



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ (ข้อ ๘)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลเหมืองจี้
อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

สำนักปลัดเทศบาล งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
โทร. ๐-๕๓๐๐-๓๔๔๒ ต่อ ๑๒๕ /โทรสาร. ๐-๕๓๐๐-๓๐๔๓
<http://www.muangjeemunicipality.go.th>

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองลำพูน

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเหมืองจี้เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองลำพูน

พันตรี.....

(ชรินทร์ พุทธิเศรษฐ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเหมืองจี้

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๑.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ
อปท. (e-plan)
- ๑.๓ กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ
- ๑.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานการเงิน
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานการบัญชี
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

/๑.๙ กิจกรรมด้าน...

- ๑.๙ กิจกรรมด้านการออกแบบและประมาณการราคา
- ๑.๑๐ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง
- ๑.๑๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมงานด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๔ กิจกรรมงานด้านงานกีฬาและนันทนาการ
- ๑.๑๕ กิจกรรมงานด้านงานบำรุงศิลปจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม
- ๑.๑๖ การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ
- ๑.๑๗ การปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ
- ๑.๑๘ การส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค
- ๑.๑๙ งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ
๒. หาแนวทางในการลดความเสี่ยงการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด ๑๙ โดยให้ประชาชนทำหนังสือ หรือนำโครงการจากแผนชุมชน/รายงานการประชุมของหมู่บ้านเพื่อเสนอโครงการมาให้กับเทศบาล เพื่อนำไปบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น
๓. การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเรียงลำดับความสำคัญตามความเดือดร้อนจากมากไปหาน้อย เพื่อให้แผนฯ มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒.๒ กิจกรรมงานลงระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของอปท. (e-plan)

๑. ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ต เพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ
 ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม
- ### ๒.๓ กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ
๑. ประสานงานและ วิเคราะห์การใช้ งบประมาณรายจ่าย ของทุกส่วน/กอง โดยขอให้พิจารณาจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ
- ### ๒.๔ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๑. ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/อปท. อื่น ที่อยู่ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุ
 ๒. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์ที่ใช้ สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รวมถึงการซ่อมแซมทุก ๆ ปี
 ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ/ผู้ปฏิบัติงานให้เตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่อยู่ตลอดเวลา

๒.๕ กิจกรรมด้านการเงิน

๑. เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและเช็คส่งจ่ายให้มากขึ้น
๒. ให้ทุกหน่วยทำตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกฯ อย่างเคร่งครัด
๓. มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
 - ๓.๑ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีฯ บันทึกข้อมูลครบถ้วน
 - ๓.๒ จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - ๓.๓ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๒.๖ กิจกรรมด้านงานการบัญชี

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๒. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๑. มีการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษีสม่ำเสมอ
๒. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
๓. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน
๔. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บนอกสถานที่

๒.๘ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด
๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

๒.๙ กิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคา

๑. รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ตามแผนอัตรากำลัง, กำหนดกรอบผู้ช่วยนายช่างโยธา, ออกแบบเพิ่มเติม
๒. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในส่วนงานออกแบบและประมาณการราคาวัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัด

๒.๑๐ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง

๑. ประชาสัมพันธ์กำหนดระยะเวลาก่อสร้างและกำหนดการตรวจรับงานจ้างให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๒. จัดฝึกอบรมเรื่องการมีส่วนร่วมในการตรวจรับงานจ้างให้แก่ประชาชนผู้สนใจ

๒.๑๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง

๑. วางแผนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในช่วงไตรมาสที่ ๑ และ ๒ ของปีงบประมาณ
๒. กำชับให้ผู้รับจ้างดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้าง

๒.๑๒ กิจกรรมด้านบริหารงานการศึกษา

๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
๒. ศึกษาดูงานจากหน่วยที่เป็นหน่วยงานต้นแบบหรือได้รับรางวัลมาตรฐานด้านการศึกษา

๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือส่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๔ กิจกรรมงานด้านงานกีฬาและนันทนาการ

๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญ เพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่าง ๆ ของเทศบาล ในการที่จะส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประเภทต่างๆจนได้รับความเป็นเลิศด้านกีฬา

๒.๑๕ กิจกรรมด้านงานบำรุงศิลปประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม

๑. สรรหาบุคคลที่มีความชำนาญด้านศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม ในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๑๖ กิจกรรมด้านการดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

๑. ดำเนินงานในรูปแบบกรรมการ ให้รัดกุมทุกขั้นตอน
๒. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเงินเปลี่ยนวิธีรับเงินผ่านบัญชีธนาคารมากขึ้น
๓. กำหนดวันจ่ายเงินสดให้ใกล้เคียงกับวันที่ระบบโอนเงินเข้าบัญชี และจงใจให้ผู้มีสิทธิฯ รับเงินโดยการโอนเข้าบัญชี

๒.๑๗ การปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ

๑. สำรวจและจัดเตรียมข้อมูลในต้นปีงบประมาณ
๒. ประสานขอความร่วมมือผู้นำชุมชนและญาติของผู้สูงอายุ/พิการ
๓. ประสานของกำลังช่างฝีมือจากหน่วยงานอื่น

๒.๑๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

๑. มีการออกให้บริการฉีดวัคซีนนอกสถานที่และประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสายของเทศบาล
๒. ขอความอนุเคราะห์จากผู้นำหมู่บ้านให้ประชาสัมพันธ์การออกฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ผ่านหอกระจายข่าวหมู่บ้าน

๒.๑๙ กิจกรรมด้านงานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๑. ดำเนินการประชาสัมพันธ์ กระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการร่วมรักษาความสะอาด เน้นการแก้ปัญหาเพื่อการ บูรณาการอย่างมีส่วนร่วมในการกำจัดอย่างถูกวิธีและคัดแยกขยะในครัวเรือน

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑) สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑. สำนักปลัด</p> <p>๑.๑) กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบขั้นตอนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง และการจัดทำแผนมีขั้นตอนการปฏิบัติโดยต้องผ่าน การประชาคมซึ่งในการประชาคมมีปัญหาคือ ไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนเท่าที่ควร และปัญหาการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙ ทำให้ต้องงดการอยู่เป็นกลุ่มที่มีคนจำนวนมาก - กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐาน มากเกินไป - โครงการตามแผนไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจาก มีงบประมาณน้อย ไม่เพียงพอในการดำเนินการ - ประชาชนขาดความรู้ในการจัดทำแผนฯ <p>๑.๒) กิจกรรมงานลงระบบข้อมูลสารสนเทศ เพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอเพื่อให้สอดคล้อง กับแนวทางในการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้ เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการลงข้อมูล - สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูล ในบางครั้งช้าและไม่เสถียร <p>๑.๓) กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงค่าจ้างงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็น ที่ต้องการใช้ - มีการโอนเงินงบประมาณบ่อยครั้ง 	<p>๑. สำนักปลัด</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของงานวิเคราะห์ นโยบายและแผน พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องปรับปรุงในเรื่องการจัดประชุมประชาคม ระดับตำบล กลุ่มเป้าหมาย ประชาชนที่เข้าร่วม ไม่มากเท่าที่ควร ส่วนมากเป็นกลุ่มผู้นำชุมชน/ ผู้นำหมู่บ้าน และปัญหาการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙ ทำให้ต้องงดการอยู่เป็นกลุ่มที่มีคน จำนวนมาก และกิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุ ลงในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีโครงการด้านโครงสร้าง พื้นฐานมากเกินไป ถึงแม้จะเป็นความต้องการ ของประชาชนในพื้นที่โดยตรงทั้งหมด เนื่องจาก มีงบประมาณน้อยไม่เพียงพอในการดำเนินการ จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชน ในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ ๒. หาแนวทางในการลดความเสี่ยงการแพร่ ระบาดของไวรัสโควิด ๑๙ โดยให้ประชาชนทำหนังสือ หรือนำโครงการจากแผนชุมชน/รายงานการประชุม ของหมู่บ้านเพื่อเสนอโครงการมาให้กับเทศบาล เพื่อนำไปบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นต่อไป ๓. การจัดลำดับความสำคัญของโครงการ ที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเรียงลำดับ ความสำคัญตามความเดือดร้อนจากมากไปหาน้อย เพื่อให้แผนฯ มีประสิทธิภาพมากขึ้น <p>งานลงระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan) พบว่ามีจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่องการปรับปรุง ระบบของส่วนกลาง จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ต เพื่อให้ การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- มีการอนุมัติโครงการต่าง ๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น อำเภอ และการกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณซึ่งเทศบาลไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้</p> <p>๑.๔) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยานพาหนะชำรุดบ่อย - อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม - การติดต่อสื่อสารนอกเวลางานมีข้อบกพร่อง/จุดบอด <p>๒. กองคลัง</p> <p>๑.๕) กิจกรรมด้านงานการเงิน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน - ฎีกาเบิกจ่ายเงินรวมถึงเอกสารในแต่ละปีมีจำนวนมาก และมีพื้นที่จำกัด <p>๑.๖) กิจกรรมด้านงานการบัญชี</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เกิดปัญหาจากการใช้งานอินเทอร์เน็ตในองค์กร ที่ไม่เสถียร และเครื่องคอมพิวเตอร์ของผู้ใช้งาน มีประสิทธิภาพต่ำกว่าการใช้งานจริง ขาดการดูแลรักษา - การใช้ระบบบันทึกบัญชีมีการลงรับเงินรายได้และรายจ่าย ยังเกิดความผิดพลาด เช่น ลงผิดประเภท ผิดหมวด หรือลงจำนวนเงินผิด ทำให้เกิดความผิดพลาดในการลงบัญชี เป็นผลทำให้ต้องทำการปรับปรุงบัญชีใหม่ในเดือนถัดไป ส่งผลให้งบการเงินคลาดเคลื่อนไม่ตรงกับรายการที่เกิดขึ้นจริงในแต่ละเดือน 	<p>งานการโอนงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ พบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องปรับปรุงในเรื่องการจัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้ การโอนเงินงบประมาณบ่อยครั้งในปีงบประมาณ จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เหมาะสมเพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องการใช้ - โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่าย และถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <p>งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่องยานพาหนะ (รถบรรทุกน้ำ) ชำรุดบ่อย อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม การติดต่อสื่อสารนอกเวลางานมีข้อบกพร่อง/จุดบอด จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/อปท.อื่น ที่อยู่ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุ - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รวมถึงการซ่อมแซมทุก ๆ ปี - กำชับเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ/ผู้ปฏิบัติงาน ให้เตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่อยู่ตลอดเวลา

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๗) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ การจัดเก็บรายได้อาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้</p> <p>๑.๘) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน - การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน ทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่ายซ้ำ <p>๓. กองช่าง กองช่างมีภารกิจอันมีหน้าที่ด้านงานสาธารณูปโภคและสาธารณูปการต่าง ๆ งานบำรุงรักษาอาคาร งานสถานที่ งานสำรวจ ออกแบบ งานประมาณการ และควบคุมงานก่อสร้างต่าง ๆ งานไฟฟ้าสาธารณะ งานควบคุมอาคาร และงานอื่น ๆ ตามโครงสร้าง</p> <p>๑.๙) กิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๙.๑) ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับอัตราค่า F ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคลาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย</p> <p>๑.๙.๒) ราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา</p>	<p>๒. กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า</p> <p>๑) งานการเงิน พบว่าเอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกายังมีหลักฐานไม่ครบถ้วน และพื้นที่ในการจัดเก็บแฟ้มเอกสารที่ไม่เพียงพอ</p> <p>๒) งานบัญชี พบว่าเกิดปัญหาจากอุปกรณ์และเครือข่ายในการใช้งาน มีการควบคุม และการวางแผนในการทำงาน</p> <p>๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่าจากจำนวนการจัดซื้อจัดจ้างที่มีจำนวนมากในคราวเดียวกับการทำให้การจัดทำเอกสารประกอบหรือตามงานเอกสารเป็นไปด้วยความล่าช้า ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินสิ่งก่อสร้าง มีการจัดทำไม่เป็นปัจจุบัน</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๑๐) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑๐.๑) ประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการไปทำงานประจำ ไม่มีเวลาตรวจการจ้าง</p> <p>๑.๑๐.๒) การแจ้งกำหนดการตรวจรับงานจ้างแก่กรรมการตรวจรับมีความล่าช้า</p> <p>๑.๑๑) กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑๑.๑) มีการดำเนินงานก่อสร้างในช่วงฤดูฝนทำให้การก่อสร้างเกิดการล่าช้า</p> <p>๑.๑๑.๒) การจัดทำแผนการก่อสร้างไม่เหมาะสมต่อสภาพภูมิอากาศ</p> <p>๑.๑๑.๓) ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการก่อสร้างล่าช้า</p> <p>๔. กองการศึกษา</p> <p>กิจกรรมกองการศึกษามีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๔ งานดังนี้</p> <p>๑.๑๒) งานบริหารการศึกษา</p> <p>- กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่ามีความล่าช้าเนื่องจากมีการโยกย้ายของพนักงานเทศบาล</p> <p>๑.๑๓) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑.๑๓.๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเหมืองจี้</p> <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังคงต้องติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย</p> <p>๑.๑๓.๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกู่เส้า การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังคงต้องติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและด้านการจัดทำเอกสารรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษา</p>	<p>๓. กองช่าง จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า</p> <p>กิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคา มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทยและมีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด</p> <p>อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเกี่ยวกับวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคลาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย และราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา</p> <p>กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานและตรวจรับงานจ้าง มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้ประชาชนเข้าร่วมเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกโครงการก่อสร้าง</p> <p>อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินการก่อสร้าง มีการเข้าร่วมตรวจรับงานจ้างไม่ทันตามกำหนดการ และประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มีความรู้ด้านงานก่อสร้างเท่าที่ควร และคณะกรรมการฯ ไม่ค่อยให้ความร่วมมือในกรณีสัญญานจ้างที่คณะกรรมการฯ จะไม่ได้รับค่าตอบแทนกรรมการตรวจการจ้าง</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๑๓.๓) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านฝิ่งหมื่น การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังคงต้องติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และมีความล่าช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในขั้นตอนวิธีการ</p> <p>๑.๑๔) งานกีฬาและนันทนาการ - บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง</p> <p>๑.๑๕) งานบำรุงศิลปประจาริตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม - เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่ทำให้การประสานงานและการควบคุมด้านเวลาเกิดการคลาดเคลื่อน</p> <p>๕. กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.๑๖ การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เป็นดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพตามนโยบายรัฐบาล เพื่อสร้างหลักประกันรายได้และจัดสวัสดิการให้แก่ผู้สูงอายุ และคนพิการ มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากเทศบาลตำบลเหมืองจี้มีผู้รับเงินเป็นเงินสดจำนวนมาก มีความเสี่ยงจากการจัดการเงินสดจำนวนมาก ทั้งเสี่ยงต่อความผิดพลาดและความปลอดภัย ความเสี่ยงภายนอกคือ ผู้มีสิทธิรับเงินไม่มารับเงินในวันที่ออกบริการจ่ายเงิน และความเสี่ยงติดเชื้อ Covid ๑๙ จากการร่วมกลุ่มคนจำนวนมาก</p> <p>๑.๑๗ การปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ การปรับปรุงสภาพที่อยู่อาศัยให้เหมาะสมและปลอดภัยสำหรับผู้สูงอายุและผู้พิการ ตามสิทธิ มีความเสี่ยงจากขั้นตอนการพิจารณายาวนาน และการส่งมอบวัสดุล่าช้า ทำให้มีเวลากระชั้นชิดในการดำเนินงานก่อสร้าง/ปรับปรุงความเสี่ยงภายนอก คือ ราคาวัสดุมีความเปลี่ยนแปลง ราคาวัสดุปรับเพิ่มสูงขึ้นจากช่วงประเมินราคาตอนเสนอโครงการ และขาดแคลนแรงงานที่มีทักษะฝีมือในการก่อสร้าง</p>	<p>กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้ประชาชนเข้าร่วมเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกโครงการก่อสร้าง</p> <p>อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเกี่ยวกับการก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตามกำหนด เนื่องจากผู้รับจ้างรับงานหลายแห่งต้องรอเก็บงานที่อื่นก่อนมาดำเนินการ</p> <p>๔. กองการศึกษา กองการศึกษา เทศบาลตำบลเหมืองจี้ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ งานดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานบริหารการศึกษา ๒) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓) งานด้านกีฬาและนันทนาการ ๔) งานบำรุงศิลปประจาริตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรม <p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษา เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา แต่ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ และพนักงานจ้างในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๑๘) งานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค</p> <p>งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว - การดำเนินการฉีดวัคซีนควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า <p>งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประสานงานหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน <p>งานควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสร้างความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) - การดำเนินการควบคุมป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) <p>๑.๑๙) งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บขยะมูลฝอยบางชุมชนมีระบบการจัดการที่ไม่มีประสิทธิภาพจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในการเกิดโรคติดต่อ หรือการระบาดของโรคติดต่อในชุมชน ทำให้คนในชุมชนเสี่ยงต่อการได้รับเชื้อโรค และอาจถึงขั้นเสียชีวิตได้ ประกอบกับพื้นที่ตำบลเหมืองจี้ทั้งหมด ๑๔ หมู่บ้าน ทุกหมู่บ้านเข้าร่วมโครงการคัดแยกขยะ ตั้งแต่ต้นทาง แต่ยังมีบางหมู่บ้านที่ยังมีการคัดแยกขยะไม่ถูกต้อง และไม่ได้จัดการสิ่งแวดล้อมของที่อยู่อาศัยให้ดีเท่าที่ควร จะส่งผลกระทบต่อสุขภาพประชาชนได้ รวมถึงสิ่งแวดล้อมของชุมชนไม่สวยงามเป็นระเบียบเรียบร้อย 	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองการศึกษา เทศบาลตำบลเหมืองจี้มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายและแต่งตั้งให้กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษาอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p> <p>การประเมินผล</p> <p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษา มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒) การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. สำนักปลัด</p> <p>๒.๑) กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>- กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไปทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร โครงการที่ประชาชนต้องการจริง ๆ ไม่สามารถดำเนินการได้ทั่วถึง</p> <p>- การประชุมประชาคมระดับตำบลซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นผู้นำชุมชน/ผู้นำหมู่บ้าน ประชาชนที่เข้าร่วมมีจำนวนน้อย</p> <p>๒.๒) กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของอปท. (e-plan)</p> <p>- ระบบ (e-plan) มีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ</p> <p>- สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งช้าและไม่เสถียร</p> <p>๒.๓) กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ</p> <p>- เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็น และถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณของเทศบาล</p> <p>๒.๔) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- ยานพาหนะ (รถบรรทุกน้ำ) ชำรุดบ่อย อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม การติดต่อสื่อสารเจ้าหน้าที่ประจำรถน้ำ นอกเวลางานมีข้อบกพร่อง/จุดบอด</p>	<p>๕. กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. การปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ</p> <p>๑. การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ดำเนินการควบคุมดังนี้</p> <p>๑.๑ ดำเนินงานในรูปแบบกรรมการ ให้รัดกุมทุกขั้นตอน</p> <p>๑.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเงินเปลี่ยนวิธีรับเงินผ่านบัญชีธนาคารมากขึ้น</p> <p>๑.๓ กำหนดวันจ่ายเงินสดให้ใกล้เคียงกับวันที่ระบบโอนเงินเข้าบัญชี และจงใจให้ผู้มีสิทธิฯ รับเงินโดยการโอนเข้าบัญชี</p> <p>๒. การปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ ดำเนินการควบคุมดังนี้</p> <p>๒.๑ สำรองและจัดเตรียมข้อมูลในต้นปีงบประมาณ</p> <p>๒.๒ ประสานขอความร่วมมือผู้นำชุมชนและญาติของผู้สูงอายุ/พิการ</p> <p>๒.๓ ประสานของกำลังช่างฝีมือจากหน่วยงานอื่น</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้ควบคุมภายในกิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบ ให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องแล้ว แต่ยังคงต้องพัฒนาระบบการบริหารจัดการการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ และลดความผิดพลาดต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. กองคลัง</p> <p>๒.๕) กิจกรรมด้านงานการเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>๒.๖) กิจกรรมด้านงานการบัญชี การประเมินความเสี่ยง ด้านระบบการบันทึกบัญชีเกิดความล่าช้า และเกิดการผิดพลาดในตัดยอดเงิน ประเภทหมวด ที่ผิด</p> <p>๒.๗) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจะต้องศึกษาระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้มาก ต้องมีความพยายามขยันและอดทนในการออกสำรวจและจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๘) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่าควรมีการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมทั้งระยะเวลาและงบประมาณที่ตั้งไว้ เพราะอาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความถูกต้อง การปฏิบัติที่โปร่งใสตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๒.๙) จำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๑๐) ใช้วิธีเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุกๆเดือน หากรายการที่ไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบราคาจากห้างร้านที่อยู่ในพื้นที่</p> <p>๒.๑๑) ประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินงานก่อสร้าง</p>	<p>๖. กองสาธารณสุข</p> <p>๑.๑ งานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ - มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้</p> <p>งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุขและการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง - หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน</p> <p>งานควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ - วัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคยังไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๒ งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - การจัดเก็บขยะมูลฝอยในชุมชน มีความหลากหลายทางพฤติกรรม การมีระเบียบวินัยและความตระหนักต่อปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม เช่น ปริมาณขยะที่มีจำนวนมากในแต่ละวัน ปัญหาการปล่อยน้ำเสียจากอาคารหรือสถานประกอบการไม่มีการบำบัด การประกอบธุรกิจที่เกิดมลพิษทางเสียง กลิ่น ฝุ่น คิววัน ทำให้ประชาชนเจ้าของพื้นที่ข้างเคียงได้รับความเดือดร้อน เจ้าหน้าที่จึงได้บังคับใช้กฎหมายในการควบคุมกำกับดูแลปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมและการรักษาความสะอาดในพื้นที่</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๑๒) ประชาชนที่ร่วมเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างเข้าร่วมตรวจรับงานจ้างเข้าร่วมตรวจรับงานจ้างไม่ทันตามกำหนดการ</p> <p>๒.๑๓) ประชาชนที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มีความรู้ในด้านงานก่อสร้าง</p> <p>๒.๑๔) การก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตามกำหนด</p> <p>๒.๑๕) สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง</p> <p>๔. กองการศึกษา</p> <p>๒.๑๖) งานบริหารการศึกษา</p> <p>- กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>๒.๑๗) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๑๗.๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเหมืองจี้</p> <p>- ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและพัสดุและการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง</p> <p>๒.๑๗.๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกู่เส้า</p> <p>- ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและพัสดุและการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง</p> <p>๒.๑๗.๓) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านฝั่งหมื่น</p> <p>- ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและพัสดุและการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง</p>	<p>- ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น</p> <p>- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี</p> <p>ผลการประเมินพบว่า งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรม แต่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายงานตรงตามองค์ประกอบไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ และสร้างความตระหนักในการป้องกันไข้เลือดออก</p> <p>๒. มีการออกให้บริการฉีดวัคซีนนอกสถานที่และประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเช่นป้ายประชาสัมพันธ์เสียงตามสายของเทศบาล และขอความอนุเคราะห์จากผู้นำหมู่บ้านให้ประชาสัมพันธ์การออกฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ผ่านหอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p>๓. รายงานผลการดำเนินงานควบคุมป้องกันโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) ให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่</p> <p>๔. ดำเนินการประชาสัมพันธ์กระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการร่วมรักษาความสะอาด เน้นการแก้ปัญหาเพื่อการบูรณาการอย่างมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะอย่างถูกวิธีและคัดแยกขยะในครัวเรือน</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๑๘) งานกีฬาและนันทนาการ - บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง</p> <p>๒.๑๙) งานบำรุงศิลปะจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม - เกิดความเสียหายจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษาไม่น้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้ปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>๕. กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๒.๒๐) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากเทศบาลตำบลเหมืองจี้มีผู้รับเงินเป็นเงินสดจำนวนมาก มีความเสี่ยงจากการจัดการเงินสดจำนวนมาก ทั้งเรื่องความผิดพลาดและความปลอดภัย ความเสี่ยงภายนอกคือ ผู้มีสิทธิรับเงินไม่มารับเงินในวันที่ออกบริการจ่ายเงิน และความเสี่ยงติดเชื้อ Covid ๑๙ จากการร่วมกลุ่มคนจำนวนมาก</p> <p>๒.๒๑) การปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ มีความเสี่ยงจากขั้นตอนการพิจารณายาวนาน และการส่งมอบวัสดุล่าช้า ทำให้มีเวลากระชั้นชิดในการดำเนินงานก่อสร้าง/ปรับปรุง ความเสี่ยงภายนอก คือ ราคาวัสดุมีความเปลี่ยนแปลง ราคาวัสดุปรับเพิ่มสูงขึ้นจากช่วงประเมินราคาตอนเสนอโครงการ และขาดแคลนแรงงานที่มีทักษะฝีมือในการก่อสร้าง</p> <p>๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒.๒๒) งานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ - มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้หมด</p> <p>งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จัดให้มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตาม การแก้ไขจุดอ่อน เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และแก้ไขความเสี่ยงนั้นให้ลดลง พร้อมรายงานให้ผู้บริหารทราบ</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง</p> <p>งานควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)</p> <p>- โรคติดเชื้ออุบัติใหม่</p> <p>- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙</p> <p>๒.๒๓) งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</p> <p>- ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น</p> <p>- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี</p> <p>๓) กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. สำนักปลัด</p> <p>๓.๑) กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>- วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์การพัฒนา แผนงาน/โครงการตามแผนพัฒนา ตลอดจนนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>- การทำหนังสือประชาสัมพันธ์การให้ข้อมูลข่าวสาร การเข้าร่วมประชุมประชาคมตำบล ให้ประชาชนรับทราบล่วงหน้าอย่างทั่วถึง</p> <p>- การอนุมัติแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการ ฝ่ายต่าง ๆ ก่อนที่จะประกาศใช้แผนฯ</p> <p>- การปรับปรุงแผน การควบคุมการนำแผนพัฒนาไปสู่การปฏิบัติ ต้องคำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วน ความต่อเนื่อง เชื่อมโยงในการพัฒนา</p>	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒) กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศ เพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จัดฝึกอบรม - ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ต เพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ <p>๓.๓) กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ - โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่าย <p>และถูกต้องตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๔) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/อปท.อื่นที่อยู่ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุ - จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อและวัสดุอุปกรณ์ รวมถึงการซ่อมแซมทุก ๆ ปี - กำชับเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ/ผู้ปฏิบัติงานให้เตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่อยู่ตลอดเวลา <p>๒. กองคลัง</p> <p>๓.๕) กิจกรรมด้านการเงิน</p> <p>๓.๖) กิจกรรมด้านการบัญชี</p> <p>๓.๗) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓.๘) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>ทั้งสี่กิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ (๒) พรบ.ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐, พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎกระทรวงระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง (๓) พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้อำนวยการกองคลังติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ</p>	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กองช่าง</p> <p>๓.๙) รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ตามแผนอัตรากำลัง, กำหนดกรอบผู้ช่วยนายช่างโยธา, ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบเพิ่มเติม</p> <p>๓.๑๐) ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในส่วนงานออกแบบ และประมาณราคาวัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัด</p> <p>๓.๑๑) จัดฝึกอบรมเรื่องการมีส่วนร่วมในการตรวจรับงานจ้างให้แก่ประชาชนผู้สนใจ</p> <p>๓.๑๒) ประชาสัมพันธ์กำหนดระยะเวลาก่อสร้างและ กำหนดการตรวจรับงานจ้างให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๓.๑๓) กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานประสานงานกับประชาชนในพื้นที่ดำเนินงานก่อสร้างอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓.๑๔) วางแผนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในช่วงไตรมาสที่ ๑ และ ๒ ของปีงบประมาณ</p> <p>๓.๑๕) กำชับให้ผู้รับจ้างดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้าง</p> <p>๔. กองการศึกษา</p> <p>๓.๑๖) งานบริหารการศึกษา</p> <p>- กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๓.๑๗) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๑๗.๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเหมืองจี้</p> <p>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๑๗.๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกู่เส้า - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑๗.๓) ศูนย์พัฒนาเด็กบ้านฝิ่งหมื่น - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑๘) งานกีฬาและนันทนาการ - บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>๓.๑๙) งานบำรุงศิลปะจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม - บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>๕. กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๓.๒๐) ดำเนินงานในรูปแบบกรรมการ ให้รัดกุมทุกขั้นตอน ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเงินเปลี่ยนวิธีรับเงินผ่านบัญชีธนาคารมากขึ้น</p> <p>๓.๒๑) สำรวจและจัดเตรียมข้อมูลในต้นปีงบประมาณ ประสานขอความร่วมมือผู้นำชุมชนและญาติของผู้สูงอายุ/พิการ ประสานของกำลังช่างฝีมือจากหน่วยงานอื่น</p> <p>๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓.๒๒) งานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - ณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และพาหะนำโรค ในบริเวณที่พักอาศัย อย่างสม่ำเสมอ ดำเนินกิจกรรมรณรงค์หยุดทรายเหมือด และพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายตัวเต็มวัย ทั้ง ๑๔ หมู่บ้าน ประสานงานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรค กรณีพบผู้ป่วย</p> <p>งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - ออกเทศบัญญัติการเลี้ยงหรือปล่อยสัตว์ พ.ศ.๒๕๖๐ - ออกสำรวจจำนวนสุนัขและแมวทุกปี และฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้ครอบคลุมมากกว่าร้อยละ ๘๐</p>	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>งานควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ณรงค์ให้ประชาชนสวมหน้ากากอนามัยหรือหน้ากากผ้าตลอดเวลา เมื่ออยู่นอกบ้าน - ล้างมือบ่อย ๆ ด้วยสบู่หรือเจลแอลกอฮอล์ทุกครั้ง ก่อนรับประทานอาหาร หลังใช้ส้วม หรือหลังจากไอ จาม หรือหลังสัมผัสจุดเสี่ยงที่มีผู้ใช้งานร่วมกันในที่สาธารณะ เช่น กลอน หรือลูกบิดประตู ราวจับหรือ ราวบันได เป็นต้น - หลีกเลี่ยงการใช้มือสัมผัสใบหน้า - ออกจากบ้านเมื่อจำเป็นเท่านั้น หากออกนอกบ้านให้เว้นระยะห่างจากคนอื่นอย่างน้อย ๑-๒ เมตร หลีกเลี่ยงการเข้าไปในพื้นที่ที่มีคนหนาแน่น แออัด หรือพื้นที่ปิด <p>๓.๒๓) งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ณรงค์ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์ กระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการร่วมรักษาความสะอาดเป็นระเบียบเรียบร้อยอยู่เสมอ ปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ ทำความสะอาด ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ <p>๔) สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. สำนักปลัด</p> <p>๔.๑) กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติ ราชการของเทศบาล มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของสำนักปลัดเทศบาล สามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย, พระราชบัญญัติต่าง ๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน - การประสานงานภายนอกสำนักงาน เช่น ติดต่อประสานงานกับเทศบาล, อบจ., อบต. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ, ท้องถิ่นจังหวัด, ผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นต้น 	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒) กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan)</p> <p>- การประสานงานภายนอกสำนักงาน เช่น ติดต่อประสานงานกับเทศบาล, อบต. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ, ท้องถิ่นจังหวัด เป็นต้น</p> <p>- มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>๔.๓) กิจกรรมการโอนเงินงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>- ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณ รายจ่ายของทุกส่วนราชการ ๓ เดือน ย้อนหลัง เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ให้เพียงพอในปีงบประมาณ</p> <p>๔.๔) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- การประสานงานภายนอกสำนักงาน เช่น ติดต่อประสานงานกับเทศบาล, อบต. ใกล้เคียง</p> <p>- มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเทศบาล</p> <p>- การใช้เทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการติดต่อสื่อสารระหว่างผู้บังคับบัญชา/ผู้ปฏิบัติงาน เช่น เฟสบุ๊ก ไลน์กลุ่ม ฯ</p> <p>๒. กองคลัง</p> <p>๔.๕) มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๖) จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๗) มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p>	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๘) จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนา และส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๔) สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๔.๙) จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง</p> <p>๔.๑๐) จัดทำแผนการดำเนินงานของกองช่าง</p> <p>๔.๑๑) ประสานงานกับกองคลังเรื่องระยะเวลาใน การดำเนินงานตามแผนการดำเนินงาน</p> <p>๔.๑๒) ประสานงานกับผู้นำชุมชนเพื่อทราบความ ต้องการของชุมชนที่ถูกต้อง เพื่อจะได้ไม่มีการแก้ไขแบบ และประมาณการราคา</p> <p>๔.๑๓) จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ระยะเวลาการ เข้าดำเนินงานก่อสร้างให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ในพื้นที่</p> <p>๔.๑๔) ประชาสัมพันธ์กำหนดการตรวจรับงาน ก่อสร้างผ่านเสียงตามสาย</p> <p>๔.๑๕) จัดส่งหนังสือแจ้งให้ประชาชนที่เป็น กรรมการตรวจรับงานจ้างทราบกำหนดการตรวจรับ ล่วงหน้าอย่างน้อย ๕ วัน</p> <p>๔.๑๖) ประสานงานกับพัสดุ กองคลังในการ ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในห้วงระยะเวลาไตรมาสที่ ๑ และ ๒ เพื่อหลีกเลี่ยงการก่อสร้างในฤดูฝน</p> <p>๔.๑๗) จัดทำหนังสือเตือนให้ผู้รับเหมาดำเนินการ ก่อสร้างให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาในสัญญาจ้าง</p> <p>๔. กองการศึกษา</p> <p>๔.๑๘) มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการ บริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อ ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึง สามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่ กำหนดและมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์โทรสาร ไปยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผล ให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กองสวัสดิการ</p> <p>๕.๑๙) ประสานกับผู้นำทางโทรศัพท์ และช่องทาง LINE ตรวจสอบข้อมูลผู้เสียชีวิตและการโอนย้ายผ่านระบบสารสนเทศฯ มีการติดตั้งเครื่องอ่านบัตรเนกประสงค์ เพื่อรองรับการลงทะเบียนและการปรับปรุงข้อมูลส่วนบุคคล</p> <p>๕.๒๐) ประสานงานและรายงานความคืบหน้าผ่านช่องทาง LINE GROUP</p> <p>๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕.๒๑) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และทางโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขฯ - การติดต่อผ่านทางระบบ Line, Facebook - จัดทำสื่อที่สามารถเข้าถึงประชาชนได้อย่างทั่วถึง เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ คู่มือประชาชน เป็นต้น <p>๕) การติดตามประเมินผล</p> <p>๑. สำนักปลัด</p> <p>๕.๑) ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงาน โดยหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล และผู้ปฏิบัติงานนั้น ๆ โดยมีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมประจำเดือนของทุก ๆ เดือน</p> <p>๕.๒) ติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้คณะทำงานการติดตามประเมินผลของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล เพื่อหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล นำไปรายงานผลการดำเนินงานในที่ประชุมประจำเดือน</p> <p>๒. กองคลัง</p> <p>๕.๓) มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยความสะดวก กองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p>	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.๔) ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๕.๕) รายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๖) การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา</p> <p>๔. กองการศึกษา</p> <p>๕.๗) มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างาน รักษาการผู้อำนวยการกองการศึกษา และปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานกองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงาน และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕) การติดตามประเมินผล</p> <p>๕. กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๕.๘) การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ การรับเบี้ยเป็นเงินสดยังมีจำนวนมาก บางครั้งยังมีความผิดพลาดในการนับเงิน จ่ายเงิน ผู้รับเงินไม่สามารถมารับเงินได้ในวันที่ออกบริการจ่ายเงิน ทำให้ต้องติดตามตัวผ่านผู้นำชุมชนให้มารับเงิน</p> <p>๕.๙) การปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ การส่งมอบวัสดุยังมีความล่าช้า ราคาวัสดุปรับสูงขึ้นในเวลาจัดซื้อจัดจ้างจริง บางกรณียังขาดแคลนแรงงานที่มีทักษะฝีมือช่าง</p> <p>๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕.๑๐) การดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สำนักปลัด พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้

- ๑) กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๒) กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. (e-plan)
- ๓) กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ
- ๔) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คน รู้บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาลเพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาล ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๒. กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ

- ๑) งานการเงิน การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน, การจัดทำ-ส่งเอกสารที่ไม่ครบถ้วน รวมทั้งที่จัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ
- ๒) งานบัญชี พบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน คือปัญหาจากการใช้งานอินเทอร์เน็ตในองค์กร ที่ไม่เสถียรการปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้า และการใช้ระบบบันทึกบัญชีเกิดความผิดพลาด
- ๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนี้ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ การจัดเก็บรายได้ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้
- ๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับช่วงเวลา ทำให้งานค้างช่วงปลายปีงบประมาณ เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. กองช่าง จากการวิเคราะห์พบว่ามีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

- ๑) กิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคา เนื่องจากปริมาณงานของกองช่างมีจำนวนมาก ทำให้เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการให้บริการประชาชนได้ทันตามความต้องการราคาวัสดุก่อสร้าง มีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้ประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคลาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย และราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดการล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา

๒) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง เนื่องจากประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินงานก่อสร้าง การเข้าร่วมในการตรวจรับงานจ้างไม่ทันตามกำหนดการ และไม่มีความรู้ในด้านการก่อสร้างเท่าที่ควร

๓) กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง มีการจัดทำแผนการก่อสร้างตามไตรมาส แต่ไม่ได้เป็นไปตามแผน ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์ และเนื่องจากงบประมาณอุดหนุนไม่เข้าตามไตรมาส ทำให้เกิดความล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และสภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้างเนื่องจากการก่อสร้าง อยู่ในช่วงฤดูฝน

๔. กองการศึกษา มีกิจกรรม ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑) งานบริหารการศึกษา คือ มีการโยกย้ายพนักงานเทศบาล จึงเกิดความล่าช้าในการจัดทำแผนต่าง ๆ

๒) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กคือ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง

๓) งานด้านกีฬาและนันทนาการ คือ บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความรอบคอบ

๔) งานบำรุงศิลปะจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม ยังขาดบุคลากรชำนาญการในด้านนี้โดยตรง ทำให้งานล่าช้า

๕. กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม ที่ยังคงต้องปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑) การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

๒) การปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ

๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์องค์ประกอบการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร พร้อมทั้งกิจกรรมการติดตามประเมินผล ที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานจากผลการวิเคราะห์พบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑) งานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

๒) งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

พันตรี.....ผู้รายงาน

(ชรินทร์ พุทธิเศรษฐ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเหมืองจี้

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. สำนักปลัด (๑) กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ เสนอแนะ พิจารณาตัดสินใจในการจัดทำแผนพัฒนาตำบล/แผนพัฒนาท้องถิ่น และเพื่อให้ การดำเนินงานจัดทำแผนฯ ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>- ระเบียบ ขั้นตอน ในการจัดทำแผนฯ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง ซึ่งในการจัดทำมีขั้นตอนการปฏิบัติโดยต้องผ่านการประชาคม ปัญหาคือไม่ได้รับการประชาคม ปัญหาการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙</p> <p>- การประชุมประชาคมระดับตำบล ส่วนใหญ่จะเป็นผู้นำชุมชน/ผู้ใหญ่บ้าน</p> <p>- กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ เนื่องจากงบประมาณน้อย ไม่เพียงพอในการดำเนินการ</p>	<p>- การทำหนังสือประชาสัมพันธ์ การให้ข้อมูลข่าวสารการเข้าร่วมประชาคม ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>- การปรับปรุงแผนการควบคุม การนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติต้องคำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วน ความต่อเนื่อง เชื่อมโยงการพัฒนา</p>	<p>- การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบบทบาทและการ มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาฯ</p>	<p>- โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาฯ มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐาน มากเกินไป ทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร โครงการที่ประชาชนต้องการไม่ทั่วถึง</p>	<p>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ</p> <p>- ให้ประชาชนนำโครงการจากแผนชุมชน/รายงานการประชุมหมู่บ้าน โครงการเร่งด่วนที่ต้องการรับการแก้ไข ส่งให้กับเทศบาล เพื่อบรรจุเข้าในแผนพัฒนาฯ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>(๒) กิจกรรมงานลงระบบ สารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan) วิสาหกิจ เพื่อให้การดำเนินงานนำเข้า ข้อมูลที่ได้รับจากการสำรวจมา ปรับปรุง แก้ไข พัฒนา หรือหาแนวทางในการแก้ไข ระบบฯ เพื่อประโยชน์ในการ ส่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติงาน ของหน่วยงานและเกิดประสิทธิ ภาพในการรายงานข้อมูล</p>	<p>- ระบบมีการปรับปรุงใหม่ อยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับ แนวทางในการทบทวน แผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้ เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ในการลงข้อมูล - สัญญาณอินเทอร์เน็ตเข้า ทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งช้า และไม่เสถียร</p>	<p>- การลงข้อมูล สารสนเทศเพื่อการ วางแผนและประเมินผล ของ อปท. ตามระยะ เวลาที่กำหนด</p>	<p>- การประเมินผล งานลงระบบสาร สนเทศเพื่อการ วางแผนและประเมิน ผลของ อปท. มีการควบคุมที่ เหมาะสม</p>	<p>- ระบบมีการ ปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ การแก้ไข เพิ่มเติม โครงการยังล่าช้า - สัญญาณ อินเทอร์เน็ตไม่เสถียร ทำให้การลงข้อมูล ในบางครั้งช้า</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมตามที่กรมส่งเสริม การปกครองส่วน ท้องถิ่น จัดฝึกอบรม - ปรับปรุงสัญญาณ อินเทอร์เน็ต เพื่อให้ การลงข้อมูล ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>(๓) กิจกรรมงานโอนเงิน งบประมาณ และการ เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อการตั้งงบประมาณที่ เพียงพอและถูกต้องตาม ระเบียบวิธีการงบประมาณ</p>	<p>๑. ตั้งงบประมาณไม่ เพียงพอ ต่อความจำเป็น ที่ต้องการ</p> <p>๒. การโอนงบประมาณ บ่อยครั้ง ในระหว่างปี</p> <p>๓. มีการอนุมัติโครงการ ต่าง ๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมฯ และอำเภอ การขอรับการอุดหนุน งบประมาณ ซึ่งเทศบาลไม่ได้ตั้ง งบประมาณไว้</p>	<p>๑. ตั้งงบประมาณ ไว้ให้เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องใช้</p> <p>๒. โอนเงินงบประมาณ ให้เพียงพอกับการใช้จ่าย และถูกต้องตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การตั้งจ่าย งบประมาณ ให้เพียงพอกับ ความจำเป็น ที่ต้องใช้ตลอดปี งบประมาณ</p>	<p>๑. มีการตั้ง งบประมาณ ไม่ เพียงพอกับความ จำเป็นที่จะต้องใช้</p> <p>๒. มีการโอนเงิน งบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง เงินงบประมาณ ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>ประสานงานและ วิเคราะห์การใช้ งบประมาณรายจ่าย ของทุกส่วน/กอง โดยขอให้พิจารณา จัดทำงบประมาณให้ เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>(๔) กิจกรรมงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วิสาหกิจ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมี ประสิทธิภาพในการให้ ความช่วยเหลือประชาชน</p>	<p>๑. ยานพาหนะ (รถบรรทุกน้ำ) ชำรุดบ่อย</p> <p>๒. อุปกรณ์ที่ใช้ ในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอและไม่ เหมาะสม</p> <p>๓. การติดต่อ สื่อสารนอกเวลางาน มีข้อบกพร่อง/จุดบอด</p>	<p>๑. ขอความอนุเคราะห์ รถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/ อปท. อื่น ที่อยู่ใกล้เคียง ในการให้ความช่วยเหลือ กรณีเกิดเหตุ</p> <p>๒. ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์ รวมถึง การซ่อมแซม ในทุก ๆ ปีงบประมาณ</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ ประจำศูนย์ฯ/ผู้ปฏิบัติงานให้ เตรียมความพร้อมในการปฏิบัติ หน้าที่ อยู่ตลอดเวลา</p>	<p>ยานพาหนะ (รถบรรทุกน้ำ) ชำรุด บ่อยครั้ง อุปกรณ์ที่ใช้ ในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ และไม่เหมาะสม การติดต่อสื่อสาร เจ้าหน้าที่ประจำรถน้ำ นอกเวลางานมี ข้อบกพร่อง/จุดบอด</p>	<p>๑. มีการตั้ง งบประมาณไม่ เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องใช้</p> <p>๒. มีการโอน เงินงบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง เงินงบประมาณ ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>- ขอความอนุเคราะห์ รถบรรทุกน้ำจาก หน่วยงาน/อปท. อื่น ที่อยู่ใกล้เคียงในการ ให้ความช่วยเหลือ กรณีเกิดเหตุ</p> <p>- ตั้งงบประมาณ ในการจัดซื้อวัสดุ/ อุปกรณ์รวมถึงการ ซ่อมแซมทุก ๆ ปีงบประมาณ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
<p>๒. กองคลัง (๕) ด้านงานการเงิน วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงิน ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง - การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน จ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ให้ถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - การเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน โดยเอกสาร หลักฐานประกอบไม่ ครบถ้วน - หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้งานกองคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย - พื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิก จ่ายเงินที่จำกัด 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง - ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด - จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ 	<ul style="list-style-type: none"> - การเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน โดย เอกสารหลักฐาน ประกอบไม่ ครบถ้วน - หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วน ทำให้งาน กองคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจฎีกาน้อย - พื้นที่จัดเก็บฎีกา เบิกจ่ายเงินที่ จำกัด 	<ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มการตรวจสอบฎีกา และเช็คสั่งจ่ายให้มากขึ้น - ให้ทุกหน่วยทำตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิกฯ อย่างเคร่งครัด - มีการสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน 	กองคลัง

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>(๖) ด้านงานการบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงิน ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน จ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ให้ถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน</p> <p>- จัดทำงบการเงิน ประจำเดือน</p>	<p>- ปัญหาการใช้ อินเทอร์เน็ตในองค์กร ที่ไม่เสถียร อุปกรณ์ที่ ใช้งานขาดการดูแล</p> <p>- การลงรับเงินรายได้ และรายจ่ายที่ผิด ผิด ประเภท ผิดหมวด ตัด ยอดผิด ทำให้ต้องทำ การปรับปรุงบัญชีทุก เดือนในเดือนถัดไป</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง คลัง</p> <p>- ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของอปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- สอบทานการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>- มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุม การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีให้ เป็นไปตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>- การลงรับเงินรายได้ และรายจ่ายที่ผิด ประเภททำให้การตัด ยอดในงบประมาณ ผิดพลาด และทำให้ การบันทึกบัญชีมี ความคลาดเคลื่อน</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- มีการควบคุมกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p>	กองคลัง

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>(๗) ด้านการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและ หลักเกณฑ์ การจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหน้ นำเงินรายได้ ที่จัดเก็บมา ลงบัญชี</p>	<p>- ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ชำระภาษี ตาม พรบ.ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๒ - เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจตามพรบ. ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๒</p>	<p>- มีคำสั่ง แบ่งงาน ภายในกองคลัง - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ลงในพื้นที่พูดคุย พบปะประชาชน พร้อมชี้แจงให้ความรู้ ทำความเข้าใจแก่ ประชาชน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีการจัดทำแผนดำเนินงานเพื่อ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ ให้แก่ประชาชนมากขึ้น - เจ้าหน้าที่ ลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่เป็นระบบระเบียบ ขึ้น - การจัดทำโครงการรณรงค์ ส่งเสริมการจัดเก็บภาษี การ ควบคุม กิจกรรมการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ยังมีบางงานที่ ดำเนินการจัดทำยังไม่ครบถ้วน ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายทั้งหมด ในพื้นที่</p>	<p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีขาด ความรู้ความเข้าใจในการ ชำระภาษี ตามพรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๒ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบาง รายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่ สะดวกที่จะเดินทางมาเสีย ภาษี จึงทำให้มียอดค้าง ชำระ - ไม่สามารถติดต่อบริษัท ภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>- มีการกำชับเจ้าหน้าที่ เร่งรัดติดตามลูกหน้ ภาษีสม่ำเสมอ - ดำเนินการจัดทำแผน ที่ภาษี เพื่อให้การ จัดเก็บภาษีเป็นระบบ มากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูล ภาษีให้เป็นปัจจุบัน - เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ ในการจัดเก็บภาษีและ ออกบริการจัดเก็บนอก สถานที่</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>(๘) ด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริการพัสดุ สอดคล้องกับแผนการใช้ จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัด จ้าง</p> <p>- เพื่อให้มีการจัดทำ การ ควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี ที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>- การเบิกจ่าย งบประมาณไม่เป็นไป ตามแผนการเบิกจ่ายทำ ให้การจัดสรร งบประมาณไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์</p> <p>- ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำ ให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน</p> <p>- การคุมวัสดุสิ้นเปลืองที่ ล่าช้า</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่ง งานภายใน กองคลัง</p> <p>- ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุมีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>- มีการกำชับเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบและพนักงาน จ้างให้ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด โดยการส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>- เอกสารเบิกจ่ายที่ ยังไม่ครบถ้วน</p> <p>- การคุมวัสดุ สิ้นเปลืองมีการ บันทึกล่าช้า</p> <p>- มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่ ออกมาใช้บังคับใหม่</p>	<p>- กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรง กับความต้องการใช้ งานมากที่สุด</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน สามารถ ตรวจสอบได้ทุกเวลา</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กองช่าง (๙) กิจกรรมการ ออกแบบและประมาณ การราคา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบ และประมาณการราคา เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามที่ระเบียบและ กฎหมายกำหนด</p>	<p>ราคาวัสดุก่อสร้างมี การปรับตัวขึ้นขึ้น ลงอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับตัว ค่า F ทำให้การ ประมาณการไม่ตรง ตามเป้าหมาย หรือเกิดความ คลาดเคลื่อน</p>	<p>๑. จำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. ใช้วิธีเปรียบเทียบ ราคาวัสดุก่อสร้างทุก ๆ เดือน หากรายการที่ไม่มี ในราคาพาณิชย์จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบราคาจาก ห้างร้านที่อยู่ในพื้นที่</p>	<p>การควบคุมภายในของ กองช่างมีเพียงพอ ประสบ ความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือมีการสนับสนุนให้ บุคลากรของเทศบาล ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายและ หนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทยและมี การกำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามแผนการ ดำเนินงานอย่างเคร่งครัด</p>	<p>พบความเสี่ยงเกี่ยวกับ วัสดุก่อสร้างมีการ ปรับตัวขึ้นอย่าง ต่อเนื่อง ทำให้การ ประมาณการไม่ตรง ตามเป้าหมาย หรือเกิด ความคลาดเคลื่อน</p>	<p>๑. รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ตามแผน อัตรากำลัง, กำหนด กรอบผู้ช่วยนายช่างโยธา ออกแบบเพิ่มเติม ๒. ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในส่วนงาน ออกแบบและประมาณ การราคาวัสดุก่อสร้าง จากพาณิชย์จังหวัด</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>(๑๐) กิจกรรมการให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ควบคุมงานก่อสร้างและตรวจ รับงานจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ดำเนินไปด้วยความ ถูกต้องเป็นที่ยอมรับของ ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ เข้าใจรูปแบบและ ขั้นตอนการ ดำเนินงานก่อสร้าง ๒. ประชาชนที่ได้รับ การแต่งตั้งเป็น กรรมการตรวจรับ งานจ้างไม่มีความรู้ใน ด้านงานกองช่าง</p>	<p>๑. จัดทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาการเข้า ดำเนินงานก่อสร้าง ให้ผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์ใน พื้นที่ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายใน ของกองช่างมีการ ควบคุมเพียงพอ ประสบความสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่ การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเท่าที่ควร</p>	<p>พบความเสี่ยง ประชาชนไม่เข้าใจ รูปแบบและขั้นตอน การดำเนินงาน ก่อสร้างและ ประชาชนที่ได้รับการ แต่งตั้งเป็นกรรมการ ตรวจรับงานจ้างไม่มี ความรู้ในด้านงาน ช่าง</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์กำหนด ระยะเวลาก่อสร้างและ กำหนดการตรวจรับงานจ้าง ให้ประชาชนได้รับทราบ อย่างทั่วถึง ๒. จัดฝึกอบรมเรื่องการมี ส่วนร่วมในการตรวจรับงาน จ้างให้แก่ประชาชนผู้ที่สนใจ</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>(๑๑) กิจกรรมการจัดทำ แผนการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำ แผนการก่อสร้างของกองช่าง ดำเนินไปด้วยความถูกต้อง ตามที่ระเบียบและกฎหมาย กำหนด</p>	<p>๑. การก่อสร้างมีความ ล่าช้าเสร็จไม่ทันตาม กำหนด ๒. สภาพภูมิอากาศ ในช่วงที่ดำเนินงาน ก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อ การก่อสร้าง</p>	<p>๑. ประสานงานกับงาน พัสดุ กองคลังในการ ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้ อยู่ในห้วงระยะเวลาไตร มาสที่ ๑ และ ๒ เพื่อ หลีกเลี่ยงการก่อสร้างใน ฤดูฝน ๒. จัดทำหนังสือเตือนให้ ผู้รับเหมาดำเนินการ ก่อสร้างให้แล้วเสร็จตาม ระยะเวลาสัญญาจ้าง</p>	<p>การควบคุม ภายในของกอง ช่าง มีเพียงพอ ประสบ ความสำเร็จใน ระดับหนึ่งแต่การ ควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่ครอบคลุม ชัดเจนเท่าที่ควร</p>	<p>พบความเสี่ยง เกี่ยวกับการก่อสร้าง มีความล่าช้า เสร็จไม่ ทันตามกำหนด เนื่องจากผู้รับจ้างรับ งานหลายแห่งต้องรอ เก็บงานที่อื่นก่อนมา ดำเนินการ</p>	<p>๑. วางแผนการ ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ให้อยู่ในช่วงไตรมาสที่ ๑ และ ๒ ของ ปีงบประมาณ ๒. กำชับให้ผู้รับจ้าง ดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ ภายในระยะเวลาตาม สัญญาจ้าง</p>	<p>กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กองการศึกษา (๑๒) งานบริหารงานการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑.) เพื่อให้มีแผนที่ใช้เป็นกรอบในการ ปฏิบัติงาน ๒.) เพื่อปรับปรุงแผนให้สอดคล้องกับ แผนพัฒนาเทศบาล ๓.) เพื่อลดความผิดพลาดจากการเบิก-จ่าย งบประมาณที่ไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนา</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การโยกย้าย - การขาดอัตรากำลัง 	<ul style="list-style-type: none"> - ให้บุคลากรที่ รับผิดชอบศึกษา ระเบียบวิธีการ จัดทำแผนและ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องให้มาก ขึ้น 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรทางการ ศึกษายังไม่มีความ เข้าใจอย่างแท้จริงยังมี ความผิดพลาดอยู่ 	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบข้อ กฎหมายหนังสือสั่ง การที่เปลี่ยนแปลงไป 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม - ศึกษาดูงานจากหน่วยที่ เป็นหน่วยงานต้นแบบ หรือได้รับรางวัล มาตรฐานด้านการศึกษา 	<p style="text-align: center;">กอง การศึกษา</p>
<p>(๑๓) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเหมืองจี้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานและการศึกษาดูแล พัฒนาและส่งเสริมประสบการณ์นักเรียนอายุ ๒ ปี ถึง ๕ ปี ในพื้นที่หมู่ที่ ๔,๑๐,๑๒,๑๓,๑๔ ให้ มีพัฒนาการด้านร่างกาย ด้านอารมณ์-จิตใจ ด้านสังคม และด้านสติปัญญา</p>	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในด้าน การเงินและพัสดุ ทำให้เกิดข้อ ผิดพลาด - ขาดความเข้าใจใน การจัดทำแบบ ประเมินตนเองของ สถานศึกษา 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดส่ง เจ้าหน้าที่ ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การอบรม เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการ ติดตามและตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความเหมาะสมแล ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่และ บุคลากรภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กแม้จะ ได้เข้ารับการ ฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่ เข้าใจอย่างถ่องแท้จึง ทำให้การดำเนินงาน ตามระเบียบเกิด ความล่าช้า 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่ที่หมั่นคอย ตรวจสอบดูหนังสือสั่ง การและระเบียบเกี่ยวกับ งานของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กอย่างสม่ำเสมอ 	<p style="text-align: center;">กอง การศึกษา</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>(๑๓) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกู่เล่า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานและการศึกษาดูแลพัฒนาและส่งเสริมประสบการณ์นักเรียนอายุ ๒ ปี ถึง ๕ ปี ในพื้นที่หมู่ที่ ๑,๒,๖,๘ และพื้นที่ใกล้เคียง ให้มีพัฒนาการด้านร่างกาย ด้านอารมณ์-จิตใจ ด้านสติปัญญา</p> <p>- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านฝิ่งหมื่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานและการศึกษาดูแลพัฒนาและส่งเสริมประสบการณ์นักเรียนอายุ ๒ ปี ถึง ๕ ปี ในพื้นที่หมู่ที่ ๕,๗,๙,๑๓ และพื้นที่บริเวณใกล้เคียง ให้มีพัฒนาการด้านร่างกาย ด้านอารมณ์-จิตใจ ด้านสังคม และด้านสติปัญญา</p>	<p>- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด</p> <p>ในระบบงานบ่อยครั้ง</p> <p>- ขาดความเข้าใจในการจัดทำแบบประเมินตนเองของสถานศึกษา</p>	<p>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับ การอบรม เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตาม และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมแล ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า</p>	<p>- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>(๑๔) งานกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็กเยาวชน ประชาชน เล่นกีฬาไม่พึ่งยาเสพติด</p> <p>๒) รู้จักเคารพปฏิบัติ ตาม กฎ กติกา กฎหมาย ของบ้านเมือง และพัฒนากีฬา ชุมชนไปสู่ความเป็นเลิศในอนาคต</p>	<p>- บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้าน กิจกรรม นันทนาการและ กีฬาโดยตรง</p>	<p>- ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการ จัดการ การจัดการ แข่งขันกีฬาและการ ส่งนักกีฬา</p>	<p>- ปริมาณงานที่มี มากกว่าจำนวน บุคลากรทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ดำเนินงาน</p>	<p>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความชำนาญ ด้านกีฬาและนันทนาการ - ประชาชนส่วนน้อยที่เห็น ถึงความสำคัญของการเล่น กีฬา การออกกำลังกาย ทำให้ขาดการมีส่วนร่วมใน ด้านงานกีฬาและ นันทนาการของชุมชน</p>	<p>- สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความชำนาญ เพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬา ต่าง ๆ ของเทศบาล ในการที่จะส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชน เข้าร่วมแข่งขันกีฬา ประเภทต่าง ๆ จน ได้รับความเป็นเลิศ ด้านกีฬา</p>	<p>กองการศึกษา</p>
<p>(๑๕) งานบำรุงศิลปจารีตประเพณี ภูมิ ปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานด้านศาสนาประเพณี วัฒนธรรม มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>- ขาดบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญใน การปฏิบัติงานด้าน ศาสนาประเพณี และวัฒนธรรม</p>	<p>- ขอบความอนุเคราะห์ บุคคลที่อยู่หน่วยงาน ภายนอกที่มีความรู้ ความชำนาญด้าน ศาสนาประเพณีและ วัฒนธรรมมาช่วยใน การจัดงาน</p>	<p>- ไม่มีบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญด้าน ศาสนาประเพณี และวัฒนธรรม ทำ ให้การดำเนินงาน ขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>- การประสานงานในการ ดำเนินงานตามโครงการยังไม่ ดีเท่าที่ควร - ระเบียบและแนวทาง ปฏิบัติที่ใช้ในการดำเนินงาน ไม่ชัดเจน</p>	<p>- สรรหาบุคคลที่มี ความชำนาญด้าน ศาสนาประเพณีและ วัฒนธรรม ในการ ปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กองสวัสดิการสังคม (๑๖) การดำเนินงาน จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นหลักประกันรายได้ และจัดสวัสดิการให้แก่ ผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p>	<p>ผู้มีสิทธิรับเบี้ยรับเป็นเงินสด จำนวนมาก มีความเสี่ยงจาก การจัดการเงินสดจำนวนมาก ทั้งเรื่องความผิดพลาดและ ความปลอดภัย ความเสี่ยง ภายนอกคือ ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ มารับเงินในวันที่ออกบริการ จ่ายเงิน และความเสี่ยงติด เชื้อ Covid ๑๙ จากการร่วม กลุ่มคนจำนวนมาก</p>	<p>๑. ดำเนินงานใน รูปแบบกรรมการ ให้ รัดกุมทุกขั้นตอน ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้มีสิทธิรับเงินเปลี่ยน วิธีรับเงินผ่านบัญชี ธนาคารมากขึ้น</p>	<p>๑. การรับเบี้ยเป็นเงิน สดยังมีจำนวนมาก บางครั้งยังมีความ ผิดพลาดในการนับเงิน จ่ายเงิน ๒. ผู้รับเงินไม่สามารถ มารับเงินได้ในวันที่ ออกบริการจ่ายเงิน ทำ ให้ต้องติดตามตัวผ่าน ผู้นำชุมชนให้มารับเงิน</p>	<p>บางครั้งเกิดความ ผิดพลาดในการนับ เงิน จ่ายเงิน และผู้ มีสิทธิรับเงินไม่มา รับเงินในวันที่ออก บริการจ่ายเงิน</p>	<p>๑. ดำเนินงานใน รูปแบบกรรมการ ให้ รัดกุมทุกขั้นตอน ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้มีสิทธิรับเงินเปลี่ยนวิธี รับเงินผ่านบัญชี ธนาคารมากขึ้น ๓. กำหนดวันจ่ายเงิน สดให้ใกล้เคียงกับวันที่ ระบบโอนเงินเข้าบัญชี และจงใจให้ผู้มีสิทธิ รับเงินโดยการโอนเข้า บัญชี</p>	<p>กองสวัสดิการ สังคม</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>(๑๗) การปรับปรุง/ ซ่อมแซมที่อยู่อาศัย ผู้สูงอายุและผู้พิการ วัตถุประสงค์ ปรับปรุงสภาพที่อยู่อาศัย ให้เหมาะสมและปลอดภัย สำหรับผู้สูงอายุและผู้ พิการ</p>	<p>๑. ขั้นตอนการพิจารณา ยาวนาน และการส่งมอบวัสดุ ล่าช้า ทำให้มีเวลากระชั้นชิด ในการดำเนินงานก่อสร้าง/ ปรับปรุง ๒. เนื่องจากระยะเวลาในการ พิจารณาล่าช้า ทำให้ราคา วัสดุมีความเปลี่ยนแปลง ราคาวัสดุปรับเพิ่มสูงขึ้นจาก ช่วงประเมินราคาตอนเสนอ โครงการ ๓. ขาดแคลนแรงงานที่มี ทักษะในการก่อสร้าง</p>	<p>๑. สํารวจและ จัดเตรียมข้อมูล ในต้น ปีงบประมาณ ๒. ประสานขอ ความร่วมมือผู้นำ ชุมชนและญาติ ของผู้สูงอายุ/ พิการ ๓. ประสานของ กำลังช่างฝีมือจาก หน่วยงานอื่น</p>	<p>๑. การส่งมอบวัสดุยังมี ความล่าช้า ๒. ราคาวัสดุปรับสูงขึ้น ในเวลาจัดซื้อจัดจ้าง จริง ๓. บางกรณียังขาด แคลนแรงงานที่มีทักษะ ฝีมือช่าง</p>	<p>๑. การส่งมอบวัสดุยังมี ความล่าช้า ๒. ราคาวัสดุปรับสูงขึ้น ในเวลาจัดซื้อจัดจ้าง จริง ๓. บางกรณียังขาด แคลนแรงงานที่มี ทักษะฝีมือช่าง</p>	<p>๑. จัดตั้งกองทุน ช่วยเหลือในกรณีมี ค่าใช้จ่ายที่จำเป็น ๒. ประชาสัมพันธ์ จัดตั้งกลุ่มจิตอาสา ช่างทักษะฝีมือเพื่อ ช่วยเหลือดำเนินการ ก่อสร้าง</p>	<p>กองสวัสดิการ สังคม</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>(๑๘) งานส่งเสริมป้องกัน ควบคุมโรค วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อฉีดวัคซีนป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าทั้งที่มี เจ้าของและไม่มีเจ้าของ</p> <p>๒. เพื่อลดความเสี่ยงจากการ ป่วยเป็นไข้เลือดออกจากการ ถูกยุงลายกัด</p> <p>๓. เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ป้องกันและควบคุมการแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโร นา (COVID-๑๙)</p>	<p>๑. ความครอบคลุม ของการให้วัคซีนแก่ สุนัขและแมว ในชุมชน</p> <p>๒. วัสดุอุปกรณ์ไม่ พร้อมในการปฏิบัติงาน</p> <p>กรณีต้องปฏิบัติงาน ควบคุมการแพร่ระบาด เร่งด่วน</p> <p>๓. ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจให้ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การป้องกันและ ควบคุมการแพร่ของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)</p>	<p>๑. มีการปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ</p> <p>๒. ขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว ที่มีเจ้าของเพื่อรับบริการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย</p> <p>๔. พันทมोकวันครอบคลุม ทุกพื้นที่ปีละครั้ง</p> <p>๕. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตรายของโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)</p>	<p>๑. สำรวจ และขึ้น ทะเบียนสุนัขและแมว ทุกปี</p> <p>๒. สุนัขและแมวได้รับ วัคซีนประจำปี ครอบคลุมร้อยละ ๘๐</p> <p>๓. รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ</p> <p>๔. เครือข่ายมีการ ประสานงานในการ ดำเนินการควบคุมโรค ตามภารกิจหน้าที่</p>	<p>๑. สุนัขและแมวจร จัดไม่ได้รับการฉีด วัคซีนอย่างทั่วถึง เนื่องจากการเลี้ยง แบบปล่อย ตามจับ ไม่ได้</p> <p>๒. มีวัสดุเวชภัณฑ์ ไม่พร้อมต่อวัสดุ และอุปกรณ์ ช่วยเหลือกรณี เร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่ง ต้องออกปฏิบัติงาน ควบคุมป้องกัน ในทันทีที่มีเหตุ เกิดขึ้น</p>	<p>๑. มีการออก ให้บริการฉีดวัคซีน นอกสถานที่และ ประชาสัมพันธ์ ใน รูปแบบต่างๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสาย ของเทศบาล</p> <p>๒. ขอความ อนุเคราะห์จากผู้นำ หมู่บ้านให้ ประชาสัมพันธ์การ ออกฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัข บ้า ผ่านหอกระจาย ข่าวหมู่บ้าน</p>	<p>กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม</p>

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๖.ประสานงานและ สร้างเครือข่ายจากทุก ภาคส่วนให้เกิดแนว ทางการทำงานที่ ชัดเจนในการควบคุม ป้องกันโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา (COVID-๑๙				

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>(๑๙) งานจัดการมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ตำบลมี ความสะอาดเรียบร้อยและไม่มีขยะ มูลฝอยตกค้าง</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนได้ร่วมกันจัด กิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อตัวเอง สังคมและชุมชนในเขตเทศบาลตำบล เหมืองจี้</p>	<p>๑. ประชาชนไม่คัดแยก ขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิด เชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น</p> <p>๒. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ คัดแยกขยะอย่างถูกวิธี</p> <p>๓. การตกค้างของขยะ มูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะถนนเส้นทาง หลวง</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานภายใต้ ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการจัดกิจกรรม รณรงค์ เก็บขยะ ทำความ สะอาด</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมใน ชุมชนสะอาด</p> <p>๒. มีการปรับปรุง ภูมิทัศน์และ บริบทโดยรอบ ชุมชน</p> <p>๓. มีการตกค้าง ของขยะน้อยลง</p>	<p>๑. การขอความ ร่วมมือจาก ประชาชนในการคัด แยกขยะมูลฝอยยัง ไม่ครอบคลุมได้ทั้ง ตำบล</p> <p>๒. ชุมชนสกปรก เสี่ยงต่อการเกิดโรค ระบาด เช่น ไข้เลือดออก</p>	<p>๑. ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ กระตุ้น ให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการร่วมรักษาความ สะอาด เน้นการ แก้ปัญหาเพื่อการ บูรณาการอย่างมีส่วน ร่วมในการกำจัดอย่าง ถูกวิธีและคัดแยกขยะ ในครัวเรือน</p>	<p>กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม</p>

พันตรี.....ผู้รายงาน

(ชรินทร์ พุทธิเศรษฐ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเหมืองจี้
วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเหมืองจี้

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเหมืองจี้ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเหมืองจี้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑. ระเบียบ ขั้นตอน ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง การจัดทำแผนฯ ต้องผ่านการประชาคมระดับตำบล และไม่ได้ได้รับความร่วมมือจากประชาชนเท่าที่ควร และปัญหาจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)

๒. การประชุมประชาคมระดับตำบลผู้เข้าร่วมส่วนใหญ่เป็นผู้นำชุมชน หรือผู้นำหมู่บ้าน และประชาชนเข้าร่วมมีจำนวนน้อย

๓. กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุในแผนไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ เนื่องจากงบประมาณน้อย ไม่เพียงพอในการดำเนินการ

๑.๒ กิจกรรมงานลงระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)

๑. ระบบ (e-plan) มีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการลงข้อมูล

๒. สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งช้า ไม่เสถียร

๑.๓ กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ

๑. ตั้งงบประมาณไม่เพียงพอต่อความจำเป็นที่ต้องการ

๒. มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้งในระหว่างปี

/๓. มีการอนุมัติ...

๓. มีการอนุมัติโครงการต่างๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และอำเภอ ขอรับการอุดหนุนงบประมาณ ซึ่งเทศบาลไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้

๑.๔ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ยานพาหนะบรรทุกน้ำชำระรถบัส
๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม
๓. การติดต่อสื่อสารนอกเวลางานมีข้อบกพร่อง

๑.๕ กิจกรรมด้านงานการเงิน

๑. การเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน โดยเอกสารไม่ครบถ้วน
๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง
๓. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้มีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย
๔. พื้นที่ในการจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำกัด

๑.๖ กิจกรรมด้านงานการบัญชี

๑. สัญญาอินเตอร์เน็ตไม่เสถียร อุปกรณ์ที่ใช้งานขาดการดูแลรักษา
๒. การลงรับเงินรายได้และรายจ่ายผิดพลาด การลงไม่ตรงประเภท หมวด ทำให้ต้องทำ

การปรับปรุงบัญชีใหม่ในเดือนถัดไป

๑.๗ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีขาดความรู้ความเข้าใจในการชำระภาษีตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๑.๘ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์

๒. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน
๓. การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองล่าช้า

๑.๙ กิจกรรมการออกแบบและประมาณราคา

๑. ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับอัตราค่า F (Factor F) ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคลาดเคลื่อน เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณการราคา

๑.๑๐ กิจกรรมการให้บริการประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง

๑. ประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินงานก่อสร้าง

/๒. ประชาชน...

๒. ประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจรับพัสดุ/ตรวจรับการจ้าง ไม่มีความรู้ใน
ด้านงานก่อสร้างเท่าที่ควร

๑.๑๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง

๑. การก่อสร้างมีความล่าช้าแล้วเสร็จไม่ทันตามกำหนดการ

๒. สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง

๑.๑๒ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

๑. งานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีความล่าช้า เนื่องจาก
การขาดอัตรากำลัง และการโยกย้ายของพนักงานเทศบาล

๑.๑๓ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดใน
ระบบงานบ่อยครั้ง

๒. ขาดความเข้าใจในการจัดทำแบบประเมินตนเองของสถานศึกษา

๑.๑๔ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ

๑. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านงานกีฬาและนันทนาการ

๑.๑๕ กิจกรรมงานบำรุงศิลปะจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม

๑. ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม

๑.๑๖ กิจกรรมการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑. ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดจำนวนมาก มีความเสี่ยงจากการจัดการเงินสดจำนวนมาก
ทั้งในส่วนของความผิดพลาดและความปลอดภัย

๑. ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไม่มารับเงินในวันที่ออกบริการจ่ายเงินสด

๒. ปัญหาจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)

๑.๑๗ กิจกรรมการปรับปรุง ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ

๑. มีขั้นตอนในการพิจารณายาวนาน และการส่งมอบวัสดุล่าช้า ทำให้เวลากระชั้นชิดใน
การดำเนินงานก่อสร้าง/ปรับปรุง

๒. ราคาวัสดุมีการเปลี่ยนแปลง ราคาวัสดุปรับเพิ่มสูงขึ้นจากช่วงประเมินราคาเสนอโครงการ

๓. ขาดแคลนแรงงานที่มีทักษะในการก่อสร้าง

๑.๑๘ กิจกรรมงานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

๑. ความครอบคลุมของการให้วัคซีนแก่สุนัขและแมวในชุมชน

๒. วัสดุอุปกรณ์ไม่พร้อมในการปฏิบัติงาน กรณีต้องปฏิบัติงานควบคุมการแพร่ระบาดเร่งด่วน

๓. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจของการมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่
ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)

๑.๑๙ กิจกรรมกรรณงานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๑. ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ส่งผลให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น

/๒. ประชาชน...

๒. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี
๓. การตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะถนนเส้นทางหลวง

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. การปรับปรุงแผนการควบคุม การนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติต้องคำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วน ความต่อเนื่องเชื่อมโยงการพัฒนา โดยให้ประชาชนนำโครงการจากแผนชุมชน รายงานการประชุมหมู่บ้าน โครงการเร่งด่วนที่ต้องการรับการแก้ไขส่งให้กับเทศบาลเพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น และเป็นอีกแนวทางหนึ่งในการลดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)

๓. จัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เรียงลำดับความสำคัญตามความเดือนร้อนจากมากไปหาน้อย เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นมีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒.๒ กิจกรรมงานลงระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)

๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จัดฝึกอบรม เพื่อให้การลงข้อมูลสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามระยะเวลาที่กำหนด

๒. ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ต เพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๓ กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ

๑. ประสานงาน และวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกส่วนงาน/กอง โดยขอให้พิจารณาจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

๒. การโอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ที่อยู่ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุ

๒. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ รวมถึงการซ่อมแซม ทุกปีงบประมาณ

๓. กำชับเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ ผู้ปฏิบัติงานให้เตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่อยู่ตลอดเวลา

๒.๕ กิจกรรมด้านงานการเงิน

๑. กำชับให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด

/๒. เพิ่มการตรวจสอบ...

๒. เพิ่มการตรวจสอบบัญชีและเช็คส่งจ่ายมากขึ้น
๓. มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
- ๒.๖ กิจกรรมด้านงานการบัญชี
 ๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด
 ๒. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๗ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 ๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่พูดคุยพบปะประชาชนพร้อมชี้แจงให้ความรู้ ทำความเข้าใจแก่ประชาชน
 ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน
 ๓. กำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษีสม่ำเสมอ
 ๔. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
 ๕. ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน
 ๖. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บนอกสถานที่
- ๒.๘ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 ๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
 ๒. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด
 ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา
- ๒.๙ กิจกรรมการออกแบบและประมาณราคา
 ๑. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในส่วนงานออกแบบและประมาณราคาวัสดุก่อสร้างใช้วิธีเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุกเดือน หากไม่ปรากฏราคาจากพาณิชย์จังหวัด สำนักงบประมาณ ให้สืบราคาจากห้างร้านในพื้นที่
- ๒.๑๐ กิจกรรมการให้บริการประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง
 ๑. ประชาสัมพันธ์กำหนดระยะเวลาก่อสร้างและกำหนดการตรวจรับงานจ้างให้ประชาชนได้รับทราบอย่างถ่วงถึง
 ๒. จัดฝึกอบรมเรื่องการมีส่วนร่วมในการตรวจรับงานจ้างให้แก่ประชาชนผู้ที่สนใจ
- ๒.๑๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง

+

/๒. กำชับ...

๒. กำชับให้ผู้รับจ้างดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามเงื่อนไขแห่งสัญญาจ้าง
๒.๑๒ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

๑. บุคลากรที่รับผิดชอบศึกษาระเบียบวิธีการจัดทำแผนและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
๓. ศึกษาดูงานจากหน่วยงานต้นแบบหรือที่ได้รับรางวัลมาตรฐานด้านการศึกษา

๒.๑๓ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ

ปฏิบัติงาน

๒. กำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบหนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๔ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ

๑. กำกับ/ดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบหนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๕ กิจกรรมงานบำรุงศิลปะจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม

๑. ขอความอนุเคราะห์บุคคลภายนอกที่มีความรู้ความชำนาญด้านศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรมช่วยจัดงาน

๒. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญด้านศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรมตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติหน้าที่

๒.๑๖ กิจกรรมการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑. ดำเนินงานในรูปแบบคณะกรรมการให้รัดกุมทุกขั้นตอน
๒. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพเปลี่ยนวิธีการรับเงินผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารให้มากขึ้น

๓. กำหนดวันจ่ายเบี้ยยังชีพเงินสดให้ใกล้เคียงกับวันที่ระบบโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงินและจงใจให้ผู้มีสิทธิฯ รับเงินโดยการโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร

๒.๑๗ กิจกรรมการปรับปรุง ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ

๑. สำรวจและจัดเตรียมข้อมูลในต้นปีงบประมาณ
๒. ประสานขอความร่วมมือผู้นำชุมชนละญาติของผู้สูงอายุ ผู้พิการ
๓. ประสานกำลังช่างฝีมือจากหน่วยงานอื่น ประชาสัมพันธ์จัดตั้งกลุ่มจิตอาสาช่างทักษะฝีมือเพื่อช่วยเหลือดำเนินงาน

๔. จัดตั้งกองทุนช่วยเหลือในกรณีมีค่าใช้จ่ายที่จำเป็น

๒.๑๘ กิจกรรมงานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

๑. กำชับให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

/๒. ขึ้นทะเบียน...

๒. ขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวที่มีเจ้าของเพื่อรับบริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
๓. ทรนรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในรูปแบบต่างๆ เช่นป้ายประชาสัมพันธ์
เสียงตามสาย ขอความอนุเคราะห์ผู้นำหมู่บ้าน/ผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์การออกให้บริการฉีดวัคซีนนอกสถานที่
การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายโรคติดเชื้อไวรัส
โคโรนา (COVID-๑๙)
๔. ประสานงานและสร้างเครือข่ายจากทุกภาคส่วนให้เกิดแนวทางการทำงานที่ชัดเจน
ในการควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)
 - ๒.๑๙ กิจกรรมกรรมงานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
 ๑. กำชับให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องของปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ตามระเบียบ
คำแนะนำ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
 ๒. จัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ ทำความสะอาด
 ๓. ประชาสัมพันธ์กระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาด เน้นการ
แก้ปัญหาเพื่อการบูรณาการอย่างมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะอย่างถูกวิธี และการคัดแยกขยะในครัวเรือน

(นายชัยอนันต์ โปธิพฤกษ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕