

สำเนาฉบับ

ที่ ขบ ๕๓๙๐๑/๒๐๕๓

สำนักงานเทศบาลเมืองสตึก

ถนนเทศบาล ๑๓ ขบ ๒๐๑๘๐

๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

เรียน นายอำเภอสตึก

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ (๒) กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการจัดการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อลงนาม และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

เทศบาลเมืองสตึก ได้ดำเนินการจัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นายณรงค์ บุญบรรเจิดศรี)

นายกเทศมนตรีเมืองสตึก

สำนักปลัดเทศบาล

ฝ่ายอำนวยการ

งานธุรการ

โทรศัพท์ ๐-๓๘๔๓-๘๔๙๐ ต่อ ๒๒๑

โทรสาร. ๐-๓๘๔๓-๙๑๘๐

ได้รับเรื่องไว้แล้ว

อธิบดี

14 / ๓.๑ / 64

ป.เทศบาล.....

รอง ป.เทศบาล.....

หน.กอง.....

หน.งาน.....

เจ้าหน้าที่.....

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เทศบาลเมืองสหัสขันธ์

เรียน นายอำเภอสหัสขันธ์

เทศบาลเมืองสหัสขันธ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลเมืองสหัสขันธ์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าการจังหวัดชลบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล (งานบริหารงานทั่วไป งานเทศกิจ งานป้องกันฯ กองการเจ้าหน้าที่)

๑. กิจกรรมบันทึกทะเบียนคุม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๑.๑ ราคาวัสดุที่แสดงในบันทึกทะเบียนคุมไม่ตรงกับราคาวัสดุในคำสั่งซื้อ

นักประชาสัมพันธ์ปฏิบัติการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๒. กิจกรรมการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๒.๑ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารยังไม่สามารถเข้าถึงประชาชนได้อย่างทั่วถึง

กองสวัสดิการสังคม

๓. กิจกรรมการตอบรับผู้พิการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๓.๑ ผู้พิการไม่ได้รับการตอบรับผู้พิการก่อนบัตรหมดอายุให้ครบถ้วนทุกราย

กองช่าง

๔. กิจกรรมการจัดทำประมาณราคาและจัดทำรูปแบบการก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๔.๑ การจัดทำประมาณราคาและจัดทำรูปแบบการก่อสร้างไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสุขภาพ

๕. กิจกรรมการฉีดพ่นยากำจัดยุงลายชนิดหมอกควัน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๕.๑ การไม่ให้ความร่วมมือของประชาชนภายในชุมชน เนื่องจากการฉีดพ่นยากำจัดยุงลายชนิดหมอกควันนั้นทำให้เกิดควันคลุ้งไปทั่วพื้นที่ ทำให้ประชาชนไม่ตระหนักในการป้องกันและดูแลสุขภาพ

๖. กิจกรรมการดูแลสุขภาพ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๖.๑ ประชาชนไม่ตระหนักในการป้องกันและดูแลสุขภาพจากการที่ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตนในการดูแลสุขภาพ

๗. กิจกรรมการกักต้งขยะ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๗.๑ ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นต่อวันและการกักต้งขยะที่ยังไม่ได้คัดแยกก่อนนำมาทิ้ง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานสุขาภิบาล กำจัด รุรการ

๘. กิจกรรมการต่อใบอนุญาต ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๘.๑ ผู้ประกอบการยังขาดความตระหนักในการต่ออายุใบอนุญาตและยังไม่ทราบว่าต้องมาขอใบอนุญาตกับทางเทศบาล

กองการศึกษา

๙. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๙.๑ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเนื่องจากยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบงาน

๑๐. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๑๐.๑ เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและยังขาดการร่วมมือกันในการจัดทำแผน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาลเมืองสัทธิบ
ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในองค์กร ให้แล้วเสร็จภายใน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๐ กิจกรรม

ลายมือชื่อ



(นายณรงค์ บุญบรรเจิดศรี)

นายกเทศมนตรีเมืองสัทธิบ

เทศบาลเมืองสัทธิบ อำเภอสัทธิบ จังหวัดชลบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลเมืองสัทธิบได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้ ๑.๑ ประสิทธิภาพและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน กองคลัง ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	สำนักปลัดได้วิเคราะห์ ประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯในภารกิจ จำนวน ๑ สำนัก ๗ กอง และ ๑ หน่วย คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสวัสดิการและสังคม ๕. กองการศึกษาและวัฒนธรรม ๖. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๗. กองสาธารณสุขฯ ๘. กองการเจ้าหน้าที่ ๙. หน่วยตรวจสอบภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานศูนย์บริการสาธารณสุข, กิจกรรมงานสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม, กิจกรรมงานรักษาความสะอาด ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเหลืออยู่ แต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอในงบประมาณถัดไป กองคลัง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา กองช่าง แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่าย ๖ งาน คือ ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ฝ่ายการโยธา จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ ๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ๑.๑ การประมาณราคาการก่อสร้างยังขาดความรู้ความชำนาญ ๑.๒ บุคลากรขาดความรู้และเทคนิคใหม่ๆ เนื่องจากไม่ได้เข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๑.๓ ขาดบุคลากรดำเนินงานช่างไม่สามารถตรวจสอบการดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้าง กองสวัสดิการและสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำปี ๓ งาน คือ ๑. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสร้างความเข้มแข็งของชุมชน ๒. งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน ๓. งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน การติดตามประเมินผลยึดตามแนวทางกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กองการศึกษาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๑ ฝ่าย ๓ งาน คือ ฝ่ายบริหารการศึกษา ๑.งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๒.งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา ๓.งานศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรา ฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ แบ่งโครงสร้างงานออกเป็น ๑ ฝ่าย ๕ งาน คือ ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ ประกอบด้วยงานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานจัดทำงบประมาณ งานบริการและเผยแพร่วิชาการ งานบริการข้อมูลข่าวสาร ท้องถิ่นและงานบริหารงานทั่วไป กองสาธารณสุข แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานตามคำสั่งแบ่งงานของเทศบาลเมืองสัทธิบ ที่ ๒๖๑/๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	ลงวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ แบ่งออกเป็น ๑ ฝ่าย ๗ งาน คือ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข กองการเจ้าหน้าที่ กองการเจ้าหน้าที่ แบ่งโครงสร้างงานออกเป็น ๑ ฝ่าย ๓ งาน คือ ฝ่ายสรรหาบรรจุแต่งตั้ง ประกอบด้วยงานบรรจุแต่งตั้งและอัตรากำลัง งานสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ งานบริหารทั่วไป หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานในสำนักปลัดเทศบาลเมืองสตึก ตามคำสั่งโครงสร้างการปฏิบัติตามคำสั่งแบ่งงานของเทศบาลเมืองสตึก ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติตามหน้าที่ของภายในเทศบาลเมืองสตึก เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม เทศบาลเมืองสตึกมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร เทศบาลเมืองสตึกได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๗๐) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติและมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดลำดับสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ - มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการ ว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	๑.๔ การจัดการโครงสร้างองค์กร เทศบาลเมืองสตึก มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร ละเอียด เทศบาลเมืองสตึก เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการของเทศบาลเมืองสตึก ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๖ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ เทศบาลเมืองสตึก มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร เทศบาลเมืองสตึก มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เทศบาลเมืองสตึก มีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับนายกและปลัดเทศบาล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนงานการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง เทศบาลเมืองสตึก มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีแผนการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ เทศบาลเมืองสตึก มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ.๒๕๕๖) และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง - มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่นการปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่เกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม เทศบาลเมืองสัตหีบมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง เทศบาลเมืองสัตหีบมีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-las , e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุเข้าม่อีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เทศบาลเมืองสัตหีบมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบ และโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง เทศบาลเมืองสัตหีบ กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม เทศบาลเมืองสตึกมีการประเมินความเสี่ยงความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุม ๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติการบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคณะรัฐมนตรี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข	กิจกรรมควบคุม เทศบาลเมืองสตึกได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลเมืองสตึก เรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการของกองราชการต่างๆตามระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร เทศบาลเมืองสตึก มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงินผ่านระบบ e-llas การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอกอาท รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน ๕. การติดตามและประเมินผล เทศบาลเมืองสัทธิบ ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากราประเมินผลและการตรวจสอบข้อมูลของผู้ตรวจสอบภายใน	๕. การติดตามและประเมินผล เทศบาลเมืองสัทธิบ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลเมืองสัทธิบ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายณรงค์ บุญบรรเจิดศรี)

นายกเทศมนตรีเมืองสัทธิบ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัดเทศบาลเมืองสตี้ป
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม - การปฏิบัติงานด้านการเบิกและเก็บ ภาษีอากร ของเทศบาลเมืองสตี้ป เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ตรวจสอบ จำนวนหรือ คุณภาพที่ได้รับ จากผู้ส่งให้ถูกต้อง ตรงกับคำสั่งซื้อ	- การจัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน แยก รายบุคคลระหว่าง เจ้าหน้าที่ผู้ถือบัญชีและ เจ้าหน้าที่ผู้รับ-จ่ายวัสดุ - กรณีผู้เบิกเป็นพนักงาน จ้างให้ผู้ลงเบิกเป็น เจ้าหน้าที่ข้าราชการและ กำกับวงเล็บผู้รับวัสดุ เพื่อให้เกิดการควบคุม กำกับดูแลและประเมิน ความเหมาะสมของการ เบิกวัสดุ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาด ความชำนาญในการปฏิบัติงานที่ - รายงานผลการปฏิบัติงานประจำ สัปดาห์/เดือน	- ราววัสดุที่แสดงใน บันทึกทะเบียนคุมไม่ ตรงกับราคารับซื้อ คำสั่งซื้อ	กิจกรรมที่ 1 การจัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน แยกรายบุคคล ระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้ถือบัญชีและ เจ้าหน้าที่ผู้รับ-จ่ายวัสดุ กิจกรรมที่ 2 การเขียนคำขอ เบิกวัสดุ - กรณีผู้เบิกเป็นพนักงานจ้าง ให้ผู้ลงเบิกเป็นเจ้าหน้าที่ ข้าราชการและกำกับวงเล็บ ผู้รับวัสดุ เพื่อให้เกิดการ ควบคุม กำกับดูแลและ ประเมินความเหมาะสมของ การเบิกวัสดุ	สำนักปลัด งานบริหารงานทั่วไป งานป้องกัน เทศกิจ กองการเจ้าหน้าที่

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					กิจกรรมที่ 3 ตรวจสอบจำนวนหรือคุณภาพที่ได้รับจากผู้ส่ง ให้ตรงกับคำสั่งซื้อ กิจกรรมที่ 4 การจัดทำทะเบียนคุมการ รับ-จ่ายวัสดุ ตรวจสอบวัสดุกับบัญชีคุมวัสดุ อย่างสม่ำเสมอ มีการสุ่มตรวจนับและลงบัญชีรับจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง กิจกรรมที่ 5 กำหนดรอบการเบิกวัสดุ เป็น ครึ่งตามภารกิจงานของกองราชการ	สำนักปลัด งานบริหารงานทั่วไป งานป้องกัน เทศกิจ กองการเจ้าหน้าที่

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริการและเผยแพร่วิชาการ กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารกิจกรรม ต่างๆ ของเทศบาลเมือง เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- การเข้าถึงข้อมูล ข่าวสารของ ประชาชนยังไม่ ทั่วถึง ขาดความ ต่อเนื่อง ทำให้เกิด ความเข้าใจผิด อาจส่งผลเสียต่อ องค์การได้	- มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบตามคำสั่งฯ ที่ ๓๔๔/๒๕๖๗ ลว. ๑ พ.ค. ๒๕๖๗ - กำหนดแนวทางการเกี่ยวกับ การประชาสัมพันธ์ช่องทางการ สื่อสารหลายรูปแบบ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาด ความชำนาญในการปฏิบัติ หน้าที่ - ติดตามข้อมูลข่าวสารทุก วัน เพื่อความรวดเร็วและทัน ต่อเหตุการณ์ - รายงานผลการปฏิบัติงาน ประจำสัปดาห์/เดือน	- การเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารยังไม่สามารถ เข้าถึงประชาชนได้ อย่างทั่วถึง	- เพิ่มช่องทางในการ ประชาสัมพันธ์ และติดตาม ข่าวสารอย่างต่อเนื่อง - เลือกพื้นที่ลักษณะสื่อในการ ติดตั้งเพื่อให้เข้าถึงประชาชน อย่างทั่วถึง - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาข้อมูล ตามสื่อต่างๆ มากยิ่งขึ้น	- นักประชาสัมพันธ์ ปฏิบัติการ - กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ
กิจกรรม กระบวนการ ด้านการ ปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อลดการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น จากการใช้ระบบ KTB Corporate Online	๑.การเก็บรักษา รหัสผ่านและ การมอบหมาย ให้ดำเนินการ แทน ๒.ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงิน ให้แก่บุคคลที่ มีใบเจ้าหนี้/ผู้มี สิทธิที่ได้รับเงิน กรณีระบุข้อมูล ผิดพลาด	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.มีคำสั่งผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ชัดเจน ๓.ในระบบ KTB Corporate Online มีการให้เปลี่ยนรหัส การใช้งานทุก ๓ เดือน ๔.มีเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ รองรับและจัดการระบบ KTB Corporate Online และมี Internet ความเร็วที่ เหมาะสมในการรองรับการใช้ งานได้ดี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอที่จะลดความ เสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	ความไม่รอบคอบ ของตัวบุคลากร ผู้ใช้งานระบบ KTB Corporate Online ที่อาจ ผิดพลาดในการ บันทึกข้อมูลในการ โอนเงินในระบบ	๑.ตรวจสอบรายการที่มีการ โอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนเงิน ให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิราย เดียวกันบ่อยครั้งและ ตรวจสอบหลักฐานการโอน และStatement ธนาคาร ทุกสิ้นวันพร้อมทั้งจัดทำบ กระหนดยอดธนาคารเป็น ประจำ ๒.ห้ามมิให้ผู้ใช้งานเผยแพร่ รหัสใดๆให้แก่ผู้มีสิทธิใช้ งานและมีการควบคุมอย่าง ใกล้ชิด	กองคลัง งาน การเงินและบัญชี เทศบาลเมือง สัตหีบ

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การประมาณราคาการ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการจัดทำ ประมาณราคาและจัดทำ แบบรายการงานก่อสร้าง เป็นไปตามหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างของทางราชการ อย่างถูกต้อง	- การจัดทำประมาณราคา และจัดทำแบบรายการ งานก่อสร้างไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์การคำนวณราคา กลางงานก่อสร้าง - ขาดบุคลากรด้านงานช่าง ไม่สามารถตรวจสอบการ ดำเนินงานก่อสร้างของผู้ รับจ้าง	กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การคำนวณ ราคากลางงานก่อสร้างของทาง ราชการ	ไม่เพียงพอแต่ปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง	- การจัดทำ ประมาณราคาและ จัดทำแบบรูป รายการงาน ก่อสร้างไม่เป็นไป ตามหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลาง งานก่อสร้าง	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำประมาณราคา และจัดทำแบบรูป รายการงานก่อสร้าง ตามหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลาง งานก่อสร้าง - มีการตรวจสอบ ของการปฏิบัติงาน ตามขั้นตอนของ ผู้บังคับบัญชา	กองช่าง

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานส่งเสริมสุขภาพ วัตถุประสงค์ - ประชาชนในพื้นที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตน และสามารถดูแลสุขภาพได้ถูกต้อง	- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตนในการดูแลสุขภาพ	หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องการมอบหมายการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - จัดอบรมส่งเสริมให้ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตนในการดูแลสุขภาพ	บรรลุตามวัตถุประสงค์ - ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตนและการดูแลสุขภาพ - เพิ่มการประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันและการดูแลสุขภาพ	ประชาชนไม่ตระหนักในการป้องกันและดูแลสุขภาพ	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความเข้าใจในการสถานการณ์สุขภาพปัจจุบัน - มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามขั้นตอนของผู้บังคับบัญชา	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสุขภาพ
งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน วัตถุประสงค์ 1.1 เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของไข้เลือดออก 2. เพื่อลดอัตราผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก	1. การมีจำนวนเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ในการฉีดพ่นหมอกควันและใส่ทรายอะเบท 2. การไม่ให้ความร่วมมือของประชาชน ภายใตชุมชนเนื่องจากกรณีตพ่นยากำจัดยุงลายชนิดหมอกควันคลุ้งไปทั่วพื้นที่	1. คำสั่งเทศบาลเมืองสตึก 110/2567 เรื่องการมอบหมายการปฏิบัติงานที่ราชการภายในเทศบาลเมืองสตึก ลงวันที่ 10 ตุลาคม 2567 2. ดำเนินการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย 3. ให้ความรู้และคำแนะนำเกี่ยวกับ วงจรชีวิต	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เนื่องจากยังพบความเสียหายอยู่ 1. ประกาศเตือนประชาชนให้ทราบว่าเมื่อไรใช้เลือดออกกระบาดในชุมชนนั้นพร้อมกับให้สุศึกษา	1. การไม่ให้ความร่วมมือของประชาชนในการฉีดพ่นยากำจัดยุงลายชนิดหมอกควันนั้นทำให้เกิดความคลุ้งไปทั่วพื้นที่ ทำให้	- การสร้างเครือข่ายระดับชุมชนทุก 15 ชุมชน ในการเฝ้าระวัง 2. ให้ขวัญและกำลังใจ ในการรับการฝึกอบรมในสาขาที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มความรู	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานบริการ

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ทำให้ประชาชนประกอบ อาชีพค้าขายไม่ค่อยให้ความ ร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ 3.การไม่ให้ความร่วมมือของ ประชาชนในการใส่ ทรายอะเบท ขาดอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน "การลดปัญหาขยะใน ชุมชน" <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อลดปริมาณขยะที่ เกิดขึ้นในครัวเรือนตั้งแต่ต้น ทาง - เพื่อให้ประชาชนรู้จักคัด แยกขยะก่อนทิ้ง - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการกำจัดขยะ - เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการ เก็บ ขน กำจัดขยะในเขต เทศบาลเมืองสัตหีบ	ทำให้ประชาชนประกอบอาชีพค้าขายไม่ค่อยให้ความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ 3.การไม่ให้ความร่วมมือของประชาชนในการใส่ทรายอะเบท	4. ใส่ทรายอะเบทในภาชนะเก็บน้ำใช้ 5. จัดฟันสารเคมี/พ่นหมอกควัน	แก่ประชาชนให้รู้จักวิธีการป้องกันตนเองและครอบครัวไม่ให้ยุ่งยากกับเจ้าหน้าที่ในการฉีดพ่นยา3. การไม่ให้ความร่วมมือของประชาชนภายใน	ประชาชนประกอบอาชีพค้าขายไม่ค่อยให้ความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ในการฉีดพ่นยา3. การไม่ให้ความร่วมมือของประชาชนภายใน	3. ศึกษาและปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม งานบริการ
	ขาดอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	- ให้ความรู้แก่ประชาชน - จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้เรื่อง การคัดแยกขยะและของเสียอันตรายแก่ประชาชน	- จากการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ - มีการปฏิบัติตามแผนการออกเก็บขยะในเขตเทศบาลเมืองสัตหีบ	- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นต่อวันและการทิ้งขยะที่ยังไม่ได้คัดแยกก่อนนำมาทิ้ง	- จัดทำโครงการรณรงค์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะ - สร้างความตระหนักและการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน - ให้ความรู้แก่ประชาชน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม งาน สุขภาพ การจัด การ บูรณาการ

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. การจัดเก็บค่าธรรมเนียมและการออกใบอนุญาตและหนังสือรับรองการแจ้งหนังสือรับรองการแจ้งวัตถุประสงค์	การออกใบอนุญาตและหนังสือรับรองการแจ้งที่ไม่ครอบคลุมทุกกิจการต่ออายุใบอนุญาตที่ยังไม่ทั่วถึง	- มีการติดตามผู้ค้าที่ค้างต่ออายุใบอนุญาตอย่างต่อเนื่อง - มีการออกตรวจสอบสถานะประกอบกิจการที่ยังไม่ได้ยื่นขอใบอนุญาตอย่างสม่ำเสมอ	- ควบคุมให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ให้มีปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ	- ผู้ประกอบการยังขาดความตระหนักในการต่ออายุใบอนุญาต - ผู้ประกอบการยังไม่ทราบว่าต้องมาขอใบอนุญาตกับทางเทศบาล	- ออกสำรวจ และตรวจสอบสถานประกอบการทุกรายเก่าและรายใหม่ให้ครบถ้วนทั้งพื้นที่ - ติดตามและแจ้งเตือนการต่ออายุใบอนุญาตอย่างสม่ำเสมอ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการทราบถึงโทษหากประกอบกิจการโดยไม่ได้รับอนุญาต	- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - งานสุขภาพ - กำจัด - ธุรการ

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม 1. การจัดทำระบบการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กวัตถุประสงค์ของ การควบคุมเพื่อให้การ เบิกจ่ายและการจัดทำบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย 2. งานด้านบริหารและ วิชาการในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา	-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจในระบบการ ปฏิบัติงาน เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ไม่ได้จบการศึกษาทางด้าน การเงินการบัญชีโดยตรง	- มีการส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้า รับการอบรม - มีการติดตามและมีการ ตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา - เสนอขอผู้บริหารอนุมัติ อัตราค่าจ้างตำแหน่งเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี และผู้ช่วยเจ้า พนักงานการเงินและบัญชี - มีการควบคุมมีความเหมาะสมใน ระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและ กระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นและ ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	- มีการกำกับเจ้าหน้าที่ ศึกษางานในระบบให้ เข้าใจและติดตามการ ปรับปรุงระบบอย่าง สม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ยังขาด ความคล่องตัวใน การปฏิบัติงาน เนื่องจากยังมี ความรู้ ความเข้าใจ ในระบบงาน	- มีการส่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมอยู่เสมอ - ศึกษางานกับกอง คลังและหน่วย ตรวจสอบภายในอยู่ เสมอ	กอง การศึกษา
วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านบริหารและวิชาการมี ประสิทธิภาพ สามารถใช้ เป็นกรอบแนวทางในการ พัฒนาการจัดการศึกษามี ประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิผล	-บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	- ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบหนังสือสั่ง การจากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำ ตามแนวทางในการ จัดทำแผนพัฒนาของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่และ บุคลากรยังไม่ได้รับ การอบรมเรื่องการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาและยัง ขาดการร่วมมือกัน ในการจัดทำแผน	- มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่น คอยตรวจสอบ ดู หนังสือสั่งการและ ระเบียบเกี่ยวกับ งานในด้าน การ จัดทำแผน การ ศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	กอง การศึกษา	

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			- ให้อุปคณาการที่ เกี่ยวข้องระดม ความคิดและทำงาน ร่วมกัน-ให้อุปคณาการที่ เกี่ยวข้องระดม ความคิดและทำงาน ร่วมกัน			กอง การศึกษา

(นายณรงค์ บุญบรรเจิดศรี)
นายกเทศมนตรีเมืองสัณฑ์