

๒. การประเมินความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>สำนักปลัด</u> <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</u></p> <p>๑. มีความเสี่ยงอันเกิดจากอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และหน่วยงานมีพนักงานเป็นจำนวนมาก มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลประวัติส่วนตัว สิทธิสวัสดิการ การเลื่อนระดับ เลื่อนขั้น โอนย้าย ฯลฯ อยู่ตลอดเวลา จึงทำให้ไม่สามารถทำงานเอกสารได้ทัน จึงทำให้ขาดความละเอียดรอบคอบในการจัดทำเอกสาร</p> <p>๒. มีความเสี่ยงอันเกิดจาก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญในทักษะการปฏิบัติงานโดยตรง เนื่องจากไม่ได้ทำการศึกษาและค้นคว้าระเบียบหลักเกณฑ์แนวทางการปฏิบัติงานใหม่ๆ อย่างต่อเนื่องมีความเสี่ยงอันเกิดจากการปฏิบัติงานมีห้วงระยะเวลาเป็นเครื่องกำหนด มีรายละเอียดของเอกสารและขั้นตอนในทางปฏิบัติมาก จึงทำให้มีการแก้ไขเอกสารอยู่ตลอดเวลา</p> <p><u>กิจกรรมด้านกฎหมาย</u></p> <p>๑. การร้องทุกข์ หรืออุทธรณ์การดำเนินการทางคดีพิจารณาตอบข้อหาหรือปัญหากฎหมาย</p> <p>๒. การให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ และแนะนำระเบียบข้อกฎหมายให้กับประชาชน</p> <p><u>กิจกรรมงานนโยบายและแผน</u></p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลจันจว้า ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร</p> <p>๒. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ</p> <p>๓. แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p> <p>๔. การจัดทำแผนพัฒนาและโครงการมีความเสี่ยงต่อความสอดคล้องและ/หรือเสี่ยงต่อการสนับสนุนเป้าหมายในยุทธศาสตร์และวิสัยทัศน์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๕. ความเสี่ยงต่อการทำงานแบบบูรณาการอย่างมีประสิทธิภาพของประเด็นยุทธศาสตร์เดียวกันหน่วยงานภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรวมทั้งภาคส่วนที่เกี่ยวข้องอาทิ</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</u></p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงพบว่ายังเกิดความผิดพลาดของข้อมูลด้านงานเอกสาร ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด แบบฟอร์มการจัดทำไม่ถูกต้อง และเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ข้อมูลต่าง ๆ ในแฟ้มประวัติไม่เป็นปัจจุบันจึงต้องมีการพัฒนาความรู้ทักษะของผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง รวมถึงส่งเสริมให้วางแผนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>เช่นภาคประชาสังคมและธุรกิจเอกชนและภาคราชการในพื้นที่</p> <p>งานงบประมาณ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การใช้จ่ายงบประมาณมีความเสี่ยงสูงมาก เนื่องจากการบริหารงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงาน และมีการเปลี่ยนแปลงโอนเพิ่มโอนลดบ่อยมาก ๒. การใช้งานระบบบันทึกบัญชี(e-laas) ขององค์กรปกครอง ๖ มีความล่าช้ามากในการเข้าใช้ระบบ <p>งานทะเบียนราษฎร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ดำเนินการปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์และจำนวนคอมพิวเตอร์ในการให้บริการปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์ให้มีศักยภาพดีขึ้น ๒. การให้บริการของพนักงานเจ้าหน้าที่ความรู้ความสามารถของพนักงานเจ้าหน้าที่ ๓. ปรับปรุงสถานที่การให้บริการระบบลำดับขั้นตอนในการให้บริการ <p>งานทะเบียนพาณิชย์</p> <p>การให้บริการงานทะเบียนพาณิชย์ล่าช้าอันเนื่องจากระบบขั้นตอนการจดทะเบียนผ่านระบบอินเทอร์เน็ต(ระบบคอมพิวเตอร์)มีความล่าช้าในการรับส่งข้อมูลกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึง ๒. เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการที่รับผิดชอบในงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน ๓. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง ๔. ปัญหาในการสั่งใช้กำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่ <p>งานธุรการ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สถานที่จัดเก็บเอกสารการจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบเนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร ๒. การลงทะเบียนหนังสือรับส่ง คำสั่งและประกาศบางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่ สารบรรณกลางโดยไม่ระบุชื่อเรื่องเกี่ยวกับเรื่องอะไร ทำให้เกิด ความล่าช้าในการสืบค้น 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>งานกิจการสภา</u></p> <p>การประชุมสภาท้องถิ่นเป็นการประมวลสาระสำคัญของระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ระเบียบการประชุมสภาท้องถิ่นมีความสำคัญเพราะถือเป็นขั้นตอนมาตรฐานที่ต้องปฏิบัติตาม มิฉะนั้นอาจส่งผลต่อการลงมติหรือความชอบด้วยกฎหมาย</p> <p><u>งานพัฒนาชุมชน</u></p> <p>การถือเงินสดจำนวนมากจากธนาคารมายังสำนักงาน และการนำเงินสดจำนวนมากลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ในพื้นที่ยังคงมีความเสี่ยงต่อความปลอดภัย</p> <p><u>งานสวัสดิการและสังคม</u></p> <p>กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์และกิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี และหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้เทศบาลตำบลจันจว้าเสียหายได้</p> <p><u>งานวิชาการเกษตร</u></p> <p>๑. เทศบาลยังไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับเรื่องนี้โดยตรง และพื้นที่ที่ต้องรับผิดชอบกว้างขวางมาก</p> <p>๒. ประชาชนส่วนมากของเทศบาลมีอาชีพทำนาและปลูกสวนยาง และทางเทศบาลอยู่ระหว่างการปลูกต้นไม้เพิ่มเติมอีกแต่ก็ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่จะรับผิดชอบและให้ความรู้ได้ทั่วถึง</p> <p>๓. ยังไม่มีการบริหารจัดการ ฝึกอบรมให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการบริหารจัดการเรื่องการดูแลต้นไม้และเรื่องทางการทำการเกษตรอย่างถูกวิธี กิจกรรมการลดปัญหาทางการส่งเสริมการเกษตร บางอย่าง อยู่ระหว่างดำเนินการบางอย่างยังไม่มี การ ต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในระดับองค์กร ทำให้การปฏิบัติงานมีความสำเร็จตามงบประมาณและทรัพยากรที่ได้รับจัดสรร การประเมินความเสี่ยงได้พิจารณาจากกิจกรรมที่สำคัญของหน่วยงานที่เป็นภารกิจของหน่วยงานและได้เผยแพร่ความเสี่ยงแผนการปรับปรุงการควบคุมให้กับบุคลากรในหน่วยงาน เพื่อถือปฏิบัติซึ่งได้มีการประชุมหารือร่วมกันในการแก้ไขปัญหาตลอดจนมีกลไกในการดำเนินงาน เช่น มีการปรับเปลี่ยนคำสั่งแบ่งงานให้เป็นไปตามความเหมาะสม มีการมอบอำนาจภายในหน่วยงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างราบรื่น</p>	<p>กองคลัง</p> <p>ผลการประเมินพบว่า กองคลังมีความเสี่ยงดังนี้</p> <p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑) การวางแผนการเบิกจ่ายเงิน มีความเสี่ยงคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ต้องมีการปรับแผนหรือจัดทำแผนเพิ่มเติมระหว่างปี ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้าไม่ทันตามความต้องการ เนื่องจากความต้องการในปีปัจจุบันเปลี่ยนไปจากแผนความต้องการที่กำหนดไว้ล่วงหน้า <p>๒) การเบิกจ่ายเงิน มีความเสี่ยงคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การวางฎีกาของแต่ละหน่วยงานมาโดยเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องและครบถ้วน - การวางฎีกาของแต่ละหน่วยงานมาโดยลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน <p>๓) การบันทึกบัญชีและการรายงาน มีความเสี่ยงคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบอินเตอร์เน็ตยังมีความล่าช้า และขัดข้องอยู่บ่อยครั้ง - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบ <p>การพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑) การวางแผนการจัดหาพัสดุ มีความเสี่ยงคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ต้องมีการปรับแผนหรือจัดทำแผนเพิ่มเติมระหว่างปี ทำให้จัดหาพัสดุล่าช้าไม่ทันตามความต้องการใช้เนื่องจากความต้องการในปีปัจจุบันเปลี่ยนไปจากแผนความต้องการที่กำหนดไว้ล่วงหน้า <p>๒) การจัดซื้อจัดจ้าง มีความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อพัสดุบางรายการระบุประเภทไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ใช้จ่ายงบประมาณผิดประเภทและเบิกจ่ายงบประมาณเกินกว่าเงินที่กำหนด <p>๓) การควบคุมพัสดุ มีความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การบันทึกข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน ครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริงกับครุภัณฑ์ตามทะเบียนและรายละเอียดครุภัณฑ์ยังมีบางส่วนที่ไม่ถูกต้องตรงกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการสาธารณสุข</p> <p><u>งานด้านสิ่งแวดล้อม</u></p> <p>เสี่ยงต่อการเกิดปัญหาภาวะโลกร้อนเนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้นในพื้นที่ลดลงเพียงเล็กน้อย, ประชาชนในพื้นที่ยังมีการเผาฟางข้าวและเศษวัชพืชหลังฤดูเก็บเกี่ยวและการเผาป่าของประเทศเพื่อนบ้าน <p><u>งานด้านสาธารณสุข</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลจันจว้า เสี่ยงต่อการเกิดโรคไข้เลือดออก เนื่องจากค้ำขยะของบ้านที่พบลูกน้ำยุงลาย บางหมู่บ้านมีค่าเกิน 10 , ค้ำขยะของภาชนะ ในวัดและโรงเรียนที่พบลูกน้ำยุงลายบางแห่ง มีค่ามากกว่า 0 	<p>๔) การจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP มีความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่สวดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลลงในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP) <p>๕) การคืนหลักประกันสัญญา มีความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องล่าช้า - การแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องล่าช้า - เจ้าหน้าที่ที่สวดุส่งเอกสารสัญญาและใบตรวจรับไม่ครบถ้วนทุกโครงการ <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. การรับเงิน มีความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการรับเงิน - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในแนวทางปฏิบัติและระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้ - ไม่มีการกำหนดหลักเกณฑ์การรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ <p>๒. การพัฒนารายได้ มีความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนผู้ชำระภาษีบางรายยังไม่เข้าใจถึงการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ และไม่ทราบกำหนดเวลาในการชำระภาษี <p>กองการสาธารณสุข</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา กิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ เกิดความเสียหายจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากระเบียบการเบิกจ่ายในการจัดโครงการกิจกรรมต่างๆไม่สอดคล้องกับภาระหน้าที่ปฏิบัติจริง</p> <p>โรงเรียนเทศบาล ๑ (ต้นยาง) กิจกรรมด้านการจัดแบ่งงานตามหน้าที่และภารกิจงาน เกิด <u>ความเสี่ยง</u> จาก <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> คือ งานการเงินและพัสดุ ยังไม่มีการกระจายงาน ขาดความชำนาญเรื่องระเบียบ จึงทำให้งานบางครั้งล่าช้า</p> <p>โรงเรียนเทศบาล ๒ (บ้านใหม่)</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การส่งเสริมนักเรียนไม่เต็มตามศักยภาพ ๒. ทำให้ภาระการสอนและภาระการจ้างงานของครูเพิ่มขึ้น ๓. ขาดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานและขาดทักษะการปฏิบัติงาน <p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันทวี</p> <ol style="list-style-type: none"> ๒.๑ ความเสี่ยงในเรื่องของบุคลากรไม่ชำนาญในด้านของภาระงานที่ได้รับมอบหมาย ๒.๒ ความเสี่ยงในเรื่องบุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระงานที่ได้รับมอบหมาย อันเนื่องมาจากการขาดแคลนบุคลากรและการเจ็บป่วยของบุคลากร ๒.๓ การเกิดโรคติดต่อในเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันทวี <p>กองช่าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานไฟฟ้าสาธารณะเป็นงานที่ต้องติดต่อประสานระหว่างบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้วยกัน/ผู้นำชุมชน/ช่างไฟฟ้าประจำหมู่บ้าน ตามแผนการปฏิบัติงานบางครั้งเมื่อเจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานยังไม่ได้ได้รับความร่วมมือจากผู้นำชุมชน - เนื่องจากการออกปฏิบัติซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะจำเป็นต้องออกปฏิบัติงานทุกวัน เนื่องจากเทศบาลมีพื้นที่กว้าง ทำให้วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ไม่เพียงพอ 	<p>กองการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๒ (บ้านใหม่)</p> <ul style="list-style-type: none"> - เร่งจัดหาครูตรงตามวิชาเอก - จัดหาบุคลากรเพิ่ม <p>จัดอบรมเชิงปฏิบัติการเพื่อเพิ่มทักษะการทำงานให้มากขึ้น</p> <p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันทวี ในการประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยสิ่งแวดล้อมทั้งภายนอกและภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันทวี ได้มีการจัดลำดับความเสี่ยงจากความถี่ของการเกิดความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๒.๑ ความเสี่ยงในเรื่องของบุคลากรไม่ชำนาญในด้านของภาระงานที่ได้รับมอบหมาย ๒.๒ ความเสี่ยงในเรื่องบุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระงานที่ได้รับมอบหมาย อันเนื่องมาจากการขาดแคลนบุคลากรและการเจ็บป่วยของบุคลากร ๒.๓ การเกิดโรคติดต่อในเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันทวี <p>กองช่าง การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการบุคลากรภายในองค์กร การบริหารงานเอกสารที่ไม่ได้เกี่ยวเนื่องต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ อีกทั้งการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับ การดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะ ซ่อมแซมอยู่เสมอ</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดทำเอกสาร</p> <p>- งานด้านการบริหารจัดการเอกสารจำเป็นต้องเป็นงานที่ต้อง ใช้ความละเอียด รอบคอบ ในการจัดทำ จึงจะนำไปสู่การ ทำงานที่มีประสิทธิภาพ หากมีการมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบนอกเหนือจากงานจัดการเอกสาร จะทำให้เกิด ความล่าช้าสิ้นเปลืองงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ สำนักงาน</p> <p>กิจกรรมด้านการซ่อมแซมบำรุงรักษา</p> <p>- การซ่อมแซมบำรุงรักษาเครื่องจักรกลทุกชนิดภายใน สำนักงานเทศบาลตำบลจันจว้า จำเป็นต้องมีบุคลากร ผู้ที่มีความรู้และความชำนาญ มีเครื่องมือที่ใช้ตรวจสอบ เบื้องต้นก่อนนำส่งหน่วยงานภายนอกซ่อมแซมต่อไป</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมสิ่งสาธารณูปโภคภายในเขต เทศบาลตำบลจันจว้า</p> <p>- การซ่อมแซมสิ่งสาธารณูปโภคในเขตเทศบาลตำบลจันจว้า เหตุที่เกิดจากความล่าช้าเนื่องจากงบประมาณที่มีอยู่อย่าง จำกัด สภาพอากาศ อีกทั้งปัจจัยภายนอก ด้านอื่น ๆ</p> <p>กองการประปา</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ระบบท่อเมนและท่อถังประปาเพิ่มขึ้นแต่บุคลากรมีเท่าเดิม ๒. ขาดพาหนะที่ใช้เดินทางตรวจซ่อมประปาโดยเฉพาะ ๓. ตัวอย่างน้ำดิบที่ส่งตรวจคุณภาพที่ประปาบ้านสันหลวง ม.๑๐ ต.จันจว้าใต้ มีค่าเหล็กเกินกว่ามาตรฐาน ๔. ตัวอย่างน้ำประปาที่ส่งตรวจคุณภาพจากระบบการผลิต น้ำประปาสันวัด (ป่าสักหลวง) ซึ่งตรวจพบมีปริมาณ แคลที่เรียกชนิดโครลิฟอร์ม เกินค่ามาตรฐาน ๕. ประปาบ้านหนองครกเป็นระบบประปาเก่าจึงทำให้แรงดัน น้ำไม่แรงทำให้เกิดปัญหาแก่ผู้ใช้น้ำในช่วงเวลาเช้า-เย็น ๖. ระบบการผลิตน้ำประปาบ้านสันหลวงเป็นระบบประปา เก่ามีความชำรุด ๗. รายได้ค่าน้ำประปายังมีไม่เพียงพอในการบริหารงานยัง ต้องรับเงินอุดหนุนจากเทศบาลตำบลจันจว้า 	<p>กองการประปา</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เนื่องจากกองการประปาเป็นการประกอบ กิจกรรมแบบเทศพาณิชย์ งบประมาณในการบริหารงาน บางส่วนยังต้องขอรับการอุดหนุนจากเทศบาลตำบล จันจว้า หากในปีงบประมาณนั้นงบประมาณเงิน อุดหนุนไม่เข้าตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ก็จะส่งผลต่อ การบริหารกิจการประปา ๒. และเนื่องจากเทศบาลตำบลจันจว้าเป็น เทศบาลขนาดกลางให้บริการน้ำประปาทั้งสองตำบล และปัจจุบันมีจำนวนผู้ใช้น้ำประปาเพิ่มมากขึ้นและมี แนวโน้มจะเพิ่มขึ้นอีกในอนาคตแต่เนื่องจากบุคลากรมี จำนวนเท่าเดิมจึงทำให้ในบางครั้งไม่สามารถปฏิบัติงาน ได้ทันเวลา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๘. ระบบท่อจ่ายน้ำมีอายุการใช้งาน ๒๐ ปี จึงชำรุดและไม่สามารถทนแรงดันน้ำได้ทำให้ท่อแตกบ่อยครั้ง</p> <p>๙. บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการผลิตและบริการขาดองค์ความรู้และไม่พนักงาานที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรง บุคลากรที่มีอยู่ใช้บุคลากรจากกองช่างซึ่งมีภารกิจมากอยู่แล้ว</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในองค์กร ทำให้การปฏิบัติงานมีความสำเร็จตามงบประมาณและทรัพยากรที่ได้รับจัดสรร การประเมินความเสี่ยงได้พิจารณาจากกิจกรรมที่สำคัญของหน่วยงานเพื่อถือปฏิบัติ มีกลไกในการดำเนินงาน เช่น มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับบุคลากร มีการมอบหมายงานอย่างเหมาะสม เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างราบรื่น</p>	<p>๓. โรงผลิตน้ำประปาบางแห่งได้รับการถ่ายโอนมาจากคณะกรรมการบริการกิจการประปาหมู่บ้านและตรวจพบว่าระบบประปามีความชำรุดส่งผลกระทบต่อ การผลิตน้ำประปา</p> <p>๔. เนื่องจากพื้นที่เทศบาลตำบลจันจว้าเป็นพื้นที่บริเวณกว้างในการออกปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ยังขาดยานพาหนะในการออกสำรวจซ่อมแซมท่อประปาและระบบผลิตน้ำประปาซึ่งมีระยะทางที่ห่างไกลกัน ซึ่งขณะนี้มียังรถจักรยานยนต์เพียง ๑ คัน ที่ใช้ในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕. จากการทดสอบคุณภาพน้ำประปาใน ปีงบประมาณที่ผ่านมายังพบสิ่งปนเปื้อนในน้ำประปา และน้ำดิบเกินกว่ามาตรฐานอาจส่งผลกระทบต่อสุขภาพของผู้ อุบัติภาค - บริโภคน้ำประปา</p> <p>๖. กองการประปาเป็นหน่วยงานย่อยและเป็นหน่วยงานใหม่ในเทศบาลตำบลจันจว้า จึงยังไม่มีสำนักงานที่ตั้งเป็นที่ถาวรทำให้ขาดพื้นที่บริเวณในการปฏิบัติงานและยังขาดตู้ในการจัดเก็บเอกสารสำคัญทางการเงินและทางธุรการ เช่น ฎีกาเบิกจ่ายเงิน และใบเสร็จค่าน้ำประปา ฯ อาจทำให้เอกสารได้รับความเสียหายและสูญหาย</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายในมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดไว้ในคำแนะนำ มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในมาใช้ พบว่ามีข้อจำกัดที่ไม่สามารถเพิ่มจำนวนบุคลากรได้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อ การปฏิบัติงาน เนื่องจากงานตรวจสอบภายในเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้เฉพาะด้าน มีมาตรฐานในการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ตามหลักสากล และตามที่กรมบัญชีกลาง กำหนดไว้ นอกจากนี้ยังต้องวางบทบาทในการให้คำแนะนำ เป็นที่ปรึกษาแก่ทุกหน่วยงานในสังกัดอีกด้วย</p>