



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลโคกจาน
อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานรัฐ)

เรียน นายอำเภออุทุมพรพิสัย

เทศบาลตำบลโคกจาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลโคกจาน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภออุทุมพรพิสัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

(๑) กิจกรรมงานนิติการ

- ยังไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิติกร ซึ่งเป็นตำแหน่งที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายยังไม่เข้าใจในระบบงานขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานโดยตรง

(๒) กิจกรรมการจัดทำแผน

- ประชาชนและผู้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนยังให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมน้อย จึงทำให้แผนไม่ครอบคลุมทุกมิติหรือปัญหาความต้องการ

- การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือจ่ายขาดเงินสะสมโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ถูกเลือกเพื่อดำเนินการตามแผนที่บรรจุไว้แล้ว จึงทำให้ต้องมีการแก้ไข เพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง

กองคลัง

(๑) งานจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน

- ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินบางรายเจ้าของเดิมได้มีการขายเปลี่ยนมือไปแล้วทำให้การประเมินภาษีผิดพลาดซึ่งทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ

(๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- เกิดการซ่อมบำรุงที่ซ้ำซ้อน

- ไม่แจ้งการชำรุด

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และทักษะในการดูแลบำรุงรักษา

กองช่าง

(๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- ผู้ปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักการไฟฟ้าและเทคนิคงานด้านไฟฟ้าอย่างแท้จริง

- อุปกรณ์ไฟฟ้า มีอายุการใช้งานสั้น

(๒) การออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง

- การออกแบบควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดเกิดปัญหาและข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงานผลกระทบต่อทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด สาเหตุเนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค ความเข้าใจระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา

(๑) งานส่งเสริมการศึกษา

- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน
- บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดประสบการณ์และความรู้ในการจัดทำเอกสารและการใช้คอมพิวเตอร์

- สถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพื้นที่คับแคบทำให้การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับเด็กเล็กไม่มีประสิทธิภาพสูงสุด

(๒) งานด้านการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า เนื่องจากบุคลากรทางการศึกษายังไม่ค่อยมีความแม่นยำหรือมีความกังวลในการปฏิบัติงานว่าจะถูกต้องหรือไม่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

(๑) กิจกรรมงานนิติการ

- การพัฒนาความรู้ เช่น การอบรมให้ความรู้ในภารกิจอย่างต่อเนื่องกับงานที่ปฏิบัติ

(๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ส่งเสริมช่องทางการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้มากที่สุด เพื่อให้ภาคส่วนต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผน เช่น ผู้นำชุมชน ประชาชน ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น ได้เข้าใจถึงความสำคัญของแผน

(๓) กิจกรรมงานเกษตร

- กำชับ ติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรผู้รับผิดชอบด้านการเกษตรให้ทำงานเชิงรุก ตลอดจนให้มีการจัดทำแผนที่มีความครอบคลุมทั้งภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการ

กองคลัง

(๑) งานจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน

- กำชับเจ้าหน้าที่ประสานงานที่ดินอำเภอเพื่อตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

- ปรับข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

(๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- พนักงานขับรถยนต์รายงานการใช้รถต่อผู้บังคับบัญชาทุกสัปดาห์
- สร้างความเข้าใจให้แก่คณะผู้บริหาร พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง

กองช่าง

(๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ
- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีความทันสมัยและมีอายุการใช้งานได้ยาวนานขึ้น

(๒) การออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง

- มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำกับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

กองการศึกษา

(๑) งานส่งเสริมการศึกษา

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีทักษะความรู้มากขึ้น
- ปรับปรุงพัฒนาสถานที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการจัดการศึกษา
- มีการประชุมประจำเดือนและการประชุมคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง

(๒) งานด้านการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- ติดตามการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีการศึกษาหนังสือสั่งการหรือระเบียบใหม่ๆ เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงาน

ลงชื่อ



(นายนิรุทธ์ เกษกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลโคกจาน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลโคกจานยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ทำงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็วและเป็นไปตามหลักบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารในฐานะผู้บังคับบัญชาสูงสุดมีการสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ เทศบาลมีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง และ ๑ หน่วยตรวจสอบ ประกอบด้วย ๑.สำนักปลัด ๒.กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ๕. หน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรเพื่อสร้างแรงกระตุ้นในการปฏิบัติงานโดยยึดประชาชนเป็นศูนย์กลาง</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนตรงกับตำแหน่ง พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ตลอดจนการติดตามเป็นระยะ</p> <p>๑.๕.๒ ส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้พนักงานได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยร้อยละ ๘๐ ของพนักงานทั้งหมด</p> <p>๑.๕.๓ กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามการวางระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุ และ ประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสความเสี่ยงที่อาจเกิดการ ทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ต่างๆที่อาจส่งผลกระทบต่อระบบการ ควบคุมภายในของหน่วยงาน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรในสังกัดที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ให้การยอมรับโดย คำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดย กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังกล่าวกองการศึกษา มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายใน เนื่องจากผู้รับผิดชอบงานอาจขาดความ แม่นยำ ความเข้าใจระเบียบต่างๆที่ระเบียบที่เคยใช้ใน การดำเนินงานและระเบียบใหม่ที่เกี่ยวกับงาน</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยงผ่านรูปแบบคณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น โดยรับฟัง จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องให้มากที่สุด ทั้งนี้ให้มีผลกระทบกับ การปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อ ป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แล้ว มีการแจ้งเวียนให้ บุคลากรในทูลส่วนราชการภายในเทศบาลได้รับทราบ อย่างทั่วถึงเพื่อถือปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางการ ดำเนินงาน นำมาใช้ในกิจกรรมการดำเนินงาน มีการ ประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของ กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ เทศบาลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น แผ่น พับ ป้ายประชาสัมพันธ์ ลงเว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ไลน์ของ เทศบาล</p> <p>๓.๓.๔ จัดทำหนังสือเร่งรัดการดำเนินงาน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์เทศบาล เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือเร่งรัดการดำเนินงาน แจ้งผู้มีส่วนเกี่ยวข้องให้ครบทุกหน่วยงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ hazard ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ทัน ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกครั้งที่การดำเนินกิจกรรมสิ้นสุด เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดกิจกรรมเสนอ ผู้บริหารทราบเมื่อสิ้นสุดการดำเนินการ</p>

สรุปผลการประเมิน

เทศบาลตำบลโคกจาน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมตามมาตรฐานการควบคุมภายในด้วยวิธีการที่ หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพียงพอและมีประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบาง กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นต่อไป จึงได้ กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้



ลงชื่อ.....

(นายนิรุตย์ เกษกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลโคกจาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานนิติการ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงาน ทางด้าน กฎหมาย การ พิจารณาวินิจฉัย ข้อ กฎหมาย งานเรื่องราวร้อง ทุกข์และร้องเรียน การแก้ไข ปัญหา ให้กับประชาชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง</p>	<p>- ข้อระเบียบ กฎหมาย ที่มีการแก้ไข เพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง ตลอดจนความ ซับซ้อนของแต่ละ ปัญหาทำให้ ผู้รับผิดชอบบางครั้ง ขาดการติดตามความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>-ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมตาม หลักสูตรเพื่อเพิ่ม ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน -ให้คำปรึกษากับ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ในหน่วยงานที่ยังไม่ ทราบถึงระเบียบ กฎหมายที่ชัดเจน - มีระบบการตอบ คำถามเพื่อการแก้ไข ปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ของประชาชน</p>	<p>-มีคำสั่งมอบหมาย งานและหน้าที่ความ รับผิดชอบของ พนักงานเทศบาล และลูกจ้างภายใน สำนักปลัด</p>	<p>ยังไม่มีบุคลากร ตำแหน่งนิติกรซึ่งเป็น ตำแหน่งที่หน้าที่ความ รับผิดชอบโดยตรงกับ ลักษณะงานดังกล่าว ทำให้ผู้ที่ได้รับ มอบหมายในปัจจุบันยัง ไม่เข้าใจในระบบงาน ขาดประสบการณ์ใน การปฏิบัติงานโดยตรง</p>	<p>พัฒนาความรู้ เช่น การอบรมให้ความรู้ ใน ภารกิจงานอย่าง ต่อเนื่องตรงกับงานที่ ปฏิบัติ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลโคกจาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีประสิทธิภาพสูงสุด ครอบคลุมปัญหาและความ ต้องการในระยะเวลา ๕ ปี และสามารถนำไปสู่การ ปฏิบัติได้จริง</p>	<p>๑.ประชาชนให้ ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนน้อยส่งผลให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ ครบถ้วนหรือเข้าถึง ความต้องการที่แท้จริง</p> <p>๒.ปัญหาหลายอย่าง ภายในตำบลเป็นเรื่องที่ บางครั้งไม่สามารถ คาดการณ์ได้ ทำให้ต้อง มีการแก้ไขหรือ ปรับปรุงแผนพัฒนา หลายครั้ง</p>	<p>๑.หน่วยงานมีการ กำหนดบุคคลตรงตาม ตำแหน่งเป็น ผู้รับผิดชอบงานด้าน นโยบายและแผนอย่าง ชัดเจน</p> <p>๒.กำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการหรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑.บุคลากรที่มี หน้าที่เป็น ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้านงาน วิเคราะห์นโยบาย และแผนได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>๑.บุคลากรที่รับผิดชอบ ปัจจุบันเป็นเพียง พนักงานจ้างดังนั้นอาจ ขาดความละเอียด ความแม่นยำหรือการ ตัดสินใจจึงจำเป็นต้อง มีข้าราชการเข้ามา รับผิดชอบในฐานะ หัวหน้างาน</p> <p>๒.โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ ถูกเลือกเพื่อดำเนินการ ตามแผนที่ได้บรรจุไว้ แล้วจึงทำให้ต้องมีการ ปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงแผน อยู่บ่อยครั้ง</p>	<p>ส่งเสริมช่องทางการเข้า มามีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้มากที่สุด เพื่อให้ภาคส่วนต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับการจัดทำ แผน เช่น ผู้นำชุมชนประชาชน ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น ได้ เข้าใจถึงความสำคัญ ของแผนว่าเกี่ยวข้องกับ ชุมชนอย่างไร และ มีประโยชน์อย่างไรต่อ การใช้ชีวิตของ ประชาชน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม การส่งเสริมกิจกรรมงาน เกษตรเพื่อเพิ่มรายได้แก่ ประชาชน</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ ได้มีกิจกรรมด้านการเกษตร ตลอดปี เป็นการสร้างอาชีพ และส่งเสริมรายได้และลด รายจ่ายของประชาชน</p>	<p>๑. ประชาชนในพื้นที่ ตำบลโคกจาน ไม่มี อาชีพหลังฤดูเก็บเกี่ยว ทำให้ขาดรายได้ในการ ยกระดับรายได้ของ ครัวเรือน</p> <p>๒. พื้นที่ตำบลโคกจาน ประสบกับปัญหาน้ำ ท่วมเกือบทุกปี เนื่องจากเป็นพื้นที่รับ น้ำจากหลายๆที่ ส่งผล ให้เกิดน้ำท่วมขังเป็น เวลานานทำให้พื้นที่ทำ การเกษตรได้รับความ เสียหายเป็นวงกว้าง</p> <p>๓. หน่วยงานภายนอกที่ มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ได้เข้า มาส่งเสริมหรือรับฟัง ความต้องการ</p>	<p>๑. เทศบาลได้มีการตั้ง งบประมาณเพื่อใช้ใน ดำเนินการโครงการ ส่งเสริมกิจกรรมด้าน การเกษตรเพื่อให้ ประชาชนได้ลด รายจ่ายและเพิ่มรายได้</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน การเกษตรติดต่อ ประสานงานกับ หน่วยงานภายนอกเพื่อ ขอรับการสนับสนุน วัสดุอุปกรณ์ เพื่อ แจกจ่ายหรือช่วยเหลือ ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>๑. ผู้รับผิดชอบ จัดทำปฏิทินห้วง ระยะเวลาของการ จัดกิจกรรมงานด้าน การเกษตรที่มีการ ตั้งงบประมาณไว้ใน เทศบัญญัติ</p> <p>งบประมาณรายจ่าย ประจำปี</p> <p>๒. มีการติดตาม ประเมินผลกิจกรรม งานด้านการเกษตร ของแต่ละงานที่ หน่วยงานได้ ดำเนินการไป</p>	<p>๑. โครงการหรือกิจกรรม เกี่ยวกับกิจกรรมด้าน การเกษตรที่ตั้งใน งบประมาณของเทศบาล ยังมีน้อยมากเมื่อเทียบกับ ขนาดพื้นที่หรือประชา การในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดการการทำงานใน เชิงรุกในพื้นที่ ขาดการรับ ฟังปัญหา ความต้องการ หรืออุปสรรคของ ประชาชนในพื้นที่ ตลอดจนการติดต่อ ประสานงานเพื่อขอรับ งบประมาณในการเข้า ดำเนินการในพื้นที่ตำบล โคกจาน</p>	<p>กำกับ ติดตาม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน ของบุคลากร ผู้รับผิดชอบด้าน การเกษตรให้ทำงาน เชิงรุก ตลอดจนให้มี การจัดทำแผนที่มี ความครอบคลุมทั้ง ภายในหน่วยงานและ ภายนอกหน่วยงาน เพื่อเกิดความชัดเจน ในการดำเนินการ ทั้งนี้เพื่อให้ผู้มีส่วน เกี่ยวข้องดำเนินการ เป็นไปอย่างรวดเร็ว และตรงเป้าหมาย โดยยึดประชาชนเป็น ศูนย์กลาง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลโคกจาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน การดำเนินการด้านแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการ จัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>- การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ครบ ถ้วนถูกต้องทุกราย -เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - กำชับเจ้าหน้าที่ปรับ ข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มีเพียงพอ เนื่องจากจะต้องมี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านแผนที่ภาษีที่มีความรู้ ความสามารถและ เชี่ยวชาญในการใช้ คอมพิวเตอร์และการใช้ โปรแกรมแผนที่ภาษี โดยตรง</p>	<p>-ข้อมูลทะเบียนใน ทะเบียนทรัพย์สิน บางรายเจ้าของเดิม ได้มีการขายเปลี่ยน มือไปแล้วทำให้การ ประเมินภาษี ผิดพลาด ซึ่งทำให้ เกิดการเสียหายแก่ ทางราชการ</p>	<p>๑.กำชับเจ้าหน้าที่ ประสานงานที่ดิน อำเภอเพื่อตรวจสอบ ข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน ๒.ปรับข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบฝึกอบรม</p>	<p>-ฝ่ายพัฒนา รายได้ (กองคลัง) (กองช่าง)</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลโคกจาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม <u>งานจัดเก็บรายได้ และแผนที่</u> <u>ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน</u> การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘</p>	<p>-จัดทำสมุดแสดง รายการซ่อมบำรุง รถแต่ละคัน (แบบ ๖) ครบถ้วน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม</p>	<p>๑. กำกับดูแลและเร่งรัด การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ๒. กำกับดูแลและ ตรวจสอบตรวจสอบเช็ค สภาพรถเป็นประจำ ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับการบำรุงรักษา</p>	<p>๑. เกิดการซ่อมบำรุง ที่ซ้ำซ้อน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ และทักษะใน การดูแลบำรุงรักษา ๓. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมาย ขั้นตอน การปฏิบัติงานของ หน่วยงานและขาด การตรวจสอบที่รัดกุม</p>	<p>๑. พนักงานขับรถ รายงานการใช้รถต่อ ผู้บังคับบัญชาทุก สัปดาห์ ๒. สร้างความเข้าใจ และให้แก่คณะ ผู้บริหารพนักงาน เทศบาล พนักงานจ้าง</p>	<p>- งานพัสดุ (กองคลัง)</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลโคกจาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๒.งานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้การปฏิบัติงานงาน ควบคุมงานก่อสร้างเป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p>	<p>๑. งานควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบรูป รายการที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงานเนื่องจาก ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค ความเข้าใจระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ได้เข้ารับการอบรม เสริมสร้างความรู้ด้าน เทคนิควิศวกรรม และ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ</p> <p>๒. การสรรหา ประชาสัมพันธ์บุคคล ด้วยวิธีการรับโอนหรือ การใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขัน</p>	<p>การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหาร มี ผลดีต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนกิจกรรม ควบคุมงานก่อสร้างยัง ต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม</p>	<p>๑. งานควบคุมงานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบรูปรายการที่ กำหนดเกิดปัญหา และข้อ ขัดแย้งในการปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาด ทักษะ เทคนิค ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้ง ช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองช่าง เทศบาลตำบล โคกจาน</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลโคกจาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

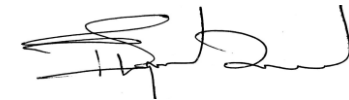
กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๑.งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม -เพื่อให้งานด้านไฟฟ้า สาธารณะเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด ในการดำเนินการ ปลอดภัย แก่ ผู้ใช้งาน</p>	<p>๑. บุคลากรที่ ปฏิบัติงานขาดเทคนิค ความรู้ทางด้านด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง</p> <p>๒. อุปกรณ์ไฟฟ้า มีอายุ การใช้งานสั้น</p>	<p>๑ ส่งเสริมและ พัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมด้านงาน ไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๒ กำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน โดยจัดทำคำสั่ง มอบ หมายงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๓.การสรรหา ประชาสัมพันธ์บุคคล ด้วยวิธีการรับโอนหรือ การใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้ หรือจัด จ้างพนักงานจ้างที่มี ความรู้ความสามารถ เหมาะสมกับงานที่ ปฏิบัติ</p>	<p>การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหาร มี ผลดีต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนกิจกรรมงาน ไฟฟ้าสาธารณะยัง ต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม</p>	<p>๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านไฟฟ้า ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับหลักการ เทคนิคงาน ด้านไฟฟ้า</p> <p>๒. อุปกรณ์ไฟฟ้า มีอายุการ ใช้งานสั้น</p>	<p>๑. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>๒.จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้ ยาวนานยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง เทศบาลตำบล โคกจาน</p>

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม เทศบาลตำบลโคกจาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา <u>วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</u> -เพื่องานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนด กำหนด</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> - การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน - บุคลากรขาดความรู้ ในการจัดทำเอกสาร และการใช้ คอมพิวเตอร์ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. บุคลากรยังขาด ประสบการณ์ด้านการ สอนเด็กอนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก มีการปรับปรุง เพียงบางส่วน สถานที่ คับแคบ</p>	<p>๑. มีการส่งผู้ดูแล เด็กเข้ารับการ อบรม ๒. จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์เด็กให้ ครอบคลุมทั้งด้าน การเรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการ เรียนการสอน ให้ ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคาร สถานที่</p>	<p>- การควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> - การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน - บุคลากรขาดความรู้ใน การจัดทำเอกสารและ การใช้คอมพิวเตอร์ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. บุคลากรยังขาด ประสบการณ์ด้านการสอน เด็กอนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก มีการปรับปรุง เพียงบางส่วน สถานที่คับ แคบ ขนาดเนื้อที่มีน้อย</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวาง ขึ้น ๓. ประชุม แนะนำ ในการจัดทำ เอกสารและใช้คอมพิวเตอร์</p>	<p>กองการศึกษาฯ ๓๐/๐๙/๒๕๖๖</p>

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม เทศบาลตำบลโคกจาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษาฯ และ วัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนด กำหนด	<u>ความเสี่ยง</u> - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ ปฏิบัติงานด้าน การศึกษา กังวลว่าถ้าทำ ไปแล้วจะถูกระเบียบ หรือไม่ หรือจะโดนเรียน เงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วนการศึกษา ฯ แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	<u>ความเสี่ยง</u> - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ ปฏิบัติงานด้านการศึกษา กังวลว่าถ้าทำไปแล้วจะ ถูกระเบียบหรือไม่ หรือ จะโดนเรียนเงินคืนหรือ เปล่า เป็นต้น	- ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การ ระเบียบ และข้อ กฎหมายต่าง ๆ จากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอยู่เสมอ	กองการศึกษาฯ ๓๐/๐๙/๒๕๖๖



ลงชื่อ.....

(นายนิรุทธ์ เกษกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖