



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ (ข้อ ๘)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลเหมืองจี้
อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

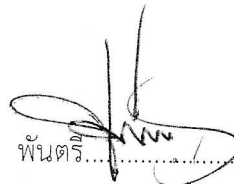
สำนักปลัดเทศบาล งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
โทร. ๐-๕๓๐๐-๓๔๔๒ ต่อ ๑๒๕ / โทรสาร. ๐-๕๓๐๐-๓๐๔๓
<http://www.muangjeemunicipality.go.th>

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองลำพูน

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเหมืองจี้เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองลำพูน



(พนันทร พุมิเศรษฐ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเหมืองจี้

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร
- ๑.๓. กิจกรรมด้านงานการเงิน
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานการบัญชี
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการออกแบบและประมาณการราคา
- ๑.๘ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง

/๑.๙ กิจกรรมด้าน...

- ๑.๙ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานด้านงานกีฬาและนันทนาการ
- ๑.๑๒ กิจกรรมงานด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๓ กิจกรรมงานด้านงานบำรุงศิลปจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม
- ๑.๑๔ การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ
- ๑.๑๕ การใช้รถรางนำเที่ยวอเนกประสงค์ และการบำรุงรักษา
- ๑.๑๖ การส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค
- ๑.๑๕ งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ๑) ประกาศสรรหา/รับโอน/บรรจุแต่งตั้งข้าราชการตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ

ภายใน

๒.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

- ๑) ประกาศสรรหา/รับโอน/บรรจุแต่งตั้งข้าราชการ/พนักงานจ้าง
- ๒) สนับสนุนการฝึกอบรม
- ๓) ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ กิจกรรมด้านการเงิน

- ๑) เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและเช็คส่งจ่ายให้มากขึ้น
- ๒) ให้ทุกหน่วยทำตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกฯ อย่าง

เคร่งครัด

- ๓) มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

- ๓.๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีบ้านที่กข้อมูลครบถ้วน
- ๓.๒) จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๓.๓) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๒.๔ กิจกรรมด้านงานการบัญชี

- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- ๒) มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- ๑) มีการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษีสม่ำเสมอ
- ๒) ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
- ๓) ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน
- ๔) เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บนอกสถานที่

๒.๖ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

๒.๗ กิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคา

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

๒.๘ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง

- ๑) ประชาสัมพันธ์กำหนดระยะเวลาก่อสร้างและกำหนดการตรวจรับงานจ้างให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง
- ๒) จัดฝึกอบรมเรื่องการมีส่วนร่วมในการตรวจรับงานจ้างให้แก่ประชาชนผู้สนใจ

๒.๙ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง

- ๑) วางแผนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในช่วงไตรมาสที่ ๑ และ ๒ ของปีงบประมาณ
- ๒) กำชับให้ผู้รับจ้างดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้าง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านบริหารงานการศึกษา

- ๑) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
- ๒) ศึกษาดูงานจากหน่วยที่เป็นหน่วยงานต้นแบบหรือได้รับรางวัลมาตรฐานด้านการศึกษา

๒.๑๑ กิจกรรมงานด้านงานกีฬาและนันทนาการ

- ๑) สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญ เพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่าง ๆ ของเทศบาล ในการที่จะส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประเภทต่างๆจนได้รับความเป็นเลิศด้านกีฬา

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑) มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานบำรุงศิลปจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรม

อันดีงาม

- ๑) สรรหาบุคคลที่มีความชำนาญด้านศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม ในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

- ๑) กำหนดวันจ่ายเงินหลังจากวันที่สามารถตรวจสอบข้อมูลจากระบบของ
กรมบัญชีกลางได้
- ๒) ตรวจสอบผลการโอนเงินของกรมบัญชีกลาง
- ๓) กำหนดวันจ่ายเงินสดให้ใกล้เคียงกับวันที่ระบบโอนเงินเข้าบัญชี และจงใจให้ผู้มี
สิทธิฯ รับเงินโดยการโอนเข้าบัญชี

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการใช้รถราส่วนตัว อเนกประสงค์ และการบำรุงรักษา

- ๑) ให้พนักงานที่ได้รับมอบหมายร่วมกับเจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม ช่วยกันดูแลให้
รถมีสภาพพร้อมใช้งานตลอดเวลา
- ๒) ไม่นำรถออกไปใช้งานบนถนนภายนอกทั่วไป

๒.๑๖ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

- ๑) มีการออกให้บริการฉีดวัคซีนนอกสถานที่และประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบต่าง ๆ
เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสายของเทศบาล
- ๒) ขอความอนุเคราะห์จากผู้นำหมู่บ้านให้ประชาสัมพันธ์การออกฉีดวัคซีนป้องกันโรค
พิษสุนัขบ้า ผ่านหอกระจายข่าวหมู่บ้าน

๒.๑๗ กิจกรรมด้านงานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- ๑) ดำเนินการประชาสัมพันธ์ กระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการร่วมรักษาความ
สะอาด เน้นการแก้ปัญหาเพื่อการบูรณาการอย่างมีส่วนร่วมในการกำจัดอย่างถูกวิธีและคัดแยกขยะใน
ครัวเรือน

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑) สภาพแวดล้อมของการควบคุม ๑. สำนักปลัด ๑.๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ปัจจุบันมีพนักงานเทศบาล จำนวน ๒๕ คน สำนักปลัด จำนวน ตำแหน่ง ๗ ตำแหน่ง ลูกจ้างประจำ ๑ ตำแหน่ง ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติงานตามตำแหน่ง และตามที่ได้รับมอบหมายมีภาระงานที่เหมาะสมกับตำแหน่ง ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้เฉพาะตำแหน่งในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เกิดประสิทธิภาพอย่างจริงจัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เป็นการออกระเบียบข้อกฎหมายบังคับให้ท้องถิ่นต้องบรรจุข้าราชการตามตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ที่คอยตรวจสอบการทำงานขององค์กรให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ๑.๒) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ไม่มีการมอบหมายงานให้พนักงานเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านการเกษตร และบุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถที่ต้องอาศัยหลักวิชาการด้านการเกษตร ๒. กองคลัง ๑.๓) กิจกรรมด้านงานการเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน - ฎีกาเบิกจ่ายเงินรวมถึงเอกสารในแต่ละปีมีจำนวนมาก และมีพื้นที่จำกัด ๑.๔) กิจกรรมด้านงานการบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - เกิดปัญหาจากการใช้งานอินเทอร์เน็ตในองค์กร ที่ไม่เสถียร และเครื่องคอมพิวเตอร์ของผู้ใช้งาน มีประสิทธิภาพต่ำว่าการใช้งานจริง ขาดการดูแลรักษา	๑. สำนักปลัด เทศบาลตำบลเหมืองจี้ ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน ๒. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน ดำเนินการควบคุมดังนี้ ๑.๑ ประกาศสรรหา/รับโอน/บรรจุแต่งตั้งข้าราชการ ๒. กิจกรรมการดำเนินงานส่งเสริมการเกษตร ดำเนินการควบคุมดังนี้ ๒.๑ ประกาศสรรหา/รับโอน/บรรจุแต่งตั้งข้าราชการ/พนักงานจ้าง ๒.๒ สนับสนุนการฝึกอบรม ๒.๓ ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คน รู้บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาล ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่องทุกเดือน

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- การใช้ระบบบันทึกบัญชีที่มีการลงรับเงินรายได้และรายจ่าย ยังเกิดความผิดพลาด เช่น ลงผิดประเภท ผิดหมวด หรือลงจำนวนเงินผิด ทำให้เกิดความผิดพลาดในการลงบัญชี เป็นผลทำให้ต้องทำการปรับปรุงบัญชีใหม่ในเดือนถัดไป ส่งผลให้งบการเงินคลาดเคลื่อนไม่ตรงกับรายการที่เกิดขึ้นจริงในแต่ละเดือน ๑.๕) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ การจัดเก็บรายได้อาจยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ ๑.๖) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน - การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่ายซ้ำ ๓. กองช่าง กองช่างมีการปฏิบัติงานมีหน้าที่ด้านงานสาธารณูปโภคและสาธารณูปการต่าง ๆ งานบำรุงรักษาอาคาร งานสถานที่ งานสำรวจ ออกแบบ งานประมาณการ และควบคุมงานก่อสร้างต่าง ๆ งานไฟฟ้าสาธารณะ งานควบคุมอาคาร และงานอื่น ๆ ตามโครงสร้าง ๑.๗) กิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ ๑.๗.๑) ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับอัตราค่า F ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคลาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย	๒. กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า ๑) งานการเงิน พบว่าเอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกายังมีหลักฐานไม่ครบถ้วน และพื้นที่ในการจัดเก็บแฟ้มเอกสารที่ไม่เพียงพอ ๒) งานบัญชี พบว่าเกิดปัญหาจากอุปกรณ์และเครือข่ายในการใช้งาน มีการควบคุม และการวางแผนในการทำงาน ๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ ๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่าจากจำนวนการจัดซื้อจัดจ้างที่มีจำนวนมากในคราวเดียวกับการจัดทำเอกสารประกอบหรือตามงานเอกสารเป็นไปด้วยความล่าช้า ด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน สิ่งก่อสร้าง มีการจัดทำไม่เป็นปัจจุบัน ๓. กองช่าง จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า กิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคา มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทยและมีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๗.๒) ราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา ๑.๘) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ ๑.๘.๑) ประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการไปทำงานประจำ ไม่มีเวลาตรวจการจ้าง ๑.๘.๒) การแจ้งกำหนดการตรวจรับงานจ้างแก่กรรมการตรวจรับมีความล่าช้า ๑.๙) กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ ๑.๙.๑) มีการดำเนินงานก่อสร้างในช่วงฤดูฝนทำให้การก่อสร้างเกิดการล่าช้า ๑.๙.๒) การจัดทำแผนการก่อสร้างไม่เหมาะสมต่อสภาพภูมิอากาศ ๑.๙.๓) ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการก่อสร้างล่าช้า	อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเกี่ยวกับวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคลาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย และราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานและตรวจรับงานจ้าง มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้ประชาชนเข้าร่วมเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกโครงการก่อสร้าง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินการก่อสร้าง มีการเข้าร่วมตรวจรับงานจ้างไม่ทันตามกำหนดการ และประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มีความรู้ด้านงานก่อสร้างเท่าที่ควร และคณะกรรมการฯ ไม่ค่อยให้ความร่วมมือในกรณีสัญญาจ้างที่คณะกรรมการฯ จะไม่ได้รับค่าตอบแทนกรรมการตรวจการจ้าง
๔. กองการศึกษา กิจกรรมกองการศึกษามีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๔ งานดังนี้ ๑.๑๐) งานบริหารการศึกษา - กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๑.๑๑) งานกีฬาและนันทนาการ - บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง	กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้ประชาชนเข้าร่วมเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกโครงการก่อสร้าง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเกี่ยวกับการก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตามกำหนด เนื่องจากผู้รับจ้างรับงานหลายแห่งต้องรอเก็บงานที่อื่นก่อนมาดำเนินการ

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๑๒) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๑๒.๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเหมืองจี้ มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังคงต้องติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ๑.๑๒.๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกู่เส้า มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังคงต้องติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ๑.๑๒.๓) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านฝั่มหมื่น มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังคงต้องติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ๑.๑๓) งานบำรุงศิลปจาริตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม - เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่ทำให้มีการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลา มีการคลาดเคลื่อน ๕. กองสวัสดิการสังคม ๑.๑๔) การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากเทศบาลตำบลเหมืองจี้มีผู้รับเงินเป็นเงินสดจำนวนมากและมีผู้มีสิทธิ มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงินทุกเดือน ประกอบกับนโยบายการกำหนดวันที่จ่ายเงินเบี้ยยังชีพก่อนวันที่จะสามารถตรวจสอบจำนวนผู้มีสิทธิรับเงินจากระบบของกรมบัญชีกลางทำให้ต้องประสานข้อมูลการตายจากผู้นำชุมชนในช่วงสิ้นเดือนโดยการโทรศัพท์สอบถามการจัดทำข้อมูลเร่งด่วน ทำให้บางครั้งข้อมูลมีความคลาดเคลื่อนและความเสี่ยงในการบริหารจัดการเงินสดจำนวนมาก ความเสี่ยงภายนอกคือ ผู้มีสิทธิรับเงินไม่มารับเงินในวันที่ออกบริการจ่ายเงิน	๕. กองการศึกษา กองการศึกษา เทศบาลตำบลเหมืองจี้ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ งานดังนี้ ๑) งานบริหารการศึกษา ๒) งานด้านกีฬาและนันทนาการ ๓) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔) งานบำรุงศิลปจาริตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรม ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษา เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา แต่ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ และพนักงานจ้างในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง การประเมินผลการควบคุม กองการศึกษา เทศบาลตำบลเหมืองจี้มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายและแต่งตั้งให้กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษาอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๑๕) การใช้รณรงณ์นำเที่ยวอเนกประสงค์ และการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากรณรงณ์นำเที่ยวอเนกประสงค์ยังขาดผู้รับผิดชอบชัดเจนโดยตรง ยังอาศัยผู้รับผิดชอบร่วมกับรถยนต์ส่วนบุคคลคันอื่นๆ ทำให้ขาดการดูแลให้มีสภาพพร้อมใช้งานอีกประการ คือ รณรงณ์ไม่สามารถจดทะเบียนเป็นพาหนะทางบกกับกรมการขนส่งทางบกได้ จึงไม่สามารถทำประกันภัยตามพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้ประสบภัยจากรถยนต์ได้ บางครั้งมีการใช้งานบนถนนทั่วไป หากเกิดอุบัติเหตุขึ้นจะไม่สามารถเบิกเงินคุ้มครองกรณีดังกล่าวได้ ๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๑๖) งานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว - การดำเนินการฉีดวัคซีนควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - การประสานงาน.หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน งานควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) - การสร้างความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) - การดำเนินการควบคุมป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี การประเมินผล มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษา มีความเหมาะสม และเพียงพอ ๕. กองสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการสังคมเทศบาลตำบลเหมืองจี้ ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑. การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ๒. การใช้รณรงณ์นำเที่ยวอเนกประสงค์ และการบำรุงรักษา ๑. การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพดำเนินการควบคุมดังนี้ ๑.๑ ประสานผู้นำชุมชนเพื่อขอข้อมูลเบื้องต้น ๑.๒ ตรวจสอบกับระบบรายงานผลการโอนเงินของระบบสารสนเทศการจัดการเบี้ยยังชีพฯ และกรมบัญชีกลาง ๒. การใช้รณรงณ์นำเที่ยวอเนกประสงค์ และการบำรุงรักษา ดำเนินการควบคุมดังนี้ ๒.๑ ให้พนักงานที่ได้รับมอบหมายร่วมกับเจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม ช่วยกันดูแลให้รถมีสภาพพร้อมใช้งานตลอดเวลา ๒.๒ ไม่นำรถออกไปใช้งานบนถนนภายนอกทั่วไป

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๑๗) งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - การจัดเก็บขยะมูลฝอยบางชุมชนมีระบบการจัดการที่ไม่มีประสิทธิภาพจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในการเกิดโรคติดต่อ หรือการระบาดของโรคติดต่อในชุมชน ทำให้คนในชุมชนเสี่ยงต่อการได้รับเชื้อโรคและอาจถึงขั้นเสียชีวิตได้ ประกอบกับพื้นที่ตำบลเหมืองจี้ทั้งหมด ๑๔ หมู่บ้าน ทุกหมู่บ้านเข้าร่วมโครงการคัดแยกขยะ ตั้งแต่ต้นทาง แต่ยังมีบางหมู่บ้านที่ยังมีการคัดแยกขยะไม่ถูกต้อง และไม่ได้จัดการสิ่งแฉะลื้อมของที่อยู่อาศัยให้ดีเท่าที่ควร จะส่งผลกระทบต่อสุขภาพประชาชนได้ รวมถึงสิ่งแฉะลื้อมของชุมชนไม่สวยงามเป็นระเบียบเรียบร้อย ๒) การประเมินความเสี่ยง ๑. สำนักปลัด ๒.๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้เฉพาะตำแหน่งในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เกิดประสิทธิภาพอย่างจริงจัง ๒.๒) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ และโรคเกี่ยวกับพืช ๒. กองคลัง ๒.๓) กิจกรรมด้านงานการเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	ข้อสรุป กองสวัสดิการสังคม ได้ควบคุมภายในกิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบ ให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องแล้ว แต่ยังคงต้องพัฒนาระบบการบริหารจัดการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ และลดความผิดพลาดต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น ๒. กองสาธารณสุข ๑.๑ งานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ - มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุขและการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง - หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน งานควบคุมป้องกันโรคติดต่อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดต่อโควิด-๑๙ - วัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคยังไม่เพียงพอ ๑.๒ งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - การจัดเก็บขยะมูลฝอยในชุมชน โดยมีรถจัดเก็บขยะ บางครั้งรถเก็บขนขยะไม่ได้เข้าไปเก็บขยะบางเส้นทางทำให้เกิดขยะตกค้างภายในบริเวณบ้าน ซึ่งอาจก่อให้เกิดพาหะนำโรคทางเดินอาหารมาสู่คน ทำให้บางครั้งมีประชาชนเข้ามาร้องเรียน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านงานรักษาความสะอาด

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔) กิจกรรมด้านงานการบัญชี การประเมินความเสี่ยง ด้านระบบการบันทึกบัญชี เกิดความล่าช้า และเกิดการผิดพลาดในตัดยอดเงิน ประเภทหมวด ที่ผิด ๒.๕) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจะต้องศึกษาระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้มาก ต้องมีความพยายาม ขยันและอดทนในการออกสำรวจและจัดเก็บรายได้ ๒.๖) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่าควรมีการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมทั้งระยะเวลาและงบประมาณที่ตั้งไว้ เพราะอาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความถูกต้อง การปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต ๓. กองช่าง ๒.๗) จำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒.๘) ใช้วิธีเปรียบเทียบราคาก่อสร้างทุกๆ เดือน หากรายการที่ไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบราคาจากห้างร้านที่อยู่ในพื้นที่ ๒.๙) ประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินงานก่อสร้าง ๒.๑๐) ประชาชนที่ร่วมเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้าง เข้าร่วมตรวจรับงานจ้างเข้าร่วมตรวจรับงานจ้างไม่ทันตามกำหนดการ ๒.๑๑) ประชาชนที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มีความรู้ในด้านงานก่อสร้าง ๒.๑๒) การก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตามกำหนด ๒.๑๓) สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้าง ไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง	ประชากรจำนวนมาก มีความหลากหลายทางพฤติกรรม การมีระเบียบวินัยและความตระหนักรู้ต่อปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม เช่น ปริมาณขยะที่มีจำนวนมากในแต่ละวัน ปัญหาการปล่อยน้ำเสียจากอาคารหรือสถานประกอบการไม่มีการบำบัด การประกอบธุรกิจที่เกิดมลพิษทางเสียง กลิ่น ฝุ่น คิว้น ทำให้ประชาชนเจ้าของพื้นที่ข้างเคียงได้รับความเดือดร้อน เจ้าหน้าที่จึงได้บังคับใช้กฎหมายในการควบคุมกำกับดูแลปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมและการรักษาความสะอาดในพื้นที่ - ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ผลการประเมินพบว่า งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรมแต่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายงานตรงตามองค์ประกอบไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง ๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ และสร้างความตระหนักในการป้องกันไข้เลือดออก ๒. มีการออกให้บริการฉีดวัคซีนนอกสถานที่และประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ เสาตามสายของเทศบาล และขอความอนุเคราะห์จากผู้นำหมู่บ้านให้ประชาสัมพันธ์การออกฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ผ่านหอกระจายข่าวหมู่บ้าน ๓. รายงานผลการดำเนินงานควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) ให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. กองการศึกษา ๒.๑๔) งานบริหารการศึกษา - กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๒.๑๕) งานกีฬาและนันทนาการ - บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง ๒.๑๖) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๑๖.๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเหมืองจี้ - ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและพัสดุและการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง ๒.๑๖.๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกู่เส้า - ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและพัสดุและการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง ๒.๑๖.๓) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านฝางหมื่น - ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและพัสดุและการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง ๒.๑๗) งานบำรุงศิลปจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม - เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า	สม่ำเสมอ เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่ ๔. ดำเนินการประชาสัมพันธ์กระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการร่วมรักษาความสะอาด เน้นการแก้ปัญหาเพื่อการบูรณาการอย่างมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะอย่างถูกวิธีและคัดแยกขยะในครัวเรือน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จัดให้มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตาม การแก้ไขจุดอ่อน เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และแก้ไขความเสี่ยงนั้นให้ลดลง พร้อมรายงานให้ผู้บริหารทราบ

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กองสวัสดิการสังคม ๒.๑๘) การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้มีสิทธิรับเบี้ยรับเป็นเงินสดจำนวนมากและมีการเปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงินทุกเดือน และนโยบายการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพก่อนวันที่จะสามารถตรวจสอบข้อมูลจากระบบของกรมบัญชีกลาง ทำให้บางครั้งข้อมูลมีความคลาดเคลื่อน และความเสี่ยงจากการจัดการเงินสดจำนวนมาก ความเสี่ยงภายนอกคือ ผู้มีสิทธิรับเงินไม่มารับเงินในวันออกบริการจ่ายเงิน ๒.๑๙) การใช้รณรงก์นำเที่ยวเนกประสงค์ และการบำรุงรักษา ไม่มีผู้รับผิดชอบชัดเจนโดยตรง อาศัยผู้รับผิดชอบร่วมกับรถยนต์ ส่วนกลางคันอื่นๆ ทำให้เกิดปัญหาเมื่อต้องการจะให้รถ และรณรงก์ไม่สามารถจดทะเบียนเป็นพาหนะทางบกกับกรมการขนส่งทางบกได้ จึงไม่สามารถทำประกันภัยตามพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้ประสบภัยจากรถยนต์ได้ หากเกิดอุบัติเหตุผู้โดยสารจะไม่ได้ได้รับความคุ้มครอง ๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.๒๐) งานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ - มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้หมด งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข - ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง งานควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) - โรคติดเชื้ออุบัติใหม่ - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อ โควิด-๑๙	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒๑) งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากรถเก็บขนมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน - ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ๓) กิจกรรมการควบคุม ๑. สำนักปลัด ๓.๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน ประกาศสรรหา/รับโอน/บรรจุแต่งตั้งข้าราชการตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓.๒) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ประกาศสรรหา/รับโอน/บรรจุแต่งตั้งข้าราชการ/พนักงานจ้างดำเนินงานเกี่ยวกับการเกษตร สนับสนุนการฝึกอบรม และประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. กองคลัง ๓.๓) กิจกรรมด้านการเงิน ๓.๔) กิจกรรมด้านการบัญชี ๓.๕) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.๖) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้อำนวยการกองคลังติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กองช่าง ๓.๗) รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ตามแผนอัตรากำลัง, กำหนดกรอบผู้ช่วยนายช่างโยธา, ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบเพิ่มเติม ๓.๘) ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในส่วนงานออกแบบ และประมาณราคาวัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัด ๓.๙) จัดฝึกอบรมเรื่องการมีส่วนร่วมในการตรวจรับงานจ้างให้แก่ประชาชนผู้สนใจ ๓.๑๐) ประชาสัมพันธ์กำหนดระยะเวลาก่อสร้างและ กำหนดการตรวจรับงานจ้างให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง ๓.๑๑) กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานประสานงานกับประชาชนในพื้นที่ดำเนินงานก่อสร้างอย่างสม่ำเสมอ ๓.๑๒) วางแผนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในช่วงไตรมาสที่ ๑ และ ๒ ของปีงบประมาณ ๓.๑๓) กำชับให้ผู้รับจ้างดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้าง ๔. กองการศึกษา ๓.๑๔) งานบริหารการศึกษา - กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๓.๑๕) งานกีฬาและนันทนาการ - บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๑๖) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.๑๖.๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเหมืองจี้ - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓.๑๖.๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกู่เส้า - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓.๑๖.๓) ศูนย์พัฒนาเด็กบ้านฝางหมื่น - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓.๑๗)งานบำรุงศิลปจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม - บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ๕. กองสวัสดิการสังคม ๓.๑๘) การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ประสานผู้นำชุมชนเพื่อขอข้อมูลเบื้องต้น และตรวจสอบกับระบบรายงานผลการโอนเงินของระบบสารสนเทศการจัดการเบี้ยยังชีพฯ และกรมบัญชีกลาง ๓.๑๙) การใช้รณรงนำเที่ยวเนกประสงค์ และการบำรุงรักษา มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขับรณรงนำเที่ยวและหลีกเลี่ยงการนำรณรงออกไปใช้บนถนนภายนอก ๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.๒๐) งานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - รณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และพาหะนำโรค ในบริเวณที่พักอาศัย อย่างสม่ำเสมอ ดำเนินกิจกรรมรณรงค์หยอดทรายเคมีฟอส และพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายตัวเต็มวัย ทั้ง ๑๔ หมู่บ้าน ประสานงานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรค กรณีพบผู้ป่วย	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - ออกเทศบัญญัติการเลี้ยงหรือปล่อยสัตว์ พ.ศ.๒๕๖๐ - ออกสำรวจจำนวนสุนัขและแมวทุกปี และฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้ครอบคลุมมากกว่าร้อยละ ๘๐ งานควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) - รณรงค์ให้ประชาชนสวมหน้ากากอนามัยหรือหน้ากากผ้าตลอดเวลา เมื่ออยู่นอกบ้าน - ล้างมือบ่อย ๆ ด้วยสบู่หรือเจลแอลกอฮอล์ทุกครั้ง ก่อนรับประทานอาหาร หลังใช้ส้วม หรือหลังจากไอ จาม หรือหลังสัมผัสจุดเสี่ยงที่มีผู้ใช้งานร่วมกันในที่สาธารณะ เช่น กลอน หรือลูกบิดประตู ราวจับหรือ ราวบันได เป็นต้น - หลีกเลี่ยงการใช้มือสัมผัสใบหน้า - ออกจากบ้านเมื่อจำเป็นเท่านั้น หากออกนอกบ้าน ให้เว้นระยะห่างจากคนอื่นอย่างน้อย ๑-๒ เมตร หลีกเลี่ยงการเข้าไปในพื้นที่ที่มีคนหนาแน่น แออัด หรือพื้นที่ปิด ๓.๒๑) งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - รณรงค์ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์ กระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการร่วมรักษาความสะอาดเป็นระเบียบเรียบร้อยอยู่เสมอ ปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ ทำความสะอาด ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. สำนักปลัด ๔.๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน มีการประชาสัมพันธ์ประกาศสรรหา/รับโอน/บรรจุแต่งตั้งข้าราชการผ่านเว็บไซต์เทศบาลตำบลเหมืองจี้ Facebook LINE ๔.๒) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ผู้ที่ได้รับมอบหมายงานศึกษาหาความรู้ด้านการเกษตรจากระบบสารสนเทศต่าง ๆ ประสานงานผ่าน Facebook และ LINE	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. กองคลัง ๔.๓) มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๔) จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๕) มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๖) จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนา และส่งเสริมการมีส่วนร่วม ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร ๓. กองช่าง ๔.๗) จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๔.๘) จัดทำแผนการดำเนินงานของกองช่าง ๔.๙) ประสานงานกับกองคลังเรื่องระยะเวลาในการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงาน ๔.๑๐) ประสานงานกับผู้นำชุมชนเพื่อทราบความต้องการของชุมชนที่ถูกต้อง เพื่อจะได้ไม่มีการแก้ไขแบบ และประมาณการราคา ๔.๑๑) จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ระยะเวลาการเข้าดำเนินงานก่อสร้างให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ในพื้นที่ ๔.๑๒) ประชาสัมพันธ์กำหนดการตรวจรับงานก่อสร้างผ่านเสียงตามสาย ๔.๑๓) จัดส่งหนังสือแจ้งให้ประชาชนที่เป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างทราบกำหนดการตรวจรับล่วงหน้าอย่างน้อย ๕ วัน ๔.๑๔) ประสานงานกับพัสดุ กองคลังในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในหัวระยะเวลาไตรมาสที่ ๑ และ ๒ เพื่อหลีกเลี่ยงการก่อสร้างในฤดูฝน ๔.๑๕) จัดทำหนังสือเตือนให้ผู้รับเหมาดำเนินการก่อสร้างให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาในสัญญาจ้าง	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. กองการศึกษา ๔.๑๖) มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อ ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่กำหนดและมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์โทรสารไปยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. กองสวัสดิการ ๕.๑๗) การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ประสานกับผู้นำทางโทรศัพท์ และช่องทาง LINEตรวจสอบข้อมูล ผู้เสียชีวิตและการโอนย้ายผ่านระบบสารสนเทศฯ มีการติดตั้งเครื่องอ่านบัตรอเนกประสงค์ เพื่รองรับการลงทะเบียนและการปรับปรุงข้อมูลส่วนบุคคล ๕.๑๘) การใช้รายนามเที่ยวอเนกประสงค์ และการบำรุงรักษา เจ้าหน้าที่รายงานผลการดูแลความเรียบร้อยผ่านช่องทาง GROUP LINE พนักงานขับรถ รายงานผลการใช้รถด้วยรูปถ่ายจากมือถือผ่านช่องทาง LINE ๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.๑๙) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และทางโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขฯ - การติดต่อผ่านทางระบบ Line, Facebook - จัดทำสื่อที่สามารถเข้าถึงประชาชนได้อย่างทั่วถึง เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ คู่มือประชาชน เป็นต้น	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕) การติดตามประเมินผล ๑. สำนักปลัด ๕.๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน มีการรายงานจังหวัดรื้อสรรหาเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๕.๒) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ๒. กองคลัง ๕.๓) มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ๕.๔) ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป ๓. กองช่าง ๕.๕) รายงานผลการปฏิบัติงาน ๕.๖) การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา ๔. กองการศึกษา ๕.๗) มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างาน รักษาการผู้อำนวยการกองการศึกษา และปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานกองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงาน และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง	

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕) การติดตามประเมินผล ๕. กองสวัสดิการสังคม ๕.๘) การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ จ่ายเงินได้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามกำหนด ๕.๙) การใช้รายนำเที่ยววเนกประสงค์ และการบำรุงรักษา เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรายงานผลการดูแลให้ทราบทุกสัปดาห์ และรายงานผลการใช้รถเป็นประจำทุกเดือน ๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.๑๐) การดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	

ผลการประเมินโดยรวม

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

๑. สำนักปลัด พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

- ๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน
- ๒) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายใน ติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คน รู้บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาล ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๒. กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ

๑) งานการเงิน พบว่าเอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกายังมีหลักฐานไม่ครบถ้วน และพื้นที่ในการจัดเก็บแฟ้มเอกสารที่ไม่เพียงพอ

๒) งานบัญชี พบว่าเกิดปัญหาจากอุปกรณ์และเครือข่ายในการใช้งาน มีการควบคุม และการวางแผนในการทำงาน

๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่าจากจำนวนการจัดซื้อจัดจ้างที่มีจำนวนมาก ในคราวเดียวกัน ทำให้การจัดทำเอกสารประกอบหรือตามงานเอกสารเป็นไปด้วยความล่าช้า ด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน สิ่งก่อสร้าง มีการจัดทำไม่เป็นปัจจุบัน

๓. กองช่าง จากการวิเคราะห์พบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑) กิจกรรมการออกแบบและประมาณการราคา เนื่องจากปริมาณงานของกองช่าง มีจำนวนมาก ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการให้บริการประชาชนได้ทันตามความต้องการราคาวัสดุก่อสร้าง มีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้ประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคลาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลา ประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริง ทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย และราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคา พานิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดการล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิด ประมาณราคา

๒) กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง เนื่องจากประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินงานก่อสร้าง การเข้าร่วมในการ ตรวจรับงานจ้างไม่ทันตามกำหนดการ และไม่มีความรู้ในด้านการก่อสร้างเท่าที่ควร

๓) กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง มีการจัดทำแผนการก่อสร้างตามไตรมาส แต่ไม่ได้ เป็นไปตามแผน ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์ และเนื่องจากงบประมาณอุดหนุนไม่เข้าตามไตรมาส ทำให้เกิดความล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และสภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการ ก่อสร้างเนื่องจากการก่อสร้าง อยู่ในช่วงฤดูฝน

๔. กองการศึกษา มีกิจกรรม ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการ ปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑) งานบริหารการศึกษา คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา

๒) งานด้านกีฬาและนันทนาการ คือ บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความรอบคอบ

๓) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กคือ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง

๔) งานบำรุงศิลปประจาริตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม ยังขาดบุคลากรชำนาญการในด้านนี้โดยตรง ทำให้งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์

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

๑) การดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

๒) การใช้รถรำนำเที่ยววเนกประสงค์ และการบำรุงรักษา

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

๑) งานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

๒) งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

พันตรี.....ผู้รายงาน
(ชนินทร์ พุฒิเศรษฐ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเหมืองจี้

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการ ตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพงาน ตรวจสอบภายใน	<u>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ปัจจุบันมีพนักงานเทศบาล จำนวน ๒๕ คน สำนัก ปลัด จำนวน ตำแหน่ง ๗ ตำแหน่ง ลูกจ้างประจำ ๑ ตำแหน่ง ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติงานตาม ตำแหน่ง และตามที่ได้รับมอบหมายมีภาระงานที่ เหมาะสมกับตำแหน่ง ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ เฉพาะตำแหน่งในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน <u>ให้เกิดประสิทธิภาพอย่างจริงจัง เป็นความเสี่ยงที่</u> <u>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> เป็นการออก ระเบียบข้อกฎหมายบังคับให้ท้องถิ่นต้องบรรจุ ข้าราชการตามตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ที่คอยตรวจสอบการทำงานขององค์กรให้เป็นไป ตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ	๑. ไม่มีบุคลากรใน หน่วยงานเต็มใจรับ งานตรวจสอบ ภายใน ๒. มีการรายงาน จังหวัดรอสรรหา เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	๑. ไม่มีการ ดำเนินการ ตรวจสอบภายใน ๒. รอเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการ ตรวจสอบภายใน ตามระเบียบฯ ของกระทรวงการ คลัง	๑. ไม่มี เจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้เฉพาะ ตำแหน่งในการ ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ ภายในให้เกิด ประสิทธิภาพ อย่างจริงจัง	๑. ประกาศสรร หา/รับโอน/บรรจุ แต่งตั้งข้าราชการ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานส่งเสริม การเกษตร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนส่วนใหญ่ใน พื้นที่ที่ประกอบอาชีพเกษตร ได้รับความรู้ในการบริหาร จัดการด้านการเกษตรอย่าง ถูกต้อง เหมาะสม และมีรายได้ จากผลผลิตทางการเกษตร เพิ่มขึ้น	ไม่มีการมอบหมายงาน ให้พนักงานเป็น ผู้รับผิดชอบงานด้าน การเกษตร และ บุคลากรยังขาดความรู้ ความสามารถที่ต้อง อาศัยหลักวิชาการด้าน การเกษตร	มีการมอบหมาย งานให้พนักงาน เป็นผู้รับผิดชอบ งานด้าน การเกษตร	ผู้รับผิดชอบงาน เกษตรขาดความรู้ ความสามารถที่ต้อง อาศัยหลักวิชาการ ด้านการเกษตร	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ด้าน การเกษตร ๒. ประชาชนประสบ ปัญหาด้าน การเกษตร จากภัย ธรรมชาติ และโรค เกี่ยวกับพืช	๑. ประกาศสรรหา/รับโอน/ บรรจุแต่งตั้งข้าราชการ/ พนักงานจ้าง ๒. สนับสนุนการฝึกอบรม ๓. ประสานความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
๒. กองคลัง ๓. ด้านงานการเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงิน ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง - การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน จ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ให้ถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน	- การเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน โดยเอกสาร หลักฐานประกอบไม่ ครบถ้วน - หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้งานกองคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย - พื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิก จ่ายเงินที่จำกัด	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง - ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ โดยเคร่งครัด - จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน	- สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการ งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้กิจกรรมการพัฒนา และจัดเก็บรายได้มีการ ควบคุมที่เพียงพอและ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	- การเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน โดย เอกสารหลักฐาน ประกอบไม่ ครบถ้วน - หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วน ทำให้งาน กองคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจฎีกาน้อย - พื้นที่จัดเก็บฎีกา เบิกจ่ายเงินที่ จำกัด	- เพิ่มการตรวจสอบฎีกา และเช็คสั่งจ่ายให้มากขึ้น - ให้ทุกหน่วยทำตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิกฯ อย่างเคร่งครัด - มีการสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน ๑. จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีบ้านทึกข้อมูลครบถ้วน ๒. จัดทำแผนดำเนินการ เพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น	นักวิชา การเงิน และบัญชี คนงาน ทั่วไป (ผช. การเงิน และบัญชี)

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔. ด้านงานการบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงิน ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน จ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ให้ถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน - จัดทำงบการเงิน ประจำเดือน	- ปัญหาการใช้ อินเทอร์เน็ตในองค์กร ที่ไม่เสถียร อุปกรณ์ที่ ใช้งานขาดการดูแล - การลงรับเงินรายได้ และรายจ่ายที่ผิด ผิด ประเภท ผิดหมวด ตัด ยอดผิด ทำให้ต้องทำ การปรับปรุงบัญชีทุก เดือนในเดือนถัดไป	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง คลัง - ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของอปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ โดยเคร่งครัด - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน	- สอบทานการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุม การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีให้ เป็นไปตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน	- การลงรับเงินรายได้ และรายจ่ายที่ผิด ประเภททำให้การตัด ยอดในงบประมาณ ผิดพลาด และทำให้ การบันทึกบัญชีมี ความคลาดเคลื่อน	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง - มีการควบคุมกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	- หัวหน้า ฝ่าย บริหารงาน คลัง

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๕. ด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและ หลักเกณฑ์ การจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ที่ต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ ที่จัดเก็บมา ลงบัญชี	- ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ชำระภาษี ตาม พรบ.ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๒ - เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจตามพรบ. ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๒	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ลงในพื้นที่พูดคุย พบปะประชาชน พร้อมชี้แจงให้ความรู้ ทำความเข้าใจแก่ ประชาชน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน	- มีการจัดทำแผนดำเนินงานเพื่อ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ ให้แก่ประชาชนมากขึ้น - เจ้าหน้าที่ลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่เป็นระบบระเบียบ ขึ้น - การจัดทำโครงการรณรงค์ ส่งเสริมการจัดเก็บภาษี การ ควบคุม กิจกรรมการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ยังมีบางงานที่ ดำเนินการจัดทำยังไม่ครบถ้วน ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายทั้งหมด ในพื้นที่	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีขาด ความรู้ความเข้าใจในการ ชำระภาษี ตามพรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๒ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบาง รายได้ยังไม่อยู่ในพื้นที่ ไม่ สะดวกที่จะเดินทางมาเสีย ภาษี จึงทำให้มียอดค้าง ชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสีย ภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน	- มีการกำชับเจ้าหน้าที่ เร่งรัดติดตามลูกหนี้ ภาษีสม่ำเสมอ - ดำเนินการจัดทำแผน ที่ภาษี เพื่อให้การ จัดเก็บภาษีเป็นระบบ มากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูล ภาษีให้เป็นปัจจุบัน - เ พิ่ ม ก า ร ประชาสัมพันธ์ในการ จัดเก็บภาษีและออก บริการจัดเก็บนอก สถานที่	หัวหน้า ฝ่ายพัฒนา รายได้ นักวิชาการ จัดเก็บ รายได้ ชำนาญ การ คนงาน ทั่วไป (ผช. จัดเก็บ รายได้)

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กองช่าง ๗. กิจกรรมการ ออกแบบและประมาณ การราคา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบ และประมาณการราคา เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามที่ระเบียบและ กฎหมายกำหนด	วัสดุก่อสร้างมีการ ปรับตัวขึ้นขึ้นลง อย่างต่อเนื่อง และ มีการปรับตัวค่า F ทำให้การประมาณ การไม่ตรงตาม เป้าหมาย หรือเกิด ความคลาดเคลื่อน	๑. จำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. ใช้วิธีเปรียบเทียบ ราคาวัสดุก่อสร้างทุกๆ เดือน หากรายการที่ไม่มี ในราคาพาณิชย์จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบราคาจาก ห้างร้านที่อยู่ในพื้นที่	มีการควบคุมของกองช่าง เพียงพอประสบ- ความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือมีการสนับสนุนให้ บุคลากรของเทศบาล ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายและ หนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทยและมี การกำกับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามแผนการ ดำเนินงานอย่างเคร่งครัด	พบความเสี่ยงเกี่ยวกับ วัสดุก่อสร้างมีการ ปรับตัวขึ้น อย่าง ต่อเนื่อง ทำให้การ ประมาณการไม่ตรง ตามเป้าหมาย หรือเกิด ความคลาดเคลื่อน	๑. รับ โอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ตามแผน อัตรากำลัง , กำหนด กรอบผู้ช่วยนายช่างโยธา , ออกแบบเพิ่มเติม ๒. ให้ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในส่วนงาน ออกแบบและประมาณ การราคาวัสดุก่อสร้าง จากพาณิชย์จังหวัด	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๔

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ดำเนินไปด้วยความถูกต้องเป็นที่ยอมรับของประชาชนในพื้นที่	๑. ประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินงานก่อสร้าง ๒. ประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มีความรู้ในด้านงานกองช่าง	๑. จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ระยะเวลาการเข้าดำเนินงานก่อสร้างให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ในพื้นที่ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน	การควบคุมของกองช่างมีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่งแต่การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร	พบความเสี่ยงประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินงานก่อสร้างและประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มีความรู้ในด้านการกองช่าง	๑. ประชาสัมพันธ์กำหนดระยะเวลาก่อสร้างและกำหนดการตรวจรับงานจ้างให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง ๒. จัดฝึกอบรมเรื่องการมีส่วนร่วมในการตรวจรับงานจ้างให้แก่ประชาชนผู้ที่สนใจ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๔

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมการจัดทำ แผนการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำ แผนการก่อสร้างของกองช่าง ดำเนินไปด้วยความถูกต้อง ตามที่ระเบียบและกฎหมาย กำหนด	๑. การก่อสร้างมีความ ล่าช้าเสร็จไม่ทันตาม กำหนด ๒. สภาพภูมิอากาศ ในช่วงที่ดำเนินงาน ก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อ การก่อสร้าง	๑. ประสานงานกับพัสดุ กองคลังในการดำเนินงาน จัดซื้อจัดจ้างให้อยู่ในห้วง ระยะเวลาไตรมาสที่ ๑ และ ๒ เพื่อหลีกเลี่ยงการ ก่อสร้างในฤดูฝน ๒. จัดทำหนังสือเตือนให้ ผู้รับเหมาดำเนินการ ก่อสร้างให้แล้วเสร็จตาม ระยะเวลาสัญญาจ้าง	การควบคุมของ กองช่าง มีการ ควบคุมเพียงพอ ประสบ ความสำเร็จใน ระดับหนึ่งแต่การ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเท่าที่ควร	พบความเสี่ยงเกี่ยวกับการก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตามกำหนด เนื่องจากผู้รับจ้างรับ งานหลายแห่งต้องรอ เก็บงานที่อื่นก่อนมา ดำเนินการ	๑. วางแผนการ ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ให้อยู่ในช่วงไตรมาสที่ ๑ และ ๒ ของ ปีงบประมาณ ๒. กำชับให้ผู้รับจ้าง ดำเนินงานก่อสร้างให้อยู่ ภายในระยะเวลาตาม สัญญาจ้าง	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๔

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔. กองการศึกษา ๑๐. งานบริหารงานการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑.) เพื่อให้มีแผนที่ใช้เป็นกรอบในการ ปฏิบัติงาน ๒.) เพื่อปรับปรุงแผนให้สอดคล้องกับ แผนพัฒนาเทศบาล ๓.) เพื่อลดความผิดพลาดจากการ เบิก- จ่าย งบประมาณที่ไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนา	- บุคลากร ทางการศึกษา ขาดความรู้ ความชำนาญ ในการจัดทำ แผน	- ให้บุคลากรที่ รับผิดชอบศึกษา ระเบียบวิธีการ จัดทำแผนและ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องให้มากขึ้น	- บุคลากร ทางการศึกษา ยังไม่มีความ เข้าใจอย่าง แท้จริงยังมี ความผิดพลาด อยู่	- ระเบียบข้อกฎหมายหนังสือ สั่งการที่เปลี่ยนแปลงไป	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม - ศึกษาดูงานจากหน่วยที่ เป็นหน่วยงานต้นแบบหรือ ได้รับรางวัลมาตรฐานด้าน การศึกษา	กอง การศึกษา
๑๑. งานกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์ ๑.) เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็กเยาวชน ประชาชน เล่นกีฬาไม่พึ่งยาเสพติด ๒.) รู้จักเคารพปฏิบัติ ตาม กฎ กติกา กฎหมาย ของบ้านเมือง และพัฒนากีฬาชุมชน ไปสู่ความเป็นเลิศในอนาคต	- บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาด ประสบการณ์ ด้านกิจกรรม นันทนาการ และกีฬา โดยตรง	- ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการ จัดการ การจัดการ แข่งขันกีฬาและ การส่งนักกีฬา	- ปริมาณงาน ที่มีมากกว่า จำนวน บุคลากรทำให้ เกิดความ ลำบากในการ ดำเนินงาน	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความชำนาญ ด้านกีฬาและนันทนาการ - ประชาชนส่วนน้อยที่เห็นถึง ความสำคัญของการเล่นกีฬา การออกกำลังกาย ทำให้ขาด การมีส่วนร่วมในด้านงานกีฬา และนันทนาการของชุมชน	- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญ เพื่อเป็นผู้ ฝึกซ้อมกีฬาต่าง ๆ ของ เทศบาล ในการที่จะส่งเสริม เด็ก เยาวชน ประชาชนเข้า ร่วมการแข่งขันกีฬาประเภท ต่างๆจนได้รับความเป็นเลิศ ด้านกีฬา	กอง การศึกษา

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเหมืองจี้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานและการศึกษาดูแล พัฒนาและส่งเสริมประสบการณ์นักเรียนอายุ ๒ ปี ถึง ๕ ปี ในพื้นที่หมู่ที่ ๔,๑๐,๑๒,๑๓,๑๔ ให้ มีพัฒนาการด้านร่างกาย ด้านอารมณ์-จิตใจ ด้านสังคม และด้านสติปัญญา - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกู่เล่า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานและการศึกษาดูแล พัฒนาและส่งเสริมประสบการณ์นักเรียนอายุ ๒ ปี ถึง ๕ ปี ในพื้นที่หมู่ที่ ๑,๒,๖,๘ และพื้นที่ ใกล้เคียง ให้มีพัฒนาการด้านร่างกาย ด้าน อารมณ์-จิตใจ ด้านสติปัญญา	- บุคลากรขาด ความรู้ความ เข้าใจในด้าน การเงิน และ พัสดุ ทำให้ เกิ ด ข้อผิดพลาดใน ระ บ บ ง า น บ่อยครั้ง	- มีการจัดส่ง เจ้าหน้าที่ ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การอบรม เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ แต่ ยังคงต้องมีการติดตาม และตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเหมาะสมแล ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	- เจ้าหน้าที่และ บุคลากรภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้ เข้ารับการฝึกอบรมแต่ ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่อง แท้งจึงทำให้การ ดำเนินงานตาม ระเบียบเกิดความล่าช้า	- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ หมั่นคอยตรวจสอบดู หนังสือสั่งการและระเบียบ เกี่ยวกับงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง สม่ำเสมอ	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านฝิ่งหมื่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานและการศึกษาดูแลพัฒนาและส่งเสริมประสบการณ์นักเรียนอายุ ๒ ปี ถึง ๕ ปี ในพื้นที่หมู่ที่ ๕,๗,๙,๑๓ และพื้นที่บริเวณใกล้เคียง ให้มีพัฒนาการด้านร่างกาย ด้านอารมณ์-จิตใจ ด้านสังคม และด้านสติปัญญา	- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง	- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม่จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ	กองการศึกษา
๑๓. งานบำรุงศิลปจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านศาสนาประเพณี วัฒนธรรม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ขาดบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้าน ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม	- ขอความอนุเคราะห์บุคคลที่อยู่หน่วยงานภายนอกที่มีความรู้ความชำนาญด้าน ศาสนาประเพณีและวัฒนธรรมมาช่วยในการจัดงาน	- ไม่มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้าน ศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม ทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ	-การประสานงานในการดำเนินงานตามโครงการยังไม่ดีเท่าที่ควร - ระเบียบและแนวทางปฏิบัติที่ใช้ในการดำเนินงานไม่ชัดเจน	- สรรหาบุคคลที่มีความชำนาญด้านศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรมในการปฏิบัติหน้าที่	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๕. กองสวัสดิการ สังคม</u> ๑๔. การดำเนินงาน จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นหลักประกัน รายได้และจัด สวัสดิการให้แก่ ผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์	ผู้มีสิทธิรับเบี้ย รับเป็นเงินสด จำนวนมากและมีการ เปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงินทุก เดือน และนโยบายการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพก่อนวันที่จะสามารถ ตรวจสอบข้อมูลจากระบบของ กรมบัญชีกลาง ทำให้บางครั้ง ข้อมูลมีความคลาดเคลื่อน และ ความเสี่ยงจากการจัดการเงินสด จำนวนมาก ความเสี่ยงภายนอก คือ ผู้มีสิทธิรับเงินไม่มารับเงินใน วันที่ออกบริการจ่ายเงิน	๑.ประสานผู้นำ ชุมชนเพื่อขอข้อมูล เบื้องต้น ๒.ตรวจสอบกับ ระบบรายงานผลการ โอนเงินของระบบ สารสนเทศการ จัดการเบี้ยยังชีพฯ และกรมบัญชีกลาง	๑. การประสานข้อมูล จากผู้นำชุมชนด้าน เดียว และการเร่งรัด จ่ายเงินทำให้บางครั้ง ข้อมูลคลาดเคลื่อน เกิดภาระทางเอกสาร เมื่อมีการคืนเงินภาย หลังจากการเบิกจ่าย ๒. ผู้รับเงินไม่สามารถ มารับเงินได้ในวันที่ ออกบริการจ่ายเงิน ทำ ให้ต้องติดตามตัวผ่าน ผู้นำชุมชนให้มารับเงิน	การเร่งรัดจ่ายเงิน เร็ว มีผู้รับเงินสด จำนวนมาก และผู้มี สิทธิรับเงินไม่มารับ เงินในวันที่ออก บริการจ่ายเงิน	๑. กำหนดวันจ่ายเงิน หลังจากวันที่สามารถ ตรวจสอบข้อมูลจาก ระบบของ กรมบัญชีกลางได้ ๒. ตรวจสอบผลการ โอนเงินของ กรมบัญชีกลาง ๓. กำหนดวันจ่ายเงิน สดให้ใกล้เคียงกับ วันที่ระบบโอนเงิน เข้าบัญชี และจงใจให้ ผู้มีสิทธิฯ รับเงินโดย การโอนเข้าบัญชี	กอง สวัสดิการ สังคม

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๕. การใช้รถรางนำ เที่ยว อเนกประสงค์ และ การบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานมีความ เหมาะสม กับประเภทการ ใช้งาน และได้รับการ บำรุงรักษาให้มี สภาพใช้ งานได้ดีอยู่เสมอ	ไม่มีผู้รับผิดชอบขับรถโดยตรง อาศัยผู้รับผิดชอบร่วมกับ รถยนต์ ส่วนกลางคันอื่นๆ ทำ ให้เกิดปัญหาเมื่อต้องการจะ ให้รถ และรถรางไม่สามารถ จดทะเบียนเป็นพาหนะทาง บกกับกรมการขนส่งทางบกได้ จึงไม่สามารถทำประกันภัย ตามพระราชบัญญัติคุ้มครอง ผู้ประสบภัยจากรถยนต์ได้ หากเกิดอุบัติเหตุผู้โดยสารจะ ไม่ได้รับความคุ้มครอง	มีคำสั่งมอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบขับ รถรางนำเที่ยว	๑.มีพนักงานขับรถที่ ได้รับมอบหมายชัดเจน แต่เป็นพนักงานที่มี ภาระหน้าที่รับผิดชอบ หลายด้าน ๒.บางครั้งรถรางอยู่ใน สภาพไม่พร้อมใช้งาน	๑. บางครั้งพนักงานขับ รถที่ได้รับมอบหมายลา หรือมีเหตุให้ไม่ สามารถปฏิบัติหน้าที่ ได้ ทำให้การใช้รถราง ต้องเป็นหน้าที่ของ พนักงานอื่น ๒. บางครั้งมีการใช้งาน รถไปในถนนภายนอก ทำให้มีความเสี่ยงต่อ อุบัติเหตุ	๑. ให้พนักงานที่ ได้รับมอบหมาย ร่วมกับเจ้าหน้าที่ กองสวัสดิการสังคม ช่วยกันดูแลให้รถมี สภาพพร้อมใช้งาน ตลอดเวลา ๒. ไม่นำรถราง ออกไปใช้งานบน ถนนภายนอกทั่วไป	กองสวัสดิการ สังคม

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๑๖. งานส่งเสริมป้องกัน ควบคุมโรค วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อฉีดวัคซีนป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าทั้งที่มี เจ้าของและไม่มีเจ้าของ ๒. เพื่อลดความเสี่ยงจากการ ป่วยเป็นไข้เลือดออกจากการ ถูกยุงลายกัด	๑. ความครอบคลุม ของการให้วัคซีนแก่ สุนัขและแมว ในชุมชน ๒. วัสดุอุปกรณ์ไม่ พร้อมในการปฏิบัติงาน กรณีต้องปฏิบัติงาน ควบคุมการแพร่ระบาด เร่งด่วน	๑. มีการปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. ขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว ที่มีเจ้าของเพื่อรับบริการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ๔. พันหมอกควันครอบคลุม ทุกพื้นที่ปีละครั้ง	๑. สำรวจ และขึ้น ทะเบียนสุนัขและแมว ทุกปี ๒. สุนัขและแมวได้รับ วัคซีนประจำปี ครอบคลุมร้อยละ ๘๐ ๓. รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ	๑. สุนัขและแมวจร จัดไม่ได้รับการฉีด วัคซีนอย่างทั่วถึง เนื่องจากมีการเลี้ยง แบบปล่อย ตามจับ ไม่ได้	๑. มีการออก ให้บริการฉีดวัคซีน นอกสถานที่และ ประชาสัมพันธ์ ใน รูปแบบต่างๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสาย ของเทศบาล	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๖. งานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค วัตถุประสงค์ ๓. เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกัน และควบคุมการแพร่ระบาดของโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)	๓. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการป้องกัน และควบคุมการแพร่ของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)	๕.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตรายของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) ๖.ประสานงานและสร้าง เครือข่ายจากทุกภาคส่วน ให้เกิดแนวทางการทำงาน ที่ชัดเจนในการควบคุม ป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโค โรนา (COVID-๑๙)	๔. เครือข่ายมีการ ประสานงานใน การดำเนินการ ควบคุมโรคตาม ภารกิจหน้าที่	๒. มีวัสดุเวชภัณฑ์ ไม่พร้อมต่อวัสดุ และอุปกรณ์ ช่วยเหลือกรณี เร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่ง ต้องออกปฏิบัติงาน ควบคุมป้องกัน ในทันทีที่มีเหตุ เกิดขึ้น	๒. ขอความอนุเคราะห์ จากผู้นำหมู่บ้านให้ ประชาสัมพันธ์การ ออกฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า ผ่านหอ กระจายข่าวหมู่บ้าน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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

พันตรี.....ผู้รายงาน

(ชนนทร พุฒิเศรษฐ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเหมืองจี้
 วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔