



**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖**

เทศบาลตำบลเหมืองจี้
อำเภอเมืองลำพูน
จังหวัดลำพูน

คำนำ

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว คณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเหมืองจี้ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

คณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน และ
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลเหมืองจี้
๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

*/

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร	
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๒
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๗
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๓๕
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๕๔
ภาคผนวก	
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย	๖๑

รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองลำพูน

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเหมืองจี้เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองลำพูน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๑.๒ กิจกรรมงานลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. (e-plan)
- ๑.๓. กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณ และเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ
- ๑.๔ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ (สำนักปลัด)
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานการเงิน
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานการบัญชี
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมด้านการออกแบบและประมาณการราคา
- ๑.๑๐ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง
- ๑.๑๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ
- ๑.๑๓ กิจกรรมการปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ
- ๑.๑๔ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ (กองการศึกษา)
- ๑.๑๕ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓ ศูนย์ (เทศบาลตำบลเหมืองจี้, บ้านกู่เส้า

และบ้านฝางหมื่น)

- ๑.๑๖ กิจกรรมงานด้านงานกีฬาและนันทนาการ
- ๑.๑๗ กิจกรรมงานด้านงานบำรุงศิลปจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรม

๑.๑๘ กิจกรรมการส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

๑.๑๙ กิจกรรมงานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทหน้าที่ของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ให้ประชาชนนำโครงการจากแผนชุมชน/รายงานการประชุมหมู่บ้าน โครงการเร่งด่วนที่ต้องได้รับการแก้ไขส่งให้เทศบาลตำบลเมืองจี่เพื่อบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ กิจกรรมงานลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. (e-plan)

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดฝึกอบรม

- ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ตเพื่อให้การลงข้อมูลในระบบฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๓. กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณ และเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ

- ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกส่วนราชการในสังกัด โดยขอให้พิจารณาจัดทำคำขอของบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดทั้งปีงบประมาณ

๒.๔ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ (สำนักปลัด)

- การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒

- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

- การจัดหมวดหมู่เอกสารอย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบเรียบร้อย มีการจัดทำทะเบียนคุมเพื่อง่ายต่อการสืบค้น

๒.๕ กิจกรรมด้านงานการเงิน

- เพิ่มความละเอียดรอบครอบในการตรวจสอบฎีกา เอกสารหลักฐานประกอบการและเช็คส่งจ่ายเบิกจ่ายให้มากขึ้น

- กำชับให้หน่วยงานผู้เบิกให้ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และกฎหมาย แนวทางปฏิบัติ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๒.๖ กิจกรรมด้านงานการบัญชี

- เพิ่มความละเอียดรอบครอบในการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ถูกต้องและเป็นปัจจุบันให้มากขึ้น

- กำชับให้หน่วยงานผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตาม ระเบียบ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ กฎหมาย แนวทางปฏิบัติ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

- เพิ่มความละเอียดรอบครอบในการสอบทานความถูกต้องของการบันทึกบัญชี

๒.๗ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- กำจัดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเร่งรัด ติดตามหนี้ค้ำ
- เพิ่มการสำรวจ และจัดทำแผนที่ภาษีให้ครอบคลุมพื้นที่ตำบลเหมืองจี้ให้มากที่สุด
- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน
- กำชับให้หน่วยงานผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย แนวทางปฏิบัติ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- เพิ่มการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้ ช่องทางการชำระเงิน และออกบริการ จัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๘ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

๒.๙ กิจกรรมด้านการออกแบบและประมาณการราคา

- รับโอนพนักงานเจ้าหน้าที่ ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง และปรับเปลี่ยนกรอบ อัตรากำลังผู้ช่วยนายช่างโยธา ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการประมาณราคายึดถือและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาอย่างเคร่งครัด

๒.๑๐ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง

- จัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้
- ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เกี่ยวกับงานก่อสร้าง ขั้นตอน วิธีปฏิบัติ การตรวจรับงานจ้าง และอื่นๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง
- กำชับพนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ควบคุมงาน ประสานงานกับผู้รับจ้าง ประชาชนในพื้นที่ ดำเนินการก่อสร้าง เพื่อสร้างจิตสำนึกการมีส่วนร่วม ตระหนัก เป็นหูเป็นตาให้กับราชการ

๒.๑๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง

- วางแผนการดำเนินการก่อสร้างให้อยู่ในช่วงไตรมาสแรก และไตรมาสที่ ๒ ของปีงบประมาณ หลีกเลี่ยงฤดูฝนที่ภูมิอากาศไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง
- กำชับผู้รับจ้างให้ดำเนินการก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้างกำหนด

๒.๑๒ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

- ดำเนินงานในรูปแบบคณะกรรมการให้รัดกุมทุกขั้นตอน
- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพเปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงินจากเงินสดให้รับเงินผ่านบัญชีธนาคารมากขึ้น
- กำหนดวันจ่ายเงินสดให้ใกล้เคียงกับวันที่ระบบโอนเงินเข้าบัญชี และจงใจให้ผู้มีสิทธิรับเงินผ่านบัญชีธนาคาร

๒.๑๓ กิจกรรมการปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ

- สำรวจและจัดเตรียมข้อมูลในต้นปีงบประมาณ ประสาน เร่งรัด ติดตาม ให้กองช่างเร่งดำเนินการเขียนแบบและประมาณราคาตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ

- แบ่งงานเป็นคำสั่งอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ระบุความรับผิดชอบที่ชัดเจน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเป็นผู้ติดตามควบคุมให้เป็นไปตามกระบวนการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ ถูกต้อง และมีความเหมาะสม เพียงพอ

๒.๑๔ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ (กองการศึกษา)

- จัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ได้รับการฝึกอบรม ศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์

- กำชับให้ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒

- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

- การจัดหมวดหมู่เอกสารอย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบเรียบร้อย มีการจัดทำทะเบียนคุมเพื่ออำนวยความสะดวก

๒.๑๕ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓ ศูนย์ (เทศบาลตำบลเหมืองจี้, บ้านกู่เส้า และบ้านฝางหมื่น)

- จัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ได้รับการฝึกอบรม ศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์

- กำชับให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒.๑๖ กิจกรรมงานด้านงานกีฬาและนันทนาการ

- รับโอนพนักงานเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง เพื่อเป็นผู้ฝึกสอนกีฬาและนันทนาการของเทศบาล เพื่อส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชน ให้เล่นกีฬาและออกกำลังกาย หรือเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาต่างๆ

- กำชับให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒.๑๗ กิจกรรมงานด้านงานบำรุงศิลปจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรม

- รับโอนพนักงานเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง

- กำชับให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔

๒.๑๘ กิจกรรมการส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

- มีการออกให้บริการฉีดวัคซีนนอกสถานที่และประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบต่างๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสายของเทศบาล

- การประสานงานหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน

๒.๑๙ กิจกรรมงานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- ดำเนินการประชาสัมพันธ์ กระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาด เน้นการแก้ปัญหาเพื่อการบูรณาการอย่างมีส่วนร่วมในการกำจัดอย่างถูกวิธีและคัดแยกขยะในครัวเรือน

พันตรี

(ชนินทร์ พุฒิเศรษฐ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเหมืองจี้

๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล ๑.๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน - การดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ระเบียบขั้นตอนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง และมีขั้นตอนการปฏิบัติซึ่งต้องผ่านการประชาคม ซึ่งประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร - กิจกรรม/โครงการ ที่นำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไป - โครงการตามแผนฯ ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากเงินงบประมาณที่จำกัด ไม่เพียงพอในการดำเนินการ - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนฯ ๑.๑.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan) - ระบบมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความเข้าใจในการลงข้อมูลระบบฯ - สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งไม่เสถียร ๑.๑.๓ กิจกรรมงานโอนงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ - การจัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้ - มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง - มีการอนุมัติโครงการต่างๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น อำเภอ โดยหน่วยงาน	๑.ผลการประเมิน ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล การวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า ๑.๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน จากการประเมินความเสี่ยงของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่องการจัดประชาคมระดับตำบล กลุ่มเป้าหมาย ประชาชนที่เข้าร่วมไม่มากเท่าที่ควร ส่วนมากเป็นกลุ่มผู้นำชุมชน/ ผู้นำ แกนนำกลุ่มกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น และในแผนฯมีโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไป ถึงแม้จะเป็นความต้องการของประชาชนในพื้นที่โดยตรงทั้งหมด เนื่องจากมีงบประมาณน้อยไม่เพียงพอในการดำเนินการ จึงได้มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้ - เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทหน้าที่ของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ - การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเรียงลำดับความสำคัญตามความเดือดร้อนจากมากไปหาน้อย เพื่อให้แผนฯ มีประสิทธิภาพมากขึ้น ๑.๑.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan) จากการประเมินความเสี่ยงกิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-Plan) พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้ - ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ต เพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (ต่อ) อื่นกำหนดให้เทศบาลอุดหนุนงบประมาณซึ่งเทศบาลไม่ได้ ตั้งงบประมาณไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณ ๑.๑.๔ กิจกรรมงานธุรการ งานธุรการเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - การปฏิบัติงานสารบรรณจากหนังสือ ภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงาน เสนอผู้บริหารสั่งการ และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง - ที่เก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ งานธุรการเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - หน่วยงานที่กำกับดูแล และหน่วยงาน ราชการอื่น หรือหน่วยงานเอกชน หมู่บ้าน มีหนังสือมา ล่าช้า ทำให้การปฏิบัติงานสารบรรณไม่ทันการณ์	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม ๑.๑.๓ กิจกรรมงานโอนงงบประมาณ และการ เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ จากการประเมินความเสี่ยงกิจกรรมงานโอน งงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงระบบ การควบคุมภายใน เกี่ยวกับการจัดตั้งงบประมาณที่ไม่ เพียงพอกับความต้องการ และความจำเป็นที่ต้องการ ใช้ การโอนเงินงบประมาณบ่อยครั้งในปีงบประมาณ จึงต้องมีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้ - จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เหมาะสมเพียงพอกับ ความจำเป็นที่ต้องการใช้ - โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่าย และถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๑.๑.๔ กิจกรรมงานธุรการ จากการประเมินความเสี่ยงกิจกรรมงานธุรการ พบว่าการปฏิบัติงานธุรการและสารบรรณหนังสือ รับเข้าจากหน่วยงานที่กำกับดูแล และหน่วยงาน ราชการอื่น หรือหน่วยงานเอกชน หมู่บ้าน มีหนังสือ มาล่าช้า กระชั้นชิดทำให้การเสนอผู้บริหารสั่งการ ล่าช้า ทำให้การปฏิบัติงานสารบรรณไม่ทันการณ์ และ มีปัญหาการเก็บเอกสารไม่มีความเรียบร้อยเนื่องจากที่ เก็บเอกสารไม่เพียงพอ จึงต้องมีการปรับปรุงระบบ การควบคุมภายใน ดังนี้ - ส่งเสริม สนับสนุนด้านการอบรมให้บุคคลากร ที่ปฏิบัติงานด้านธุรการให้มีความรู้ด้านงานสารบรรณ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุและ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับการจัดเก็บเอกสารราชการ

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (ต่อ) ๑.๒ กองคลัง ๑.๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงิน - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน และผิดพลาด ซึ่งไม่ได้ผ่านการตรวจสอบเอกสารต่างๆ ก่อน - ฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีปริมาณมากและมีพื้นที่ในการจัดเก็บจำกัด ๑.๒.๒ กิจกรรมด้านการงานบัญชี - เกิดจากปัญหาจากการใช้งานระบบอินเทอร์เน็ตในองค์กร ที่ไม่เสถียร และเครื่องคอมพิวเตอร์ของผู้ใช้งานมีประสิทธิภาพต่ำกว่าการใช้งานจริง ขาดการดูแลรักษา - การใช้ระบบบันทึกบัญชีมีการลงรายรับเงินรายได้ และลงรายการรายจ่ายผิดพลาด ลงรายการผิดประเภท ผิดหมวดบัญชี หรือลงจำนวนเงินผิดพลาด ทำให้ข้อมูลด้านการบัญชีคลาดเคลื่อน เป็นผลให้ต้องทำการปรับปรุงบัญชีใหม่ในเดือนถัดไป รายงานทางการเงินคลาดเคลื่อนไม่ตรงกับรายการที่เกิดขึ้นจริง ๑.๒.๓ กิจกรรมงานงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้อาศัยความรู้ความเข้าใจ และขาดประสบการณ์ด้านการจัดเก็บรายได้ และการจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งประมาณการไว้ ๑.๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างในปริมาณมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการพิจารณาจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ - การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนฯ ทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ - การควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง การบันทึกรับ-จ่ายล่าช้า	๑.๒ กองคลัง กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติราชการออกเป็น ๔ งาน ได้แก่ ๑) งานการเงิน ๒) งานการบัญชี ๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า ๑.๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงิน งานด้านการเงิน พบว่าเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน ฎีกาเบิกจ่ายเงิน มีเอกสารหลักฐานยังไม่ครบถ้วน และมีพื้นที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ๑.๒.๒ กิจกรรมด้านการงานบัญชี งานด้านการบัญชีเกิดจากปัญหาจากการใช้งานอุปกรณ์ และระบบอินเทอร์เน็ตในองค์กร การปฏิบัติราชการมีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีการวางแผนในการทำงาน ๑.๒.๓ กิจกรรมงานงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูลและวิธีดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ ๑.๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบความเสี่ยงที่เกิดจากจำนวนการจัดซื้อจัดจ้างปริมาณมากในคราวเดียวกัน ทำให้การจัดทำเอกสารเป็นไปด้วยความล่าช้า และงานทะเบียนทรัพย์สินสิ่งก่อสร้าง มีการจัดทำไม่เป็นปัจจุบัน

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (ต่อ) ๑.๓ กองช่าง กองช่างมีภารกิจด้านงานสาธารณูปโภคและสาธารณูปการต่างๆ งานบำรุงรักษาอาคาร งานสถานที่งานสำรวจ ออกแบบ งานประมาณการและควบคุมการก่อสร้าง งานไฟฟ้าสาธารณะ งานควบคุมอาคาร และงานอื่นตามโครงสร้าง ๑.๓.๑ กิจกรรมการออกแบบและประเมินราคา - ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับอัตราค่า F ทำให้การประมาณราคาไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดจากความคลาดเคลื่อน เมื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดการแข่งขันของผู้รับจ้างน้อยราย - ราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อประกอบการคำนวณประมาณราคา ๑.๓.๒ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง - ประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการมีงานประจำ ไม่มีเวลาตรวจการจ้าง - การแจ้งกำหนดการตรวจรับงานจ้างแก่กรรมการตรวจรับงานจ้างล่าช้า ๑.๓.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนงานการก่อสร้าง - มีการดำเนินงานก่อสร้างในช่วงฤดูฝนทำให้เกิดความล่าช้า - การจัดทำแผนการก่อสร้างไม่เหมาะสมต่อสภาพภูมิอากาศ - ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการก่อสร้างล่าช้า	๑.๓ กองช่าง ๑.๓.๑ กิจกรรมการออกแบบและประเมินราคา มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยได้มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินงานอย่างเคร่งครัด แต่พบความเสี่ยงเกี่ยวกับราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณราคาไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดจากความคลาดเคลื่อน เมื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดการแข่งขันของผู้รับจ้างน้อยราย และราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อประกอบการคำนวณประมาณราคา ๑.๓.๒ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจรับงานจ้างทุกโครงการก่อสร้าง ซึ่งพบความเสี่ยงเกี่ยวกับ ประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินการก่อสร้าง มีการเข้าร่วมตรวจรับงานจ้างไม่ทันตามกำหนดการ ประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มีความรู้ด้านงานก่อสร้างเท่าที่ควร และคณะกรรมการฯ ไม่ให้ความร่วมมือในกรณีงานเกินสัญญาจ้างที่ คณะกรรมการฯ จะไม่ได้รับคำตอบแทนการตรวจงานจ้าง ๑.๓.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนงานการก่อสร้าง มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่พบจุดอ่อนเกี่ยวกับการดำเนินการก่อสร้างล่าช้า เสร็จไม่ทันตามกำหนด เนื่องจากผู้รับจ้างรับงานหลายแห่ง

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (ต่อ) ๑.๔ กองสวัสดิการสังคม ๑.๔.๑ กิจกรรมการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นการดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพตามนโยบายรัฐบาล เพื่อสร้างหลักประกันรายได้และจัดสวัสดิการให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ - เทศบาลตำบลเหมืองจี้มีผู้ขอรับเบี้ยยังชีพด้วยวิธีรับเงินสดเป็นจำนวนมาก มีความเสี่ยงจากการจัดการเงินสดจำนวนมาก อันเกิดจากความผิดพลาดและความปลอดภัย - ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพไม่มารับเงินสดภายในวันที่ออกให้บริการจ่ายเงิน ๑.๔.๒ กิจกรรมการปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ เป็นการดำเนินการดำเนินการปรับปรุงสภาพที่อยู่อาศัยให้เหมาะสมปลอดภัยสำหรับผู้สูงอายุและผู้พิการ ตามสิทธิ มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ - ขาดแคลนช่างเขียนแบบและประมาณราคา ทำให้ไม่สามารถส่งเอกสารเพื่อส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาได้ทุกราย อีกทั้งขั้นตอนในการพิจารณายาวนาน - การส่งมอบวัสดุล่าช้า ทำให้มีเวลากระชั้นชิดในการดำเนินงานก่อสร้าง/ปรับปรุงซ่อมแซม - ราคาวัสดุมีความเปลี่ยนแปลงปรับเพิ่มสูงขึ้นจากช่วงประมาณราคาตอนเสนอโครงการ	๑.๔ กองสวัสดิการสังคม การวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑.๔.๑ กิจกรรมการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้ - ดำเนินงานในรูปแบบกรรมการให้รัดกุมทุกขั้นตอน - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเงินเปลี่ยนวิธีรับเงินผ่านบัญชีธนาคารให้มากขึ้น - กำหนดวันจ่ายเงินสดให้ใกล้เคียงกับวันที่ระบบโอนเงินเข้าบัญชี และจูงใจให้ผู้มีสิทธิรับเงินเงินผ่านบัญชีธนาคาร ๑.๔.๒ กิจกรรมการปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้ - สำรวจและจัดเตรียมข้อมูลในต้นปีงบประมาณ - ประสานช่างเขียนแบบและประมาณราคา - ส่งเอกสารขอรับการพิจารณาให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - ประสานขอความร่วมมือผู้นำหมู่บ้าน/ชุมชน และญาติของผู้สูงอายุ/พิการ ในการดำเนินการก่อสร้าง กองสวัสดิการสังคม ได้ควบคุมภายในกิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องแล้ว แต่ยังคงต้องพัฒนาระบบการบริหารจัดการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ และลดความผิดพลาดต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (ต่อ) ๑.๕ กองการศึกษา กิจกรรมของกองการศึกษามีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๔ กิจกรรม ดังนี้ ๑.๕.๑ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ - เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า สถานที่คับแคบ ไม่สามารถจัดเก็บเอกสารได้อย่างเป็นสัดส่วน ยากแก่การสืบค้น และไม่เป็นระเบียบ ๑.๕.๒ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓ ศูนย์ (เทศบาลตำบลเหมืองจี้, บ้านกู่เล่า และบ้านฝิ่งหมื่น) - การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ ต้องติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - การจัดทำเอกสารการประเมินตนเองของสถานศึกษาล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในขั้นตอนและวิธีการ ๑.๕.๓ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ - ขาดแคลนบุคลากรที่ปฏิบัติงาน บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการจัดกิจกรรม นันทนาการและกีฬา ๑.๕.๔ กิจกรรมงานบำรุงศิลปจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรม - มีการปฏิบัติราชการร่วมกับประชาชนในพื้นที่ ประสบปัญหาด้านการประสานงาน การควบคุม	๑.๕ กองการศึกษา การวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้ ๑.๕.๑ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ ๑.๕.๒ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓ ศูนย์ (เทศบาลตำบลเหมืองจี้, บ้านกู่เล่า และบ้านฝิ่งหมื่น) ๑.๕.๓ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ ๑.๕.๔ กิจกรรมงานบำรุงศิลปจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรม ผลการประเมินความเสี่ยง ดังนี้ - จากการประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษาอยู่ในระดับปานกลาง มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรม ระบบการทำงานสอดคล้องตามคำสั่ง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในอย่างชัดเจน ทั้งนี้ระบบควบคุมภายในจะมีประสิทธิภาพ ต้องอาศัยความร่วมมือจากผู้บริหาร ผู้อำนวยการกอง พนักงานเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติราชการให้บรรลุเป้าประสงค์อย่างแท้จริง - มีควบคุม การติดตาม ตรวจสอบโดยผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลการปฏิบัติงาน โดยกองการศึกษามีการติดตามและปรับปรุงระบบการปฏิบัติราชการ เน้นให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทุกท่าน ปฏิบัติงาน รับผิดชอบหน้าที่ และมีความรับผิดชอบ - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารในภาพรวมมีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานภายในและภายนอกในระดับดี - มีการประเมินผลการครอบคลุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (ต่อ) ๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๖.๑ กิจกรรมงานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว - การดำเนินการฉีดวัคซีนควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - การประสานงานหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน ๑.๖.๒ กิจกรรมงานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - การจัดเก็บขยะมูลฝอยบางชุมชนมีระบบการจัดการที่ไม่มีประสิทธิภาพจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในการเกิดโรคติดต่อ หรือการระบาดของโรคติดต่อในชุมชน ทำให้คนในชุมชนเสี่ยงต่อการได้รับเชื้อโรค และอาจถึงขั้นเสียชีวิตได้ ประกอบกับพื้นที่ตำบลเหมืองจี้มีทั้งหมด ๑๔ หมู่บ้าน ทุกหมู่บ้านเข้าร่วมโครงการคัดแยกขยะ ตั้งแต่ต้นทาง แต่ยังมีบางหมู่บ้านที่ยังมีการคัดแยกขยะไม่ถูกต้องและไม่ได้จัดการสิ่งแวดล้อมของที่อยู่อาศัยให้ดีเท่าที่ควร จะส่งผลกระทบต่อสุขภาพประชาชนได้ รวมถึงสิ่งแวดล้อมของชุมชนไม่สวยงามเป็นระเบียบเรียบร้อย	๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑.๕.๑ กิจกรรมงานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ - มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถขึ้นทะเบียนและฉีดวัคซีนได้ งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุขและการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง - หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน ๑.๕.๒ กิจกรรมงานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - การจัดเก็บขยะมูลฝอยในชุมชน มีความหลากหลายทางพฤติกรรม การมีระเบียบวินัยและความตระหนักต่อปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม เช่น ปริมาณขยะที่มีจำนวนมากในแต่ละวัน ปัญหาการปล่อยน้ำเสียจากอาคารหรือสถานประกอบกิจการไม่มีการบำบัด การประกอบธุรกิจที่เกิดมลพิษทางเสียง กลิ่น ฝุ่น คิว้น ทำให้ประชาชนเจ้าของพื้นที่ข้างเคียงได้รับความเดือดร้อน เจ้าหน้าที่จึงได้บังคับใช้กฎหมายในการควบคุมกำกับดูแลปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมและการรักษาความสะอาดในพื้นที่ - ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น และขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ผลการประเมินความเสี่ยง - กองสารธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงระดับปานกลางทุกกิจกรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ แนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลากหลาย แต่บุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายงานที่ตรงตามองค์ประกอบไม่เพียงพอ ดังนั้นจึงต้องมีการควบคุมการดำเนินงานทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง - การควบคุม การติดตาม ตรวจสอบโดยผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลการปฏิบัติงาน และสร้างความร่วมมือจากภาคประชาชน ในการดำเนินกิจกรรมควบคุมโรค และการจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ ออกบริการฉีดวัคซีน พ่นหมอกควัน และรณรงค์หยุดทรายเหมีฟอส กระตุ้นและปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาด เน้นการแก้ปัญหาแบบบูรณาการอย่างมีส่วนร่วม - มีระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอก เพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันเหตุการณ์ - มีการติดตามประเมินผล เน้นแก้ไขจุดอ่อน เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานและแก้ไขปัญหาอันก่อให้เกิดความเสี่ยงให้ลดลง พร้อมรายงานให้ผู้บริหารทราบอย่างทันท่วงที

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยงควบคุม ๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล มีความเสี่ยงปานกลางทุกกิจกรรม ดังนี้ ๒.๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน - กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไป ทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร โครงการที่ประชาชนต้องการจริงๆ ไม่สามารถดำเนินการได้ทั่วถึง - การประชุมประชาคมระดับตำบล ส่วนใหญ่ ผู้นำชุมชน/หมู่บ้าน ประชาชนที่เข้าร่วมมีจำนวนน้อย ๒.๑.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-Plan) - ระบบมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ - สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งไม่เสถียร ๒.๑.๓ กิจกรรมงานโอนงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ - การจัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้ ถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณของเทศบาล ๒.๑.๔ กิจกรรมงานธุรการ - การปฏิบัติงานสารบรรณจากหนังสือภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอผู้บริหารสั่งการ และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง - การจัดหมวดหมู่เอกสารอย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบเรียบร้อย มีการจัดทำทะเบียนคุมเพื่ออำนวยความสะดวกการสืบค้น	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยงควบคุม (ต่อ) ๒.๒ กองคลัง ๒.๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงิน - ด้านการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน มีความเสี่ยงปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า มีการสอบทานการปฏิบัติราชการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - การตรวจสอบการรับเงิน และการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๒.๒.๒ กิจกรรมด้านงานการบัญชี - มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากระบบการบันทึกบัญชีเกิดความล่าช้า และผิดพลาดในขั้นตอนการตัดยอดเงิน ประเภทบัญชี หมวดบัญชี ๒.๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีความเสี่ยงปานกลางเนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้จำเป็นต้องศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้มากยิ่งขึ้น อีกทั้งยังต้องมีความพยายาม ขยัน อดทนในการออกสำรวจ จำทำแผนที่ภาษี และจัดเก็บรายได้ให้ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด ๒.๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - มีความเสี่ยงปานกลาง จากการประเมินความเสี่ยงพบว่าควรมีการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมทั้งระยะเวลาและงบประมาณที่ตั้งไว้ การจัดซื้อจัดจ้างคราวละหลายๆ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ - การจัดซื้อจัดจ้างต้องยึดถือและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อให้เกิดความถูกต้อง ปฏิบัติราชการโปร่งใส ตรวจสอบได้ และป้องกันการทุจริต	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยงควบคุม (ต่อ) ๒.๓ กองช่าง ๒.๓.๑ กิจกรรมการออกแบบและประเมินราคา มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก - เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติราชการมีไม่เพียงพอ - ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณราคาไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดจากความคลาดเคลื่อน เมื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดการแข่งขันของผู้รับจ้างน้อยราย และราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนักงานงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้าในการหาข้อมูลเพื่อประกอบการคำนวณประมาณราคา เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจึงต้องสืบราคาจากท้องตลาดในพื้นที่ ๒.๓.๒ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก - ประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินการก่อสร้าง - ประชาชนที่เข้าร่วมเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้าง เข้าร่วมตรวจรับงานจ้างไม่ทันตามกำหนดการ - ประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มีความรู้ด้านงานก่อสร้างเท่าที่ควร ๒.๓.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก - การก่อสร้างมีปริมาณมาก และล่าช้า เสร็จไม่ทันตามกำหนดตามสัญญาจ้าง - สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างจึงไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยงควบคุม (ต่อ) ๒.๔ กองสวัสดิการสังคม ๒.๔.๑ กิจกรรมการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ มีความเสี่ยงมาก เนื่องจาก -เทศบาลตำบลเหมืองจี้มีผู้ขอรับเบี้ยยังชีพด้วยวิธีรับเงินสดเป็นจำนวนมาก มีความเสี่ยงจากการจัดการเงินสดจำนวนมาก อาจเกิดจากความผิดพลาดและความปลอดภัย - ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพไม่มารับเงินสดภายในวันที่ออกให้บริการจ่ายเงิน ๒.๔.๒ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก - ขาดแคลนช่างเขียนแบบและประมาณราคา ทำให้ไม่สามารถส่งเอกสารเพื่อส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาได้ทุกราย - ขั้นตอนในการพิจารณาจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องยาวนาน - การส่งมอบวัสดุล่าช้า ทำให้มีเวลากระชั้นชิดในการดำเนินงานก่อสร้าง/ปรับปรุงซ่อมแซม - ราคาวัสดุมีความเปลี่ยนแปลงปรับเพิ่มสูงขึ้นจากช่วงประมาณราคาตอนเสนอโครงการ	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยงควบคุม (ต่อ) ๒.๕ กองการศึกษา ๒.๕.๑ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก - ขาดพนักงานเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานเอกสารด้านงานธุรการและสารบรรณ จัดเก็บไม่เป็นหมวดหมู่ พื้นที่จัดเก็บที่จำกัด ๒.๕.๒ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓ ศูนย์ (เทศบาลตำบลเหมืองจี้, บ้านกู่เล่า และบ้านผึ่งหมื่น) มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงินบัญชี และพัสดุของสถานศึกษา การจัดทำเอกสารรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษา มีความล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจขั้นตอนวิธีการ เกิดข้อผิดพลาดในระบบการปฏิบัติราชการบ่อยครั้ง ๒.๕.๓ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก - บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดประสบการณ์ในด้านกีฬาและนันทนาการโดยตรง ๒.๕.๔ กิจกรรมงานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรม มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก - ขาดแคลนบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านนี้ ประกอบกับปริมาณงานที่มาก ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยงควบคุม (ต่อ) ๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.๖.๑ กิจกรรมงานส่งเสริมป้องกันโรค มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก ๑) งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มีความเสี่ยง ดังนี้ - การสำรวจและการขึ้นทะเบียนสุนัขยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ตำบลเหมืองจี้ - ปัญหาสุนัขและแมวจรจัดไม่มีเจ้าของมีจำนวนมาก ไม่สามารถขึ้นทะเบียน และดำเนินการฉีดวัคซีนได้หมด ๒) งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก มีความเสี่ยง ดังนี้ - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข - ประชาชนไม่ตระหนัก และขาดจิตสำนึกในป้องกัน และการสร้างเสริมสุขภาพตนเอง ๒.๖.๒ กิจกรรมงานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจาก - ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรค และส่งกลิ่นเหม็น - ประชาชนขาดจิตสำนึก ไม่ตระหนักถึงปัญหารวมถึงขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ สำนักปลัดเทศบาล ๓.๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน - ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - กำหนดวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์การ พัฒนา แผนงาน/โครงการตามแผนพัฒนาฯ ตลอดจน นโยบายผู้บริหาร - จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์การให้ข้อมูล ข่าวสาร การเข้าร่วมประชุมประชาคมระดับตำบล ให้ประชาชนทราบล่วงหน้าอย่างทั่วถึง - การอนุมัติแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยผ่านการ พิจารณาจากคณะกรรมการต่างๆ ก่อนการประกาศใช้ - การปรับปรุงแผนฯ การควบคุมการนำ แผนพัฒนาไปสู่การปฏิบัติ ต้องคำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วน ความต่อเนื่องเชื่อมโยงในการพัฒนา ๓.๑.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อ การวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-Plan) - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรม รวมถึงการปรับปรุงอินเทอร์เน็ต เพื่อการลง ข้อมูลในระบบที่มีประสิทธิภาพ ๓.๑.๓ กิจกรรมงานโอนงบประมาณ และการ เปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ - วิเคราะห์การจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอ กับความจำเป็นที่ต้องการใช้ รวมถึงการโอนเปลี่ยนแปลง งบประมาณ ให้ถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณ ๓.๑.๔ กิจกรรมงานธุรการ - ประสานงานทางโทรศัพท์ หรือทางไลน์ เกี่ยวกับหนังสือภายนอก ไม่ให้กระชั้นชิด ล้าช้า - จัดหมวดหมู่เอกสารอย่างเป็นระบบ และเป็น ระเบียบ มีการจัดทำทะเบียนคุมเพื่อต่อการสืบค้น	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) ๓.๒ กองคลัง กิจกรรมการควบคุม ของกองคลัง ได้แก่ ๓.๒.๑ กิจกรรมด้านการเงิน ๓.๒.๒ กิจกรรมด้านการงานการบัญชี ๒.๒.๓ กิจกรรมด้านการงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒.๒.๔ กิจกรรมด้านการงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ทั้ง ๔ กิจกรรมของกองคลังมีกิจกรรมการควบคุม โดยถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง เช่น - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ - พระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ - พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - กฎกระทรวง ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ประกอบกับเทศบาลตำบลเหมืองจี้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานภายในกองคลังเป็นลายลักษณ์อักษรระบุหน้าที่และความรับผิดชอบชัดเจน โดยผู้อำนวยการกองคลังติดตามการปฏิบัติราชการเป็นประจำสม่ำเสมอ	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) ๓.๓ กองช่าง กิจกรรมการควบคุม ของกองช่าง ทั้ง ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๓.๓.๑ กิจกรรมการออกแบบและประเมินราคา ๓.๓.๒ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง ๓.๓.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง ทั้ง ๓ กิจกรรมของกองช่างมีกิจกรรมการควบคุม โดยถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ดังนี้ - รับโอนพนักงานเจ้าหน้าที่ ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง และปรับเพิ่มกรอบอัตรากำลังผู้ช่วยนายช่างโยธา ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการประมาณราคายึดถือและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาอย่างเคร่งครัด - จัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เกี่ยวกับงานก่อสร้าง ขั้นตอน วิธีปฏิบัติ การตรวจรับงานจ้าง และอื่นๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง - กำชับพนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ควบคุมงานประสานงานกับผู้รับจ้าง ประชาชนในพื้นที่ดำเนินการก่อสร้าง เพื่อสร้างจิตสำนึกการมีส่วนร่วม ตระหนัก เป็นหูเป็นตาให้กับราชการ - วางแผนการดำเนินการก่อสร้างให้อยู่ในช่วงไตรมาสแรก และไตรมาสที่ ๒ ของปีงบประมาณ หลีกเลี่ยงฤดูฝนที่ภูมิอากาศไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง - กำชับผู้รับจ้างให้ดำเนินการก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้างกำหนด	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) ๓.๔ กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการควบคุม ของกองสวัสดิการสังคม ทั้ง ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๓.๔.๑ กิจกรรมงานดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๓.๔.๒ กิจกรรมการปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัย ผู้สูงอายุและผู้พิการ ทั้ง ๒ กิจกรรมของกองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมการควบคุม โดยถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง โดยสังเขปดังนี้ - ดำเนินงานในรูปแบบคณะกรรมการให้รัดกุม ทุกขั้นตอน ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ เปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงินจากเงินสดให้รับเงินผ่านบัญชีธนาคารมากขึ้น - สำรวจและจัดเตรียมข้อมูลในต้นปีงบประมาณ ประสาน เร่งรัด ติดตาม ให้กองช่างเร่งดำเนินการเขียนแบบและประมาณราคาตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ - แบ่งงานเป็นคำสั่งอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ระบุความรับผิดชอบที่ชัดเจน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเป็นผู้ติดตามควบคุมให้เป็นไปตามกระบวนการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ ถูกต้อง และมีความเหมาะสม เพียงพอ	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) ๓.๕ กองการศึกษา กิจกรรมการควบคุม ของกองการศึกษา ทั้ง ๔ กิจกรรม ดังนี้ ๓.๕.๑ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม จัดหมวดหมู่เอกสารอย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบ มีการจัดทำทะเบียนคุมเพื่อง่ายต่อการสืบค้น กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณโดยเคร่งครัด ๓.๕.๒ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓ ศูนย์ (เทศบาลตำบลเหมืองจี้, บ้านกู่เล่า และบ้านผึ่งหมื่น) - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม กำชับพนักงานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด ๓.๕.๓ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ - รับโอนพนักงานเจ้าหน้าที่ ตามกรอบ อัตรากำลังที่ว่าง และปรับเปลี่ยนกรอบอัตรากำลังเกี่ยวกับ งานกีฬาและนันทนาการเพื่อแก้ปัญหาการขาดแคลน บุคลากร และแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน ๓.๕.๔ กิจกรรมงานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรม - รับโอนพนักงานเจ้าหน้าที่ ตามกรอบ อัตรากำลังที่ว่าง และปรับเปลี่ยนกรอบอัตรากำลังเกี่ยวกับ งานกีฬาและนันทนาการเพื่อแก้ปัญหาการขาดแคลน บุคลากร และแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) ๓.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการควบคุม ของกองสาธารณสุข ทั้ง ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๓.๖.๑ กิจกรรมงานส่งเสริมป้องกันโรค ๑) งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - การออกเทศบัญญัติการเลี้ยงหรือปล่อยสัตว์ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ออกสำรวจจำนวนสุนัขและแมวทุกปี และฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้ครอบคลุมพื้นที่ตำบลเหมืองจี้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ๒) งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - รณรงค์ประชาสัมพันธ์การสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และพาหะนำโรคในบริเวณที่พักอาศัย อย่างสม่ำเสมอ - ดำเนินกิจกรรมรณรงค์หยอดทรายเคมีฟอสและพ็อหมอกควันกำจัดยุงลาย ทั้ง ๑๔ หมู่บ้านในพื้นที่ตำบลเหมืองจี้ โดยประสานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ ได้แก่ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเหมืองจี้, โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านป่าห้า และ อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรค กรณีที่พบผู้ป่วย ๓.๖.๒ กิจกรรมงานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - รณรงค์ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์ กระตุ้นให้ประชาชนตระหนักถึงปัญหา และมีส่วนร่วมในการรักษาความสะอาด และการคัดแยกขยะก่อนทิ้งให้ถูกวิธี - ปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด - จัดกิจกรรมรณรงค์การคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ทำความสะอาด กิจกรรมหอมขยะ เพื่อส่งเสริมให้เกิดจิตสำนึกการรักษาสิ่งแวดล้อมและสุขอนามัยที่ดี	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สำนักปลัดเทศบาล ๔.๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน - มีการนำระบบสารสนเทศ อินเทอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลเหมืองจี้ สามารถรับรู้ข่าวสารได้อย่างทันเวลา สามารถตรวจเช็คและสืบค้นข้อมูลผ่านระบบ - การประสานงานภายนอก เช่น องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ที่ว่าการอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด หน่วยงานราชการอื่น - มีระบบการสื่อสารเพื่อให้เกิดความสัมพันธ์ที่ดี เกิดความเข้าใจซึ่งกันและกัน ระหว่างบุคคล องค์กร ที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และผู้ปฏิบัติงาน ๔.๑.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-Plan) - การประสานงานภายนอก เช่น องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ที่ว่าการอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด หน่วยงานราชการอื่น - มีระบบการสื่อสารเพื่อให้เกิดความสัมพันธ์ที่ดี เกิดความเข้าใจซึ่งกันและกัน ระหว่างบุคคล องค์กร ที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และผู้ปฏิบัติงาน ๔.๑.๓ กิจกรรมงานโอนงบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ - ประสานและวิเคราะห์ใช้งบประมาณของส่วนราชการ ๓ เดือนย้อนหลัง นำมาเป็นข้อมูลงบประมาณให้ถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณ ๔.๑.๔ กิจกรรมงานธุรการ - สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ รวมทั้งติดต่อสื่อสารภายในเพื่อแจ้งข้อราชการข่าวสาร หนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันเหตุการณ์ - ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ สื่อสารข้อราชการ	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ) ๔.๒ กองคลัง กองคลังมีสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ แนวทางการปฏิบัติงาน หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แจ้งให้พนักงานเจ้าหน้าที่เทศบาลฯ ทราบและใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติราชการ - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติราชการ - มีการใช้ระบบสารสนเทศ อินเทอร์เน็ต ช่วยในการปฏิบัติราชการ และตรวจสอบ สืบค้นข้อมูลข่าวสารให้ทันเหตุการณ์ตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อการประชาสัมพันธ์ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนา และส่งเสริมการมีส่วนร่วม ๔.๓ กองช่าง กองช่างมีสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ - จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบภายในกองช่าง - จัดทำแผนการดำเนินงาน - ประสานกับส่วนราชการภายในเทศบาลให้ทราบแผนการดำเนินงานของกองช่าง - ประสานผู้นำชุมชนเพื่อทราบความต้องการของชุมชนที่ถูกต้อง เพื่อลดการแก้ไขแบบปละประมาณราคา - จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ระยะเวลาการเข้าดำเนินงานก่อสร้างให้ผู้นำชุมชนทราบ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ รวมทั้งการประชาสัมพันธ์การตรวจรับงานจ้าง - จัดทำหนังสือแจ้งให้ประชาชนที่ร่วมเป็นกรรมการตรวจการจ้างทราบ ล่วงหน้าอย่างน้อย ๕ วัน - ประสานผู้รับจ้างดำเนินการให้แล้วเสร็จตามข้อกำหนดแห่งสัญญาจ้าง	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ) ๔.๔ กองสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการสังคมมีสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ - มีการประสานผู้นำชุมชน ผู้นำหมู่บ้านทาง โทรศัพท์ โน้ตบุ๊ก และหนังสือ ให้ตรวจสอบข้อมูลผู้เสียชีวิต ย้ายเข้า ย้ายออก สามารถลงระบบสารสนเทศฯ ทันทีที่ ไม่ตกหล่น - ประสานงานและรายงานความคืบหน้าผ่าน ช่องทางไลน์กลุ่ม ๔.๕ กองการศึกษา กองการศึกษามีสารสนเทศและการสื่อสาร โดย การนำระบบสารสนเทศ อินเทอร์เน็ตมาใช้ในการ บริหารงานและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อ ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ทันต่อเวลาที่ กำหนด และมีการติดต่อสื่อสารผ่านทางโทรศัพท์ โทรสาร หนังสือ โน้ตบุ๊ก ไปยังส่วนราชการอื่น เอกชน และผู้นำชุมชน เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน ถูกต้อง ครบถ้วน จนส่งผลให้การ ปฏิบัติราชการของกองการศึกษาที่ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๔.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีสารสนเทศและการ สื่อสาร ดังนี้ - การนำระบบสารสนเทศ อินเทอร์เน็ตมาใช้ในการ บริหารงานและการปฏิบัติ - การติดต่อสื่อสารผ่านทางโทรศัพท์ โทรสาร หนังสือภายใน ภายนอก ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานใน การปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - การติดต่อผ่านช่องทางเฟสบุ๊ค ไลน์ -การจัดทำสื่อที่สามารถเข้าถึงประชาชนได้อย่าง ทั่วถึง เช่นป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ คู่มือประชาชน เป็นต้น	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ สำนักปลัดเทศบาล - มีการติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานโดยหัวหน้าส่วนราชการ และผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ โดยมีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมประจำเดือน - การติดตามประเมินผล โดยการกำหนดให้รายงานการติดตามประเมินผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินผลของสำนักปลัดอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง แล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อหัวหน้าส่วนราชการ และรายงานต่อผู้บริหารในคราวประชุมหัวหน้าส่วนราชการประจำเดือน ๕.๒ กองคลัง - การติดตามประเมินผล และแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามหลักการควบคุมภายในที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง โดยการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองคลังเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมภายในของกองคลังต่อไป ๕.๓ กองช่าง - มีการติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานโดยหัวหน้าส่วนราชการ และผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ - การติดตามประเมินผล โดยการกำหนดให้รายงานการติดตามประเมินผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินผลของกองช่างอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง แล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อหัวหน้าส่วนราชการ และรายงานต่อผู้บริหารในคราวประชุมหัวหน้าส่วนราชการประจำเดือน - การกักกับดูแลของผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป ๑ ระดับ	

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล (ต่อ) ๕.๔ กองสวัสดิการสังคม - มีการติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานโดยหัวหน้าส่วนราชการ และผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ โดยมีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมประจำเดือน - การติดตามประเมินผล โดยการกำหนดให้รายงานการติดตามประเมินผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินผลของกองสวัสดิการสังคมอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง แล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อหัวหน้าส่วนราชการ และรายงานต่อผู้บริหารในคราวประชุมหัวหน้าส่วนราชการ ประจำเดือน ๕.๕ กองการศึกษา - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยกำหนดเป็นวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยพนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้าฝ่ายผู้อำนวยการกองการศึกษา ปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานของกองการศึกษาไม่เกิดชะงัก ชัดข้อง หรือเกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - มีการติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด โดยหัวหน้าส่วนราชการ และผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในที่ดีเหมาะสม และเพียงพอ	

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) กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ

๓) กิจกรรมการลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. (e-plan)

๔) กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ

สำนักปลัดมีความเสี่ยงทั้ง ๔ กิจกรรมในระดับปานกลาง มีกิจกรรมการควบคุมภายในของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม เพียงพอ ครอบคลุมทุกด้าน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้หน้าที่ รู้คน รู้บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาล ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๒. กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ งานการเงิน, งานการบัญชี, งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีความเสี่ยงทั้ง ๔ กิจกรรมในระดับปานกลาง มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน พบว่าการรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ามีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกายังมีหลักฐานไม่ครบถ้วน และพื้นที่ในการจัดเก็บแฟ้มเอกสารที่ไม่เพียงพอ

๒) กิจกรรมด้านงานบัญชี พบว่าเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากปัญหาเครือข่ายอินเทอร์เน็ตภายในองค์กรที่ไม่เสถียร ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และพบปัญหาการบันทึกบัญชีผิดพลาด ทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชี

๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ การจัดเก็บรายได้จึงไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับช่วงเวลา ทำให้งานค้างปาลายปีงบประมาณ จากจำนวนการจัดซื้อจัดจ้างที่มีจำนวนมากในคราวเดียวกัน ทำให้การจัดทำเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน และล่าช้า ด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน สิ่งก่อสร้างมีการจัดทำไม่เป็นปัจจุบัน

ดังนั้น กิจกรรมของกองคลังดังกล่าวข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามประเมินผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในในปีถัดไป

๓. กองช่าง จากการวิเคราะห์พบว่ามีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ และพบว่ามีกิจกรรม 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 ทำให้เกิดความล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และสภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้างเนื่องจากการก่อสร้าง อยู่ในช่วงฤดูฝน

๔. กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในจำนวน ๒ กิจกรรม ที่ยังคงต้องปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมต่อไป ดังนี้

๑) กิจกรรมการดำเนินงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

๒) กิจกรรมการปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยของผู้สูงอายุและผู้พิการ

๕. กองการศึกษา มีกิจกรรม ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑) งานธุรการและสารบรรณ คือ สถานที่คับแคบ ไม่สามารถจัดเก็บเอกสารให้เป็นสัดส่วน

๒) งานด้านกีฬาและนันทนาการ คือ บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความรอบคอบ

๓) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กคือ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง

๔) งานบำรุงศิลปประติมากรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงาม ยังขาดบุคลากรชำนาญการในด้านนี้โดยตรง ทำให้งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์

ดังนั้นกองการศึกษาจึงมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง

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

๑) งานส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

๒) งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

พันตรี.....ผู้รายงาน

(ชนินทร์ พุทธิเศรษฐ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเหมืองจี้

๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานวิเคราะห์ นโยบายและแผน - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการเสนอแนะ พิจารณา ตัดสินใจในการจัดทำ แผนพัฒนาตำบล/แผนพัฒนา ท้องถิ่น และเพื่อให้การ ดำเนินงานจัดทำแผนฯ ถูกต้อง ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	- ระเบียบ ขั้นตอนในการ จัดทำแผนฯ มีการเปลี่ยนแปลง อยู่บ่อยครั้ง ซึ่งในการจัดทำมี ขั้นตอนการปฏิบัติโดยต้องผ่าน การประชาคมระดับตำบล ปัญหาคือไม่ได้รับความร่วมมือ จากประชาชน - การประชุมประชาคม ระดับตำบล ส่วนใหญ่ผู้เข้าร่วม จะเป็นผู้นำชุมชน/หมู่บ้าน กลุ่มแกนนำ - กิจกรรม/โครงการที่นำมา บรรจุในแผนฯ ไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนได้ เนื่องจาก งบประมาณจำกัด ไม่เพียงพอ ในการดำเนินการ	- การทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์การให้ข้อมูล ข่าวสารการเข้าร่วมประชาคม ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง - การปรับปรุงแผนฯ การ ควบคุม การนำแผนพัฒนาไป ปฏิบัติต้องคำนึงถึงความจำเป็น เร่งด่วน ความต่อเนื่องเชื่อมโยง การพัฒนา	- การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบบทบาทหน้าที่ และการมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาฯ	- โครงการที่นำมาบรรจุลงใน แผนพัฒนาฯ มีจำนวนโครงการ ด้านโครงสร้างพื้นฐานมาก เกินไป ทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร โครงการที่ประชาชนต้องการ ไม่ทั่วถึง	- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ บทบาทหน้าที่ของประชาชนใน การมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น -ให้ประชาชนนำโครงการ จากแผนชุมชน/รายงานการ ประชุมหมู่บ้าน โครงการ เร่งด่วนที่ต้องได้รับการแก้ไขส่ง ให้เทศบาลตำบลเหมืองจี้เพื่อ บรรจุในแผนฯ	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานลงระบบ สารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan) - เพื่อให้การดำเนินงาน นำเข้าข้อมูลที่ได้รับจากการ สำรวจมาปรับปรุง แก้ไข พัฒนา หรือหาแนวทางในการแก้ไข ระบบฯ เพื่อประโยชน์ในการ ส่งเสริมสนับสนุนการ ปฏิบัติงานของหน่วยงาน และ ให้เกิดประสิทธิภาพในการ รายงานข้อมูล	- ระบบมีการปรับปรุงใหม่อยู่ เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับ แนวทางในการทบทวน แผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้ เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจใน การลงข้อมูล -สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้าทำ ให้การลงข้อมูลบางครั้งช้าไม่ เสถียร	- การลงข้อมูลสารสนเทศ เพื่อการวางแผนและ ประเมินผลของ อปท. ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- การประเมินผลงานลง ระบบสารสนเทศเพื่อการ วางแผนและประเมินผลของ อปท. มีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ	- ระบบมีการปรับปรุงใหม่อยู่ เสมอ การแก้ไข เพิ่มเติม โครงการยังล่าช้า - สัญญาณอินเทอร์เน็ตไม่ เสถียรทำให้การลงข้อมูลใน บางครั้งช้า	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมตามที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจัดฝึกอบรม - ปรับปรุงสัญญาณ อินเทอร์เน็ต เพื่อให้การลง ข้อมูลในระบบฯ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานโอนเงิน งบประมาณ และ เปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่าย งบประมาณ - เพื่อการตั้งงบประมาณที่ เพียงพอ และถูกต้องตาม ระเบียบวิธีการงบประมาณ	- ตั้งงบประมาณไม่เพียงพอ ต่อความจำเป็นที่ต้องการ - การโอนเงินงบประมาณ บ่อยครั้งในระหว่างปีงบประมาณ - มีการอนุมัติโครงการต่างๆ จากส่วนกลาง ส่วนภูมิภาค เช่น กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น จังหวัด ที่ว่าการอำเภอ และหน่วยงานราชการอื่น ซึ่งมี การขอรับการสนับสนุน งบประมาณของเทศบาลจาก หน่วยงานอื่น ซึ่งเทศบาลไม่ได้ ตั้งงบประมาณส่วนนี้ไว้ในเทศ บัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ	- ตั้งงบประมาณไว้ให้ เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้อง ใช้เงินงบประมาณ - โอนเงินงบประมาณให้ เพียงพอกับการใช้จ่ายและ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การตั้งรายการงบประมาณ รายจ่ายให้เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องใช้จ่ายเงิน งบประมาณตลอดทั้ง ปีงบประมาณ	- การตั้งงบประมาณไม่ เพียงพอกับความจำเป็นที่ จะต้องใช้ - มีการโอนเงินงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงิน งบประมาณบ่อยครั้ง ตลอด ปีงบประมาณ	- ประสานงานและวิเคราะห์ การใช้งบประมาณรายจ่ายของ ทุกส่วนราชการในสังกัด โดย ขอให้พิจารณาจัดทำคำขอ ขอมอบให้พิจารณาจัดทำคำขอ งบประมาณให้เพียงพอต่อการ ใช้จ่ายตลอดทั้งปีงบประมาณ	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานธุรการและ สารบรรณ - เพื่อให้การสนับสนุนให้ ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานและบุคลากรสังกัด เทศบาลตำบลเหมืองจี้ปฏิบัติ ราชการได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงาน ธุรการและสารบรรณเป็นไป ด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	- การปฏิบัติงานสารบรรณ จากหนังสือภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอผู้บริหารสั่งการ และเกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง - ไม่มีการจัดหมวดหมู่ เอกสารอย่างเป็นระบบ และ เป็นระเบียบเรียบร้อย ไม่มีการ จัดทำทะเบียนคุมให้ง่ายต่อการ สืบค้น - สถานที่ในการจัดเก็บ เอกสารมีไม่เพียงพอ	- มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานธุรการและสาร บรรณอย่างชัดเจน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานธุรการและสาร บรรณ ปฏิบัติราชการตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด	- พนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้าน งานธุรการและสารบรรณได้ อย่างถูกต้องเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องอย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	- การปฏิบัติงานสารบรรณ จากหนังสือภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอผู้บริหารสั่งการ และเกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง - ไม่มีการจัดหมวดหมู่ เอกสารอย่างเป็นระบบ และ เป็นระเบียบเรียบร้อย มีการ จัดทำทะเบียนคุมให้ง่ายต่อ การสืบค้น - สถานที่ในการจัดเก็บ เอกสารมีไม่เพียงพอ	- การปฏิบัติตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒ - ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงานราชการอื่นที่ เกี่ยวข้อง หน่วยงานที่กำกับ ดูแล สั่งการให้ปฏิบัติ - การจัดหมวดหมู่เอกสาร อย่างเป็นระบบ และเป็น ระเบียบเรียบร้อย มีการจัดทำ ทะเบียนคุมให้ง่ายต่อการ สืบค้น	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานด้านการเงิน - เพื่อให้การบริการรับเงิน การจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงิน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงาน จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบ ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน และ ผิดพลาด ซึ่งไม่ได้ผ่านการ ตรวจสอบเอกสารต่างๆ ก่อน - หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ แนวทาง ปฏิบัติ หนังสือสั่งการอื่นที่ เกี่ยวข้อง ทำให้จัดทำเอกสาร ไม่ครบถ้วนถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา เบิกจ่ายเงินล่าช้ากระชั้นชิด ทำ ให้กองคลังมีเวลาตรวจทาน ฎีกาน้อย เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย - ปริมาณฎีกาและเอกสาร หลักฐานประกอบมีจำนวนมาก และมีพื้นที่ในการจัดเก็บที่จำกัด	- มีคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจน - มีการกำชับให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติราชการให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และกฎหมาย ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และกฎหมาย แนวทางการปฏิบัติ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดย เคร่งครัด - ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติราชการ	- สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และกฎหมาย แนวทางการปฏิบัติ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพิ่มความละเอียดรอบครอบ ในการสอบทานความถูกต้อง ของเอกสารประกอบการเบิก จ่ายเงินให้ถูกต้องครบถ้วนก่อน ดำเนินการจ่ายเงิน	- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน และ ผิดพลาด ซึ่งไม่ได้ผ่านการ ตรวจสอบเอกสารต่างๆ ก่อน - หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ แนวทาง ปฏิบัติ หนังสือสั่งการอื่นที่ เกี่ยวข้อง ทำให้จัดทำเอกสาร ไม่ครบถ้วนถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา เบิกจ่ายเงินล่าช้ากระชั้นชิด ทำ ให้กองคลังมีเวลาตรวจทาน ฎีกาน้อย เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย - ปริมาณฎีกาและเอกสาร หลักฐานประกอบมีจำนวนมาก และมีพื้นที่ในการจัดเก็บที่จำกัด	- เพิ่มความละเอียดรอบ ครอบในการตรวจสอบฎีกา เอกสารหลักฐานประกอบการ และเช็คส่งจ่ายเบิกจ่ายให้มาก ขึ้น - กำชับให้หน่วยงานผู้เบิกให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และกฎหมาย แนวทางการปฏิบัติ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดย เคร่งครัด	กองคลัง

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานด้านการบัญชี - เพื่อให้การบริการรับเงิน การจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงิน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงาน จัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน - เพื่อให้ข้อมูลที่ปรากฏในงบ การเงิน และรายงานทางการเงิน ถูกต้องครบถ้วน เป็นไป ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ ข้อมูลมีความน่าเชื่อถือ	- เกิดจากปัญหาจากการใช้ งานระบบอินเทอร์เน็ตในองค์กร ที่ไม่เสถียร และเครื่อง คอมพิวเตอร์ของผู้ใช้งาน มีประสิทธิภาพต่ำกว่าการใช้ งานจริง ขาดการดูแลรักษา - การใช้ระบบบันทึกบัญชีมี การลงรายรับเงินรายได้ และลง รายการรายจ่ายผิดพลาด ลง รายการผิดประเภท ผิดหมวด บัญชี หรือลงจำนวนเงิน ผิดพลาด ทำให้ข้อมูลด้านการ บัญชีคลาดเคลื่อน เป็นผลให้ ต้องทำการปรับปรุงบัญชีใหม่ใน เดือนถัดไป รายงานทาง การเงินคลาดเคลื่อนไม่ตรงกับ รายการที่เกิดขึ้นจริง	- มีคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจน - มีการกำกับให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติราชการให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๔ และกฎหมาย แนวทางปฏิบัติ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด - ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติราชการ	- สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ มาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ กฎหมาย แนวทางปฏิบัติ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพิ่มความละเอียดรอบครอบ ในการสอบทานความถูกต้อง ของการบันทึกบัญชี	- เกิดจากปัญหาจากการใช้ งานระบบอินเทอร์เน็ตในองค์กร ที่ไม่เสถียร และเครื่อง คอมพิวเตอร์ของผู้ใช้งาน มีประสิทธิภาพต่ำกว่าการใช้ งานจริง ขาดการดูแลรักษา - การใช้ระบบบันทึกบัญชีมี การลงรายรับเงินรายได้ และลง รายการรายจ่ายผิดพลาด ลง รายการผิดประเภท ผิดหมวด บัญชี หรือลงจำนวนเงิน ผิดพลาด ทำให้ข้อมูลด้านการ บัญชีคลาดเคลื่อน เป็นผลให้ ต้องทำการปรับปรุงบัญชีใหม่ใน เดือนถัดไป รายงานทาง การเงินคลาดเคลื่อนไม่ตรงกับ รายการที่เกิดขึ้นจริง	- เพิ่มความละเอียดรอบ ครอบในการจัดทำบัญชีและ รายงานทางการเงินในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ถูกต้องและเป็นปัจจุบันให้มาก ขึ้น - กำชับให้หน่วยงาน ผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตาม ระเบียบ มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ กฎหมาย แนวทาง ปฏิบัติ ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - เพิ่มความละเอียดรอบ ครอบในการสอบทานความ ถูกต้องของการบันทึกบัญชี	กองคลัง

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมงานด้านการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้การพัฒนาและ จัดเก็บรายได้มีวิธีการและ หลักเกณฑ์ในการจัดเก็บรายได้ ที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ให้ถูกต้องครบถ้วน และจัดเก็บ รายได้ได้ตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จัดเก็บรายได้ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และ ขาดประสบการณ์ด้านการ จัดเก็บรายได้ และการจัดเก็บ รายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่ตั้งประมาณการไว้ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษียังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- มีคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจน - มีการกำกับให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติราชการให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบ และ กฎหมาย แนวทางปฏิบัติ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด - ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติราชการ - กำชับให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติราชการให้ลงพื้นที่ สำรวจ และพบปะพูดคุยสร้าง ความเข้าใจ ชี้แจงข้อเท็จจริงกับ ประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษี	- มีการจัดทำแผนการ ดำเนินงานเพื่อพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ให้ใกล้เคียงกับ เป้าหมายที่ตั้งไว้ - เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ให้แก่ประชาชน ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมมากขึ้น - เพิ่มการสำรวจ และจัดทำ แผนที่ภาษีให้ครอบคลุมพื้นที่ ตำบลเหมืองจี้ให้มากที่สุด - จัดทำโครงการรณรงค์และ ส่งเสริมการจัดเก็บภาษี ควบคุมติดตามกิจกรรมการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จัดเก็บรายได้ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และ ขาดประสบการณ์ด้านการ จัดเก็บรายได้ และการจัดเก็บ รายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่ตั้งประมาณการไว้ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษียังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมี ภูมิปัญญาอื่นไม่สะดวกเดินทาง มาชำระภาษี ทำให้เกิดหนี้ค้าง และบางรายไม่สามารถติดต่อได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเร่งรัด ติดตามหนี้ ค้าง - เพิ่มการสำรวจ และจัดทำ แผนที่ภาษีให้ครอบคลุมพื้นที่ ตำบลเหมืองจี้ให้มากที่สุด - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้ เป็นปัจจุบัน - กำชับให้หน่วยงาน ผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย แนวทาง ปฏิบัติ ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - เพิ่มการประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บรายได้ ช่องทางการชำระ เงิน และออกบริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่	กองคลัง

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุ สอดคล้องกับแผนการใช้ จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัด จ้าง - เพื่อให้มีการจัดทำการ ควบคุมการรับ-จ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้าง การดูแล รักษาทรัพย์สินราชการ การ ตรวจสอบพัสดุประจำปีที ครบถ้วนถูกต้อง และเป็น ปัจจุบัน	- การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายทำ ให้การจัดสรรงบประมาณไม่ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน - การคุมวัสดุสิ้นเปลืองที่ล่าช้า	- การปฏิบัติงานสารบรรณ จากหนังสือภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอผู้บริหารสั่งการ และเกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง - ไม่มีการจัดหมวดหมู่ เอกสารอย่างเป็นระบบ และ เป็นระเบียบเรียบร้อย ไม่มีการ จัดทำทะเบียนคุมให้ง่ายต่อการ สืบค้น - สถานที่ในการจัดเก็บ เอกสารมีไม่เพียงพอ	- กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุมีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง - มีการกำกับเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบและพนักงานจ้างให้ ปฏิบัติตามระเบียบโดย เคร่งครัด โดยการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ ครบถ้วน - การคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการ บันทึกล่าช้า - มีระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ ที่ออกมาใช้ บังคับใหม่	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดทำแผนการ เบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรง กับความต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลือง ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ ทุกเวลา	กองคลัง

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมการออกแบบและ ประมาณราคา - เพื่อให้การออกแบบและ ประมาณการราคาเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามที่ระเบียบและ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกำหนด	- วัสดุก่อสร้างมีการปรับตัว ขึ้นขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมี การปรับตัวค่า F ทำให้การ ประมาณการไม่ตรงตาม เป้าหมาย หรือเกิดความ คลาดเคลื่อน	- ขาดอัตรากำลัง ทำให้ พนักงานเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน - ใช้วิธีเปรียบเทียบราคาวัสดุ ก่อสร้างทุกๆเดือน หาก รายการที่ไม่มีในราคาพาณิชย์ จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบราคา จากห้างร้านที่อยู่ในพื้นที่	- การควบคุมภายในของกอง ช่างเหมาะสม และเพียงพอ ประสบความสำเร็จในระดับ หนึ่ง คือมีการสนับสนุนให้ บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงาน ได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามแผนการ ดำเนินงาน	- พบความเสี่ยงเกี่ยวกับวัสดุ ก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่าง ต่อเนื่อง ทำให้การประมาณการ ไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิด ความคลาดเคลื่อน	- รับโอนพนักงานเจ้าหน้าที่ ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง และปรับเปลี่ยนกรอบอัตรากำลัง ผู้ช่วยนายช่างโยธา ผู้ช่วยนาย ช่างเขียนแบบ - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ การประมาณราคายึดถือและ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ การประมาณราคาอย่างเคร่งครัด	กองช่าง

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมการให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ควบคุมงานก่อสร้างและตรวจ รับงานจ้าง - เพื่อให้การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ดำเนินไปด้วยความ ถูกต้องเป็นที่ยอมรับของ ประชาชนในพื้นที่	- ประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบ และขั้นตอนการดำเนินงาน ก่อสร้าง - ประชาชนที่ได้รับการ แต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจรับ งานจ้างไม่มีความรู้ในด้านการ กองช่าง	- จัดทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ระยะเวลาการ เข้าดำเนินงานก่อสร้างให้ผู้นำ ชุมชนประชาสัมพันธ์ในพื้นที่ - มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ ในการปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายในของกอง ช่างเหมาะสม และเพียงพอ ประสบความสำเร็จในระดับ หนึ่ง คือมีการสนับสนุนให้ บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงาน ได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามแผนการ ดำเนินงาน	- พบความเสี่ยงประชาชนไม่ เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการ ดำเนินงานก่อสร้างและ ประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการตรวจรับงานจ้าง ไม่มีความรู้ในด้านการกองช่าง	- จัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้า ฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เกี่ยวกับงานก่อสร้าง ขั้นตอน วิธีปฏิบัติ การตรวจรับงานจ้าง และอื่นๆ ให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง - กำชับพนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ ควบคุมงาน ประสานงานกับ ผู้รับจ้าง ประชาชนในพื้นที่ ดำเนินการก่อสร้าง เพื่อสร้าง จิตสำนึกการมีส่วนร่วม ตระหนัก เป็นหูเป็นตาให้กับราชการ	กองช่าง

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมการจัดทำ แผนการก่อสร้าง - เพื่อให้การจัดทำแผนการ ก่อสร้างของกองช่าง ดำเนินไป ด้วยความถูกต้องตามที่ระเบียบ และกฎหมายกำหนด	- การก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตามกำหนด - สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ ดำเนินงานก่อสร้างไม่ เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง	- ประสานงานกับพัสดุ กอง คลังในการดำเนินงานจัดซื้อจัด จ้างให้อยู่ในห้วงระยะเวลาไตร มาสแรก และไตรมาสที่ ๒ เพื่อ หลีกเลี่ยงการก่อสร้างในฤดูฝน - จัดทำหนังสือเตือนให้ ผู้รับเหมาดำเนินการก่อสร้างให้ แล้วเสร็จตามระยะเวลาสัญญา จ้าง	- การควบคุมภายในของกอง ช่างเหมาะสม และเพียงพอ ประสบความสำเร็จในระดับ หนึ่ง คือมีการสนับสนุนให้ บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงาน ได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามแผนการ ดำเนินงาน - การควบคุมติดตามยังต้อง ดำเนินการอย่างต่อเนื่องให้ ชัดเจน	- พบความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ ทันตามกำหนด เนื่องจากผู้ รับจ้างรับงานหลายแห่งต้องรอ เก็บงานที่อื่นก่อนมาดำเนินการ	- วางแผนการดำเนินการ ก่อสร้างให้อยู่ในช่วงไตรมาส แรก และไตรมาสที่ ๒ ของ ปีงบประมาณ หลีกเลี่ยงฤดูฝน ที่ภูมิอากาศไม่เอื้ออำนวย ก่อสร้าง - กำชับผู้รับจ้างให้ ดำเนินการก่อสร้างให้อยู่ภายใน ระยะเวลาตามสัญญาจ้างกำหนด	กองช่าง

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการดำเนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพ - เพื่อเป็นหลักประกันรายได้ และจัดสวัสดิการให้แก่ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	- มีผู้ขอรับเบี้ยยังชีพด้วยวิธี รับเงินสดเป็นจำนวนมาก มี ความเสี่ยงจากการจัดการเงิน สดจำนวนมาก อาจเกิดจาก ความผิดพลาดและความ ปลอดภัย - ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพไม่ มารับเงินสดภายในวันที่ออก ให้บริการจ่ายเงิน	- ดำเนินงานในรูปแบบ คณะกรรมการให้รัดกุมทุก ขั้นตอน - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพเปลี่ยนแปลง วิธีการรับเงินจากเงินสดให้รับ เงินผ่านบัญชีธนาคารมากขึ้น	- การรับเงินเบี้ยยังชีพเป็น เงินมีจำนวนมาก ก่อให้เกิด ความผิดพลาดในการจัด การเงินสดได้ง่าย และมีโอกาส สูงที่จะเกิดข้อผิดพลาด - ในวันที่ออกบริการรายเบี้ย ยังชีพเป็นเงินสด ผู้มีสิทธิรับเงิน ไม่มารับเงินในวันดังกล่าว การ ติดตามตัวให้มารับเงินค่อนข้าง ยาก มีโอกาสเสี่ยงในการจัด การเงินสดดังกล่าว	- พบความเสี่ยงที่เกิดจาก ความผิดพลาดในการจัด การเงินสดปริมาณมาก - ความเสี่ยงจากการรับเงิน ส่งเงิน และการเก็บรักษาเงินที่ เหลือจ่ายในวันที่ออกบริการ จ่ายเงิน	- ดำเนินงานในรูปแบบ คณะกรรมการให้รัดกุมทุก ขั้นตอน - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพเปลี่ยนแปลง วิธีการรับเงินจากเงินสดให้รับ เงินผ่านบัญชีธนาคารมากขึ้น - กำหนดวันจ่ายเงินสดให้ ใกล้เคียงกับวันที่ระบบโอนเงิน เข้าบัญชี และแจ้งให้ผู้มีสิทธิฯ รับเงินเงินผ่านบัญชีธนาคาร	กอง สวัสดิการ สังคม

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมการปรับปรุง/ ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุ และผู้พิการ - เพื่อปรับปรุงสภาพที่อยู่ อาศัยของผู้สูงอายุ และผู้พิการ ให้เหมาะสม ปลอดภัย	- ขาดแคลนช่างเขียนแบบ และประมาณราคา ทำให้ไม่ สามารถส่งเอกสารเพื่อส่งให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณา ได้ทุกราย อีกทั้งขั้นตอนในการ พิจารณายาวนาน - การส่งมอบวัสดุล่าช้า ทำ ให้มีเวลากระชั้นชิดในการ ดำเนินงานก่อสร้าง/ปรับปรุง ซ่อมแซม - ราคาวัสดุมีความ เปลี่ยนแปลงปรับเพิ่มสูงขึ้น จากช่วงประมาณราคาตอน เสนอโครงการ	- สำรวจและจัดเตรียมข้อมูล ในต้นปีงบประมาณ - ประสานช่างเขียนแบบ และประมาณราคา - ส่งเอกสารขอรับการ พิจารณาให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - ประสานขอความร่วมมือ ผู้นำหมู่บ้าน/ชุมชนและญาติ ของผู้สูงอายุ/พิการ ในการ ดำเนินการก่อสร้าง	- การประสานขอรับ งบประมาณจากหน่วยงาน ราชการอื่นล่าช้า เนื่องจากไม่ สามารถเขียนแบบและ ประมาณราคาได้ทัน การ พิจารณาล่าช้า - แบ่งงานเป็นคำสั่งอย่างเป็น ลายลักษณ์อักษร ระบุความ รับผิดชอบที่ชัดเจน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ สังคมเป็นผู้ติดตามควบคุมให้ เป็นไปตามกระบวนการ ควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ ถูกต้อง และมีความเหมาะสม เพียงพอ	- ขาดแคลนช่างเขียนแบบ และประมาณราคา ทำให้ไม่ สามารถส่งเอกสารเพื่อส่งให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณา ได้ทุกราย - ขั้นตอนในการพิจารณา จากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ยาวนาน - การส่งมอบวัสดุล่าช้า ทำ ให้มีเวลากระชั้นชิดในการ ดำเนินงานก่อสร้าง/ปรับปรุง ซ่อมแซม - ราคาวัสดุมีความ เปลี่ยนแปลงปรับเพิ่มสูงขึ้น จากช่วงประมาณราคาตอน เสนอโครงการ	- สำรวจและจัดเตรียมข้อมูลใน ต้นปีงบประมาณ ประสาน เร่งรัด ติดตาม ให้กองช่างเร่ง ดำเนินการเขียนแบบและ ประมาณราคาตั้งแต่ต้น ปีงบประมาณ - แบ่งงานเป็นคำสั่งอย่างเป็น ลายลักษณ์อักษร ระบุความ รับผิดชอบที่ชัดเจน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ สังคมเป็นผู้ติดตามควบคุมให้ เป็นไปตามกระบวนการ ควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ ถูกต้อง และมีความเหมาะสม เพียงพอ	กอง สวัสดิการ สังคม

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมงานธุรการและ สารบรรณ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน ธุรการและสารบรรณเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย สามารถ สนับสนุนภารกิจหลักของกอง การศึกษา ด้วยความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร ของทางราชการ เป็นระบบ และเป็นระเบียบเรียบร้อย มี การจัดทำทะเบียนคุมเพื่อง่าย ต่อการสืบค้น	- หนังสือราชการมีความ เสี่ยงจากการสูญหาย เนื่องจาก ไม่มีการจัดหมวดหมู่เอกสาร อย่างเป็นระบบ ไม่มีการจัดทำ ทะเบียนคุมให้ง่ายต่อการสืบค้น - สถานที่ในการจัดเก็บ เอกสารมีไม่เพียงพอ	- กำชับให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานธุรการและสาร บรรณให้ปฏิบัติตามตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒	- เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มี การทำลายเอกสารเก่า - สถานที่คับแคบ ไม่สามารถ จัดเก็บเอกสารได้อย่างเป็น สัดส่วน ยากแก่การสืบค้น และ ไม่เป็นระเบียบ	- ขาดแคลนอัตรากำลัง - พนักงานจ้างที่ปฏิบัติงาน ธุรการและสารบรรณขาดทักษะ ความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน - ไม่มีการจัดหมวดหมู่ เอกสารอย่างเป็นระบบ และไม่ มีการจัดทำทะเบียนคุมให้ง่าย ต่อการสืบค้น	- จัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ ได้รับการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้และ ประสบการณ์ - กำชับให้ปฏิบัติตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒ - ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงานราชการอื่นที่ เกี่ยวข้อง และหน่วยงานที่ กำกับดูแล สั่งการให้ปฏิบัติ - การจัดหมวดหมู่เอกสาร อย่างเป็นระบบ และเป็น ระเบียบเรียบร้อย มีการจัดทำ ทะเบียนคุมเพื่อง่ายต่อการ สืบค้น	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๓ ศูนย์ ได้แก่ ๑๕.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลเหมืองจี้ ๑๕.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านกู่เล่า ๑๕.๓ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านผึ่งหมื่น - เพื่อให้การดำเนินงานและ การศึกษา การดูแล การพัฒนา และส่งเสริมประสบการณ์ นักเรียนอายุ ๒-๕ ปี ในพื้นที่ ตำบลเหมืองจี้ ให้มีพัฒนาการ ด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม และสติปัญญา	- บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจด้านการเงิน บัญชี และ พัสดุของสถานศึกษา - การจัดทำเอกสารรายงาน การประเมินตนเองของ สถานศึกษา มีความล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ขั้นตอนวิธีการ เกิดข้อผิดพลาด ในระบบการปฏิบัติราชการ บ่อยครั้ง	- กำชับให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานธุรการและสาร บรรณให้ปฏิบัติตามตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ ต้องติดตามและ ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความเหมาะสม ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - การจัดทำเอกสารการ ประเมินตนเองของสถานศึกษา ล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ในขั้นตอนและวิธีการ	- บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจด้านการเงิน บัญชี และ พัสดุของสถานศึกษา - การจัดทำเอกสารรายงาน การประเมินตนเองของ สถานศึกษา มีความล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ขั้นตอนวิธีการ เกิดข้อผิดพลาด ในระบบการปฏิบัติราชการ บ่อยครั้ง	- จัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ ได้รับการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้และ ประสบการณ์ - กำชับให้ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงาน ราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และ หน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการ ให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรมงานกีฬาและ นันทนาการ - เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็ก และเยาวชน ประชาชนเล่นกีฬา และไม่ไปข้องเกี่ยวกับสารเสพติด - เพื่อให้รู้จักเคารพ และ ปฏิบัติตาม กฎ กติกา กฎหมาย และพัฒนากีฬาชุมชนไปสู่ ความเป็นเลิศในอนาคต	- ขาดแคลนบุคลากรที่ ปฏิบัติงาน บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้านการจัด กิจกรรมนันทนาการและกีฬา โดยตรง	- กำชับให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านกีฬาและ นันทนาการ ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงาน ราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และ หน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการ ให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการ จัดงาน การจัดกิจกรรม สาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ ต้องติดตามและ ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความเหมาะสม ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เนื่องจากการขาดแคลน อัตรากำลังทำให้ไม่สมดุลกัน ระหว่างปริมาณงานและ อัตรากำลังที่มีอยู่ ก่อให้เกิด การปฏิบัติงานที่ล่าช้า	- บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจ และขาดประสบการณ์ ในด้านกีฬาและนันทนาการ - ประชาชนส่วนน้อยที่เห็น ถึงความสำคัญของการเล่นกีฬา และออกกำลังกาย ทำให้ขาด การมีส่วนร่วมในด้านกีฬาและ นันทนาการภาคชุมชน	- รับโอนพนักงานเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความชำนาญ ตาม กรอบอัตรากำลังที่ว่าง เพื่อเป็น ผู้ฝึกซ้อมกีฬาและนันทนาการ ของเทศบาล เพื่อส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชน ให้เล่นกีฬา และออกกำลังกาย หรือเข้าร่วม การแข่งขันกีฬาต่างๆ - กำชับให้ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงาน ราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และ หน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการ ให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๗. กิจกรรมงานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญา ท้องถิ่น และวัฒนธรรม - เพื่อให้งานด้านศิลปะจารีต ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	- ขาดแคลนบุคลากรที่เป็น ปฏิบัติงาน บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้านศิลปะจารีต ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรม	- กำชับให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านกีฬาและ นันทนาการ ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงาน ราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และ หน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการ ให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - ขอความอนุเคราะห์บุคลากร จากหน่วยงานภายนอกที่มี ความรู้ความสามารถมาช่วยใน การจัดงานด้านศิลปะจารีต ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรม	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ ต้องติดตามและ ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความเหมาะสม ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เนื่องจากการขาดแคลน อัตรากำลัง และบุคลากรที่มีอยู่ ไม่มีความเชี่ยวชาญด้านศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญา ท้องถิ่น และวัฒนธรรม ทำให้ ไม่สมดุลกันระหว่างปริมาณ งานและอัตรากำลังที่มีอยู่ ก่อให้เกิดการปฏิบัติงานที่ล่าช้า	- บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจ และขาดประสบการณ์ ในด้านศิลปะจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และ วัฒนธรรม ทำให้การ ประสานงานในการดำเนินงาน ตามโครงการยังไม่ดีเท่าที่ควร - ระเบียบและแนวทางการ ปฏิบัติงานที่ใช้ในการ ดำเนินงานไม่ชัดเจน	- รับโอนพนักงานเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความชำนาญ ตาม กรอบอัตรากำลังที่ว่าง - กำชับให้ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงาน ราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และ หน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการ ให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการ จัดงาน การจัดกิจกรรม สาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมงานส่งเสริม ป้องกันควบคุมโรค - เพื่อฉีดวัคซีนป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าทั้งที่มี เจ้าของและไม่มีเจ้าของ - เพื่อลดความเสี่ยงจากการ ป่วยเป็นไข้เลือดออกจากการ ถูกยุงลายกัด	- ความครอบคลุมของการให้ วัคซีนแก่สุนัขและแมว ในชุมชน - วัสดุอุปกรณ์ไม่พร้อมใน การปฏิบัติงานกรณีต้อง ปฏิบัติงานควบคุมการแพร่ ระบาดเร่งด่วน	- มีการปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการ - ขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว ที่มีเจ้าของเพื่อรับบริการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - พันทมोकควันครอบคลุม ทุกพื้นที่ปีละครั้ง	- สำรวจ และขึ้นทะเบียน สุนัขและแมวทุกปีสุนัขและแมว - ได้รับวัคซีนประจำปี ครอบคลุมร้อยละ ๘๐ - รายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาและบริหาร ทราบผลการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ	- สุนัขและแมวจรจัดไม่ได้รับ การฉีดวัคซีนอย่างทั่วถึง เนื่องจากการเลี้ยงแบบปล่อย ตามจับไม่ได้	- มีการออกให้บริการฉีด วัคซีนนอกสถานที่และ ประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบ ต่างๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสายของเทศบาล - การประสานงาน หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ องค์กรชุมชนในและหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องในการป้องกันการ เกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลเหมืองจี้ อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑๙. กิจกรรมงานจัดการมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูล - เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ตำบลมี ความสะอาดเรียบร้อยและไม่มี ขยะมูลฝอยตกค้าง - เพื่อให้ประชาชนได้ ร่วมกันจัดกิจกรรมที่เป็น ประโยชน์ต่อตัวเอง สังคมและ ชุมชนในเขตเทศบาลตำบล เหมืองจี้	- ประชาชนไม่คัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและ ส่งกลิ่นเหม็น - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ อย่างถูกวิธี -การตกค้างของขยะมูลฝอย ในพื้นที่ โดยเฉพาะถนน เส้นทางหลวง	- การปฏิบัติงานภายใต้ ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้ง เรื่องระเบียบ คำแนะนำ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง - มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ เก็บขยะ ทำความสะอาด	- สภาพแวดล้อมในชุมชน สะอาด - มีการปรับปรุงภูมิทัศน์และ บริบทโดยรอบชุมชน - มีการตกค้างของขยะน้อยลง	- การขอความร่วมมือจาก ประชาชนในการคัดแยกขยะ มูลฝอยยังไม่ครอบคลุมได้ทั้ง ตำบล - ชุมชนสกปรกเสี่ยงต่อการ เกิดโรคระบาด เช่น ไข้เลือดออก	- ดำเนินการประชาสัมพันธ์ กระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการร่วมรักษาความสะอาด เน้นการแก้ปัญหาเพื่อการ บูรณาการอย่างมีส่วนร่วมใน การกำจัดอย่างถูกวิธีและคัด แยกขยะในครัวเรือน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

พินิติ.....ผู้รายงาน

(ชรินทร์ พุฒิสเรษฐ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเหมืองจี้

๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเหมืองจี้

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเหมืองจี้ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเหมืองจี้มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ระเบียบ ขั้นตอนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง ซึ่งในการจัดทำมีขั้นตอนการปฏิบัติโดยต้องผ่านการประชาคมระดับตำบล ปัญหาคือไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนเท่าที่ควร

- การประชุมประชาคมระดับตำบล ส่วนใหญ่ผู้เข้าร่วมจะเป็นผู้นำชุมชน/หมู่บ้าน หรือกลุ่มแกนนำ

- กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุในแผนฯ ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ เนื่องจากงบประมาณที่จำกัด ไม่เพียงพอในการดำเนินการ

๑.๒ กิจกรรมงานลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. (e-plan)

- ระบบมีการปรับปรุงใหม่อยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการลงข้อมูล

- สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้าทำให้การลงข้อมูลบางครั้งช้าไม่เสถียร

๑.๓. กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณ และเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

- ตั้งงบประมาณไม่เพียงพอต่อความจำเป็นที่ต้องการ
- การโอนเงินงบประมาณบ่อยครั้งในระหว่างปีงบประมาณ
- มีการอนุมัติโครงการต่างๆ จากส่วนกลาง ส่วนภูมิภาค เช่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด ที่ว่าการอำเภอ และหน่วยงานราชการอื่น ซึ่งมีการขอรับการสนับสนุนงบประมาณของเทศบาลจากหน่วยงานอื่น ซึ่งเทศบาลไม่ได้ตั้งงบประมาณส่วนนี้ไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ

๑.๔ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ (สำนักปลัด)

- การปฏิบัติงานสารบรรณจากหนังสือภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอผู้บริหารสั่งการ และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง
- ไม่มีการจัดหมวดหมู่เอกสารอย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบเรียบร้อย ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมให้ง่ายต่อการสืบค้น
- สถานที่ในการจัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ

๑.๕ กิจกรรมด้านงานการเงิน

- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน และผิดพลาด ซึ่งไม่ได้ผ่านการตรวจสอบเอกสารต่างๆ ก่อน
- หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ แนวทางปฏิบัติ หนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง ทำให้จัดทำเอกสารไม่ครบถ้วนถูกต้อง
- หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้ากระชั้นชิด ทำให้กองคลังมีเวลาตรวจทานฎีกา และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายน้อย เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย
- ปริมาณฎีกาและเอกสารหลักฐานประกอบมีจำนวนมาก และมีพื้นที่ในการจัดเก็บเอกสารที่จำกัด

๑.๖ กิจกรรมด้านงานการบัญชี

- เกิดจากปัญหาจากการใช้งานระบบอินเทอร์เน็ตในองค์กร ที่ไม่เสถียร และเครื่องคอมพิวเตอร์ของผู้ใช้งานมีประสิทธิภาพต่ำกว่าการใช้งานจริง ขาดการดูแลรักษา
- การใช้ระบบบันทึกบัญชีมีการลงรายรับเงินรายได้ และลงรายการรายจ่ายผิดพลาด ลงรายการผิดประเภท ผิดหมวดบัญชี หรือลงจำนวนเงินผิดพลาด ทำให้ข้อมูลด้านการบัญชีคลาดเคลื่อน เป็นผลให้ต้องทำการปรับปรุงบัญชีใหม่ในเดือนถัดไป รายงานทางการเงินคลาดเคลื่อนไม่ตรงกับรายการที่เกิดขึ้นจริง

๑.๗ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้อาจขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และขาดประสบการณ์ด้านการจัดเก็บรายได้ และการจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งประมาณการไว้
- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษียังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๑.๘ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์

- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน
- การคุมวัสดุสิ้นเปลืองที่ล่าช้า

๑.๙ กิจกรรมด้านการออกแบบและประมาณการราคา

- วัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับตัวค่า F ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคลาดเคลื่อน

๑.๑๐ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง

- ประชาชนไม่เข้าใจรูปแบบและขั้นตอนการดำเนินงานก่อสร้าง
- ประชาชนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้างไม่มีความรู้ในด้านงานกองช่าง

๑.๑๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง

- การก่อสร้างมีความล่าช้าเสร็จไม่ทันตามกำหนด
- สภาพภูมิอากาศในช่วงที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง

๑.๑๒ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

- มีผู้ขอรับเบี้ยยังชีพด้วยวิธีรับเงินสดเป็นจำนวนมาก มีความเสี่ยงจากการจัดการเงินสดจำนวนมาก อาจเกิดจากความผิดพลาดและความปลอดภัย

- ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพไม่มารับเงินสดภายในวันที่ออกให้บริการจ่ายเงิน

๑.๑๓ กิจกรรมการปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ

- ขาดแคลนช่างเขียนแบบและประมาณราคา ทำให้ไม่สามารถส่งเอกสารเพื่อส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาได้ทุกราย อีกทั้งขั้นตอนในการพิจารณายาวนาน

- การส่งมอบวัสดุล่าช้า ทำให้มีเวลากระชั้นชิดในการดำเนินงานก่อสร้าง/ปรับปรุงซ่อมแซมที่พักอาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ

- ราคาวัสดุมีความเปลี่ยนแปลงปรับเพิ่มสูงขึ้นจากช่วงประมาณราคาตอนเสนอโครงการ

๑.๑๔ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ (กองการศึกษา)

- หนังสือราชการมีความเสี่ยงจากการสูญหาย เนื่องจากไม่มีการจัดหมวดหมู่เอกสารอย่างเป็นระบบ ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมให้ง่ายต่อการสืบค้น

- สถานที่ในการจัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ

๑.๑๕ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓ ศูนย์ (เทศบาลตำบลเหมืองจี้, บ้านกู่สำ และบ้านฝางหมื่น)

- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน บัญชี และพัสดุของสถานศึกษา

- การจัดทำเอกสารรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษา มีความล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจขั้นตอนวิธีการ เกิดข้อผิดพลาดในระบบการปฏิบัติราชการบ่อยครั้ง

๑.๑๖ กิจกรรมงานด้านงานกีฬาและนันทนาการ

- ขาดแคลนบุคลากรที่ปฏิบัติงาน บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการจัดกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง

๑.๑๗ กิจกรรมงานด้านงานบำรุงศิลปจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรม

- ขาดแคลนบุคลากรที่ปฏิบัติงาน บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านศิลปจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรม

๑.๑๘ กิจกรรมการส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

- ความครอบคลุมของการให้วัคซีนแก่สุนัขและแมวในชุมชน

- วัสดุอุปกรณ์ไม่พร้อมในการปฏิบัติงานกรณีต้องปฏิบัติงานควบคุมการแพร่ระบาดเร่งด่วน

๑.๑๙ กิจกรรมงานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี

- การตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะถนนเส้นทางหลวง

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทหน้าที่ของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ให้ประชาชนนำโครงการจากแผนชุมชน/รายงานการประชุมหมู่บ้าน โครงการเร่งด่วนที่ต้องได้รับการแก้ไขส่งให้เทศบาลตำบลเหมืองจี้เพื่อบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ กิจกรรมงานลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. (e-plan)

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดฝึกอบรม

- ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ตเพื่อให้การลงข้อมูลในระบบฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๓. กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณ และเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

- ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกส่วนราชการในสังกัด โดยขอให้พิจารณาจัดทำคำของบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดทั้งปีงบประมาณ

๒.๔ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ (สำนักปลัด)

- การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒

- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง หน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

- การจัดหมวดหมู่เอกสารอย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบเรียบร้อย มีการจัดทำทะเบียนคุมเพื่อง่ายต่อการสืบค้น

๒.๕ กิจกรรมด้านงานการเงิน

- เพิ่มความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบฎีกา เอกสารหลักฐานประกอบการและเช็คส่งจ่ายเบิกจ่ายให้มากขึ้น

- กำชับให้หน่วยงานผู้เบิกให้ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และกฎหมาย แนวทางปฏิบัติ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๖ กิจกรรมด้านงานการบัญชี

- เพิ่มความละเอียดรอบคอบในการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ถูกต้องและเป็นปัจจุบันให้มากขึ้น

- กำชับให้หน่วยงานผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตาม ระเบียบ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ กฎหมาย แนวทางปฏิบัติ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

- เพิ่มความละเอียดรอบคอบในการสอบทานความถูกต้องของการบันทึกบัญชี

๒.๗ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเร่งรัด ติดตามหนี้ค้าง

- เพิ่มการสำรวจ และจัดทำแผนที่ภาษีให้ครอบคลุมพื้นที่ตำบลเหมืองจี้ให้มากที่สุด

- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

- กำชับให้หน่วยงานผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย แนวทางปฏิบัติ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้ ช่องทางการชำระเงิน และออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๘ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา

๒.๙ กิจกรรมด้านการออกแบบและประมาณการราคา

- รับโอนพนักงานเจ้าหน้าที่ ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง และปรับเพิ่มกรอบอัตรากำลังผู้ช่วยนายช่างโยธา ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการประมาณราคายึดถือและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาอย่างเคร่งครัด

๒.๑๐ กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้างและตรวจรับงานจ้าง

- จัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้
- ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เกี่ยวกับงานก่อสร้าง ขั้นตอน วิธีปฏิบัติ การตรวจรับงานจ้าง และอื่นๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง
- กำชับพนักงานเจ้าหน้าที่ ผู้ควบคุมงาน ประสานงานกับผู้รับจ้าง ประชาชนในพื้นที่ดำเนินการก่อสร้าง เพื่อสร้างจิตสำนึกการมีส่วนร่วม ตระหนัก เป็นหูเป็นตาให้กับราชการ

๒.๑๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้าง

- วางแผนการดำเนินการก่อสร้างให้อยู่ในช่วงไตรมาสแรก และไตรมาสที่ ๒ ของปีงบประมาณ หลีกเลี่ยงฤดูฝนที่ภูมิอากาศไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้าง
- กำชับผู้รับจ้างให้ดำเนินการก่อสร้างให้อยู่ภายในระยะเวลาตามสัญญาจ้างกำหนด

๒.๑๒ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

- ดำเนินงานในรูปแบบคณะกรรมการให้รัดกุมทุกขั้นตอน
- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพเปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงินจากเงินสดให้รับเงินผ่านบัญชีธนาคารมากขึ้น
- กำหนดวันจ่ายเงินสดให้ใกล้เคียงกับวันที่ระบบโอนเงินเข้าบัญชี และจงใจให้ผู้มีสิทธิได้รับเงินผ่านบัญชีธนาคาร

๒.๑๓ กิจกรรมการปรับปรุง/ซ่อมแซมที่อยู่อาศัยผู้สูงอายุและผู้พิการ

- สำรวจและจัดเตรียมข้อมูลในต้นปีงบประมาณ ประสาน เร่งรัด ติดตาม ให้กองช่างเร่งดำเนินการเขียนแบบและประมาณราคาตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ
- แบ่งงานเป็นคำสั่งอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ระบุความรับผิดชอบที่ชัดเจน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเป็นผู้ติดตามควบคุมให้เป็นไปตามกระบวนการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ ถูกต้อง และมีความเหมาะสม เพียงพอ

๒.๑๔ กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ (กองการศึกษา)

- จัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ได้รับการฝึกอบรม ศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์
- กำชับให้ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒
- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการให้ปฏิบัติ
- การจัดหมวดหมู่เอกสารอย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบเรียบร้อย มีการจัดทำทะเบียนคุมเพื่ออำนวยความสะดวก

๒.๑๕ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓ ศูนย์ (เทศบาลตำบลเหมืองจี้, บ้านกู่เส้า และบ้านฝ่งหมื่น)

- จัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ได้รับการฝึกอบรม ศึกษางานเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์

- กำชับให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒.๑๖ กิจกรรมงานด้านงานกีฬาและนันทนาการ

- รับโอนพนักงานเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง เพื่อเป็นผู้ฝึกสอนกีฬาและนันทนาการของเทศบาล เพื่อส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชน ให้เล่นกีฬาและออกกำลังกาย หรือเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาต่างๆ

- กำชับให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒.๑๗ กิจกรรมงานด้านงานบำรุงศิลปจารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรม

- รับโอนพนักงานเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง
- กำชับให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย จังหวัด และหรือหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานที่กำกับดูแล สั่งการให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔

๒.๑๘ กิจกรรมการส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค

- มีการออกให้บริการฉีดวัคซีนนอกสถานที่และประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบต่างๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสายของเทศบาล

- การประสานงานหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการป้องกันการเกิดโรคภัยร่วมกันอย่างชัดเจน

๒.๑๙ กิจกรรมงานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- ดำเนินการประชาสัมพันธ์ กระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการร่วมรักษาความสะอาด เน้นการแก้ปัญหาเพื่อการ บูรณาการอย่างมีส่วนร่วมในการกำจัดอย่างถูกวิธีและคัดแยกขยะในครัวเรือน

(นายชัยอนันต์ โพธิ์ฤกษ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๘ ธันวาคม ๒๕๖๖