่ทันเวลา	- แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบให้เหมาะสมกับ บุคลากรที่มีอยู่	-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง	-การปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้าเนื่องจากงานที่ ปฏิบัติอยู่มีปริมาณงาน มาก -บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดการเพิ่มพูนความรู้ อย่างเพียงพอและเท่า ทันสถานการณ์ปัจจุบันที่ เปลี่ยนแปลงบ่อย อาทิ เช่น ระเบียบ ข้อบังคับ หรือแนวทางการ ปฏิบัติงานที่ เปลี่ยนแปลงบ่อย	-แจ้งสรรหาบุคลากร เพิ่มเติมตามแผน อัตรากำลังที่มีอยู่ -ให้บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรม เพิ่มพูน ความรู้ใหม่ตาม สถานการณ์	สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. ด้านการบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงาน การ ควบคุมกำกับ ดูแล การปฏิบัติ หน้าที่ของบุคลากรกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการร่วม วางแผนและกำหนดนโยบาย สาธารณสุขฯ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	ขาดบุคลากรตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ผู้ที่ รับผิดชอบงาน บริหารงานทั่วไป โดยตรงเจ้าหน้าที่ผู้ ได้รับมอบหมายต้อง ปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ส่งผลให้การปฏิบัติงาน อาจล่าช้าและไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร	- กำหนดกรอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ - มีคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจนในการปฏิบัติงาน	- ส่งเสริมให้ผู้ที่ได้รับ มอบหมายงานเข้ารับ ฝึกอบรมพัฒนา ประสิทธิภาพอย่าง ต่อเนื่อง	- เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายปฏิบัติงาน หลายด้านทำให้บางครั้ง เกิดความล่าและเกิด ความผิดพลาด	๑. ส่งเสริมให้ผู้ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม ความรู้อย่างต่อเนื่อง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. ด้านการรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดูแลรักษาความ สะอาดในพื้นที่เทศบาลตำบล แหลมสักเป็นไปอย่างทั่วถึง บ้านเรือนประชาชนและชุมชนมี ความสะอาดเป็นระเบียบเรียบร้อย มีความสวยงามสามารถดึงดูด นักท่องเที่ยวให้เดินทางเข้ามา ท่องเที่ยวได้มากขึ้น	มีบ้านเรือนที่ตั้งอยู่ริม ชายฝั่งประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการ รักษาความสะอาด	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานอย่าง ชัดเจน - มีการจัดหาถังขยะติดตั้ง ในชุมชนอย่างเพียงพอโดย มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าไปเก็บขยะทุกวัน	จัดกิจกรรมรณรงค์และ สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนร่วมกันดูแล รักษาความสะอาด อย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ	ประชาชนที่มีบ้านเรือน ติดทะเล บางส่วนยังคง ทิ้งขยะลงทะเลส่งผลให้ มีปัญหาขยะหมักหมมได้ ถุนบ้าน	๑.มีการจัดกิจกรรม รณรงค์ให้ประชาชน ทิ้งขยะลงถังและ ร่วมกันรักษาความ สะอาด รวมถึงจัด กิจกรรม BigCleaning Day อย่างต่อเนื่อง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. ด้านอัตรากำลัง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้มีบุคลากรที่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานภายในกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	- มีบุคลากร ผู้รับผิดชอบงานกับ ปริมาณงานที่ไม่สมดุล กัน ทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้ง่ายและ ล่าช้าไม่ทันเวลา	- แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบให้เหมาะสมกับ บุคลากรที่มีอยู่	-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง	-การปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้าเนื่องจากงานที่ ปฏิบัติอยู่มีปริมาณงาน มาก -บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดการเพิ่มพูนความรู้ อย่างเพียงพอและเท่า ทันสถานการณ์ปัจจุบันที่ เปลี่ยนแปลงบ่อย อาทิ เช่น ระเบียบ ข้อบังคับ หรือแนวทางการ ปฏิบัติงานที่ เปลี่ยนแปลงบ่อย	-แจ้งสรรหาบุคลากร เพิ่มเติมตามแผน อัตรากำลังที่มีอยู่ -ให้บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรม เพิ่มพูน ความรู้ใหม่ตาม สถานการณ์	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. ด้านการพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	- กำกับ ติดตามการ ปฏิบัติ งานให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	- การปฏิบัติงานยังล่าช้า เนื่องจากมีข้อกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการใหม่ๆ ซึ่งต้อง ศึกษาเพิ่มเติม	- ขอคำแนะนำจาก ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญ - ส่งบุคลากรเข้าร่วม การฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้	กองคลัง
๒.ด้านอัตรากำลัง วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอ สำหรับการปฏิบัติงานภายในกอง	- บุคลากรมีไม่เพียงพอ ทำให้ต้องมีการปฏิบัติ งานหลายด้าน ซึ่ง ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดและล่าช้า	- แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบให้เหมาะสมกับ บุคลากรที่มีอยู่	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	- การปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้า เนื่องจาก งานมีปริมาณมากและ ต้องเรียนรู้งานเพิ่มเติม	- แจ้งสรรหาบุคลากร เพิ่มเติมตามกรอบ อัตรากำลังที่มีอยู่	กองคลัง

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. ด้านการเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไป ด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง	- การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน	- กำกับ ติดตามให้วางฎีกา เบิกจ่ายเงินโดยเร็วและ ถูกต้องตามระเบียบ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	- เอกสารประกอบฎีกา ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	- แจ้งหัวหน้าส่วน ราชการ ควบคุม ดูแล และกำกับการ ปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด	กองคลัง
๔. ด้านการจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้สามารถจัดเก็บรายได้ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- จัดเก็บรายได้ไม่ ครบถ้วน เนื่องจาก ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่เป็น ปัจจุบัน	- สํารวจข้อมูลเพิ่มเติม และปรับปรุงข้อมูลให้ ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	- ข้อมูลมีปริมาณมาก และมีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ทำให้ไม่ สามารถจัดเก็บได้ถูกต้อง ครบถ้วน	- วางแผนการสำรวจ ข้อมูลให้เหมาะสม กับระยะเวลา - ประธานเจ้าของ ทรัพย์สินให้แจ้งการ เปลี่ยนแปลงข้อมูล	กองคลัง

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.ด้าน งานพัสดุจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑. บุคลากรกองช่างที่ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็น เจ้าหน้าที่ (กองช่าง) ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดย ตำแหน่ง มีความรู้ ความ เข้าใจ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	๑. คำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่าง ๒. พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ติดตามการดำเนินการ ระหว่างปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	๑. บุคลากรกองช่างที่ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็น เจ้าหน้าที่ (กองช่าง) ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดย ตำแหน่ง มีความรู้ ความ เข้าใจในวิธีการ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ	๑. จัดอบรม เจ้าหน้าที่ของสำนัก/ กองต่างๆ เกี่ยวกับ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับงานพัสดุจัดซื้อ จัดจ้าง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	กองช่าง

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
		๔. กฎกระทรวง ออกตามความใน พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๕. หนังสือ คณะกรรมการวินิจฉัย ปัญหาการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๗๘ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๕		๒. กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ แนวทาง ปฏิบัติ งานพัสดุจัดซื้อ จัดจ้าง มีการแก้ไข ปรับปรุงตลอดเวลา ทำให้การทำงานที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้องตาม กฎหมายมีความเสี่ยงสูง		

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. ด้านอัตรากำลัง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้มีบุคลากรที่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานภายในกองช่าง	- มีบุคลากรผู้รับผิดชอบ งานกับปริมาณงานที่ไม่ สมดุลกัน ทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ได้ง่ายและล่าช้าไม่ทันเวลา	- แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบให้เหมาะสม กับบุคลากรที่มีอยู่	-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง	-การปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้าเนื่องจากงานที่ ปฏิบัติอยู่มีปริมาณงาน มาก -บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดการเพิ่มพูนความรู้ อย่างเพียงพอและเท่า ทันสถานการณ์ปัจจุบันที่ เปลี่ยนแปลงบ่อย อาทิ เช่น ระเบียบ ข้อบังคับ หรือแนวทางการ ปฏิบัติงานที่ เปลี่ยนแปลงบ่อย	-แจ้งสรรหาบุคลากร เพิ่มเติมตามแผน อัตรากำลังที่มีอยู่ -ให้บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรม เพิ่มพูน ความรู้ใหม่ตาม สถานการณ์	กองช่าง

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา</u> ๑. งานบริหารการศึกษา กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง และงานการเงินและบัญชี ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาล ตำบลแหลมสักเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทันตามกำหนดเวลา	ปริมาณงานมากและขาด บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถทางด้านบัญชี โดยเฉพาะ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขาด ประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน	- กองการศึกษาคอย ควบคุมกำกับ ดูแล แนะนำ และตรวจสอบ การทำงานของ เจ้าหน้าที่ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรม/สัมมนา ศึกษาดูงาน ฝึกทักษะ การปฏิบัติงานและ ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องใน การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ	ประเมินผลการ ปฏิบัติงานตาม โครงการต่างๆ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และการตรวจสอบ พัสดุ และงานการเงิน และบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง ต่อเนื่อง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ทางด้าน บัญชีและมีภารกิจหลัก งานอื่นที่ต้องปฏิบัติ ปริมาณงานมาก ทำให้ งานขาดความละเอียด รอบคอบและเกิดความ ล่าช้า ๒. ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ด้านการเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กโดยตรง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรม/สัมมนา และให้ ความรู้ ทางด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ เกิดความรู้ความ เชี่ยวชาญ สามารถ ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
					๒. จัดหาบุคลากรมา ปฏิบัติหน้าที่ด้าน การเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยตรง	

เทศบาลตำบลแหลมสัก

รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. งานบริหารทั่วไป กิจกรรม ด้านบุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้มีบุคลากรที่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานภายในกองการศึกษา	- มีบุคลากรผู้รับผิดชอบ งานกับปริมาณงานที่ไม่ สมดุลกัน ทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ได้ง่ายและล่าช้าไม่ทันเวลา	- แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบให้เหมาะสม กับบุคลากรที่มีอยู่	-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง	-การปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้าเนื่องจากงานที่ ปฏิบัติอยู่มีปริมาณงาน มาก -บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดการเพิ่มพูนความรู้ อย่างเพียงพอและเท่า ทันสถานการณ์ปัจจุบันที่ เปลี่ยนแปลงบ่อย อาทิ เช่น ระเบียบ ข้อบังคับ หรือแนวทางการ ปฏิบัติงานที่ เปลี่ยนแปลงบ่อย	-แจ้งสรรหาบุคลากร เพิ่มเติมตามแผน อัตรากำลังที่มีอยู่ -ให้บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรม เพิ่มพูน ความรู้ใหม่ตาม สถานการณ์	กองการศึกษา

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายกมล บุญธีระเลิศ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

วันที่ ๖๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

ผู้ตรวจสอบภายใน ของเทศบาลตำบลแหลมสัก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแหลมสัก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแหลมสัก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบภายใน
(นางสาวอัจฉราภรณ์ คีลปะ)
ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป
วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖