

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลจันจว้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

แบบ ปค.๔

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>สำนักปลัด</u> <u>งานด้านการบริหารงานบุคคล</u></p> <p>๑. หน่วยงานมีพนักงานเป็นจำนวนมากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลด้านประวัติส่วนตัว ตำแหน่งและความก้าวหน้าอยู่ตลอด</p> <p>๒. มีระเบียบหลักเกณฑ์จำนวนมากที่เป็นเครื่องมือควบคุมและมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขอยู่เสมอและแบบฟอร์มต่าง ๆ ไม่มีมาตรฐานที่ชัดเจนเปลี่ยนแปลงตามความเห็นชอบของจังหวัดอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการปฏิบัติงานที่ถูกกำหนดด้วยห้วงระยะเวลาอย่างชัดเจน และรายละเอียดของเอกสาร แบบฟอร์ม และขั้นตอนในทางปฏิบัติมีเป็นจำนวนมาก</p> <p><u>งานด้านกฎหมาย</u></p> <p>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</p> <p>๑. งานที่ผู้ปฏิบัติงานต้องดำเนินการศึกษารวบรวมปัญหาอุปสรรคในการดำเนินการทางด้านกฎหมายของหน่วยงาน ข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องและเอกสารหลักฐานต่างๆ</p> <p>๒. การรักษาวินัยและปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายของพนักงาน พนักงานจ้าง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑. การร้องเรียน ร้องทุกข์ หรืออุทธรณ์การดำเนินการทางคดี พิจารณาตอบข้อหาหรือปัญหากฎหมาย</p> <p>๒. การให้บริการรับเรื่องร้องเรียนและแก้ปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <p><u>งานนโยบายและแผน</u></p> <p>๑. ด้านสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของเทศบาลตำบลจันจว้า สำนักปลัดมีภารกิจทั้งสิ้น ๑๓ งาน เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีจุดอ่อนคือ การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลจันจว้า เป็นไปในลักษณะที่กว้างเกินไปไม่ได้รับระบบกลุ่มเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณที่เงินดำเนินการให้ชัดเจน และไม่สอดคล้องกับศักยภาพ</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</u></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของด้านการบริหารงานบุคคล พบว่า มีการจัดระบบของงานบุคคลากรได้เป็นระบบ มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละคน ตามความรู้ความสามารถ เพื่อสนองต่อนโยบาย โดยให้พนักงานทุกคนได้ปฏิบัติหน้าที่ให้เต็มความสามารถ</p> <p><u>กิจกรรมด้านกฎหมาย</u></p> <p>– พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างยังขาดความรู้เรื่องวินัย และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่</p> <p><u>กิจกรรมงานนโยบายและแผน</u></p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลจันจว้า จากการติดตามผล พบว่า</p> <p style="text-align: center;">กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลจันจว้า</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>งบประมาณที่มีอยู่ ไม่ได้มีการสำรวจวิเคราะห์ถึงข้อเท็จจริง ความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณ ทำให้ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๒.๑. เทศบาลตำบลจันจว้า มีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด ๒๓ หมู่บ้าน มีพื้นที่ความรับผิดชอบมาก และความต้องการของประชาชนก็มีมากเช่นกัน แต่งบประมาณในการบริหารงานมีจำนวนจำกัด จึงทำให้การจัดทำแผนพัฒนาไม่สอดคล้องกับศักยภาพของงบประมาณ เพราะระบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี พ.ศ. ๒๕๔๘ กำหนดให้นำแผนพัฒนาท้องถิ่นมาเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>ดังนั้น จึงต้องบรรจุโครงการไว้ในแผนพัฒนาจำนวนมาก เพื่อรองรับการนำโครงการไปจัดทำเป็นเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อไป เพราะหากไม่มีไว้ในแผนพัฒนาแล้ว โครงการที่ประชาชนต้องการก็ไม่สามารถที่จะนำมาดำเนินการได้</p> <p>๒.๒. ความสามารถของผู้นำชุมชนในการเชิญชวนให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการพัฒนาท้องถิ่นที่ตนอาศัยอยู่ ซึ่งพบว่า ชุมชนแต่ละแห่งยังขาดการประชุมประชาคมที่ถูกต้องและเป็นทางการ</p> <p>งานงบประมาณ</p> <p>ด้านสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. การใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>๒. มีการโอนเงินงบประมาณและเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายมาก</p> <p>๓. ระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น. (e-laas) ของกรมมีความล่าช้ามากในการเข้าใช้ระบบ</p> <p>ด้านสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑. ขั้นตอนในการจัดทำงบประมาณมีรายละเอียดที่ต้องดำเนินการมากมายมีข้อจำกัดต่างๆ</p> <p>๒. กฎ ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณ ของท้องถิ่นไม่สอดคล้องและไม่เหมาะสมกับความเป็นจริงในการจัดทำงบประมาณของเทศบาล และรายละเอียดไม่ชัดเจน ไม่ครอบคลุมทำให้การจัดทำงบประมาณไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยของเทศบาลตำบลจันจว้า ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน สมาชิกสภาเทศบาล ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลจันจว้า ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริงยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>งานงบประมาณ</p> <p>การใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงาน และไม่ใช้จ่ายงบประมาณตามที่ตั้งงบประมาณรายจ่ายไว้ มีการโอนลดโอนเพิ่มและเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายมาก และการใช้ระบบสารสนเทศในการเข้าบันทึกในระบบบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) เป็นปัญหายอย่างล่าช้า ทำให้ต้องใช้เวลาในการบันทึกข้อมูลเป็นเวลานานมาก</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. การประสานงานระหว่างหน่วยงานหรือผู้นำหมู่บ้าน ชุมชนภายนอกยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอทำให้การจัดทำงบประมาณไม่สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาท้องถิ่นจึงมีการเปลี่ยนแปลงแผนงานโครงการในรายละเอียด งบประมาณใหม่</p> <p>งานทะเบียนราษฎร</p> <p>๑. การใช้บริการงานทะเบียนราษฎร ล่าช้าอันเนื่องจากระบบขั้นตอนการปฏิบัติงานระบบงานทะเบียน (ระบบคอมพิวเตอร์)</p> <p>๒.</p> <p>๓. ความพึงพอใจในการใช้บริการงานทะเบียนราษฎรในการให้บริการ</p> <p>๔. สถานที่สำนักทะเบียนท้องถิ่น ในการให้บริการงานทะเบียนราษฎร</p> <p>งานทะเบียนพาณิชย์</p> <p>๑. การให้บริการงานทะเบียนพาณิชย์การจดทะเบียนผ่านระบบอินเทอร์เน็ต(ระบบคอมพิวเตอร์)ล่าช้า</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. ด้านสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติมีน้อยซึ่งไม่เพียงพอกับพื้นที่ที่รับผิดชอบและอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.) ในหมู่บ้านยังไม่เพียงพอต่อพื้นที่รับผิดชอบการสั่งใช้กำลังยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรเนื่องจาก(อปพร.)ส่วนใหญ่เป็นบุคคลภายนอกและประกอบอาชีพทำนาทำสวน และรับจ้างทั่วไปเป็นส่วนใหญ่ จึงทำให้มีกำลังในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและทำให้เกิดความล่าช้าในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย</p> <p>๑.๒ ชาววิสดุ-อุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงเนื่องจากจำกัดด้วยงบประมาณที่จะสามารถนำมาดำเนินงานได้</p>	<p>งานทะเบียนราษฎร</p> <p>๑. เนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ตในการสื่อสารเชื่อมต่อข้อมูลระหว่างสำนักทะเบียนท้องถิ่นกับสำนักทะเบียนกลางมีความล่าช้า ต้องประสานผู้ให้บริการระบบอินเทอร์เน็ตให้ปรับปรุงเร็วขึ้นกว่าเดิม</p> <p>๒. ประชุมพนักงานเจ้าหน้าที่ ปรับปรุงและพัฒนาพฤติกรรมมารยาท ในการให้บริการ และความรู้ความสามารถในกฎระเบียบข้อกฎหมาย</p> <p>๓. จัดพื้นที่สำนักทะเบียนให้สะดวกแก่ผู้มารับบริการและลดขั้นตอนในการให้บริการเพื่อความรวดเร็ว</p> <p>งานทะเบียนพาณิชย์</p> <p>- เนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ตในการสื่อสารเชื่อมต่อข้อมูลระหว่างสำนักงานเทศบาลตำบลจันจว้ากับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ามีความล่าช้าต้องประสานผู้ให้บริการระบบอินเทอร์เน็ตให้ปรับปรุงเร็วขึ้นกว่าเดิม</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยยังไม่สามารถช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันทั่วทั้งที่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๒. การติดตาม พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลจันจว้า และกิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>ในช่วงฤดูฝนจะมีพายุฝน ลมแรง ทำให้บ้านเรือนราษฎรเสียหาย ผลผลิตทางการเกษตรได้รับความเสียหาย พื้นที่ผิวดินได้รับความเสียหายเป็นอันตรายต่อประชาชนที่สัญจรไปมาเป็นอย่างมาก และเมื่อถึงฤดูแล้ง ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการขาดแคลนน้ำในการอุปโภค – บริโภค พี่ชพันธุ์การเกษตรได้รับความเสียหายจากภัยแล้ง เป็นปัญหาใหญ่ในช่วงปีที่ผ่านมาและยังไม่สามารถหาทางป้องกันได้ทำได้เพียงแค่หาทางแก้ไขเฉพาะหน้าไปก่อนเท่านั้น</p> <p>งานธุรการ</p> <p>๑. ด้านสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ สถานที่ในการจัดเก็บเอกสารของงานสารบรรณกลาง มีไม่เพียงพอ ซึ่งงานสารบรรณกลาง เป็นหน่วยงานที่จัดเก็บเอกสาร หนังสือรับ – ส่ง ประกาศ คำสั่ง ของทุกหน่วยงานไว้ ซึ่งเมื่อสิ้นปี พ.ศ. ของทุกปี จะมีแฟ้มเอกสารเป็นจำนวนมากทำให้สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอเนื่องจากห้องเก็บเอกสารคับแคบ และไม่ปลอดภัยในการจัดเก็บเอกสารและยากต่อการสืบค้น</p> <p>๑.๒ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ ขេหนังสือรับรอง บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๒.๑ การรับการส่งหนังสือยังล่าช้าเนื่องจากหนังสือในตู้เอกสารอยู่ที่อำเภอจะมีหนังสือในช่วงเวลา ๑๐.๐๐ น. แต่เจ้าหน้าที่มาทำงานในช่วงเวลา ๐๘.๐๐ น. ทำให้เกิดความล่าช้าในการรับหนังสือและการประชาสัมพันธ์ในกรณีที่เป็นหนังสือเร่งด่วน</p> <p>๒.๒ งานบริหารงานทั่วไปหนังสือเข้ามามีจำนวนมากและบางองค์กรส่งหนังสือมาให้ล่าช้ากว่ากำหนดการตอบรับมีระยะเวลาจำกัด</p> <p>งานกิจการสภา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ การส่งเรื่องเสนอต่อสภาเพื่อพิจารณาในญัตติขออนุมัติต่าง ๆ ซึ่งแต่ละกองมีการส่งเอกสารล่าช้าเนื่องจากมีการแก้ไขเอกสารอยู่บ่อยครั้ง ทำให้งานกิจการ</p>	<p>งานธุรการ</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป เป็นผู้เก็บรักษาเอกสารระบบงานสารบรรณกลางทั้งหมด จึงไม่มีสถานที่เพียงพอต่อการเก็บเอกสารเนื่องจากพื้นที่ห้องสำนักปลัดชั้น ๑ มีบริเวณคับแคบ</p> <p>๒. มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดในการกำกับดูแล เป็นประจำทุกวันศุกร์ ทำให้สามารถติดตามเรื่องมารวบรวมไว้ที่งานสารบรรณกลางได้ครบ</p> <p>งานกิจการสภา</p> <p>๑. เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานยังมีความรู้น้อยด้านกิจการสภาทำให้การปฏิบัติงาน กิจการสภาของเทศบาลตำบลจันจว้าไม่ถูกต้องเรียบร้อยเท่าที่ควร</p>

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สภาไม่สามารถรวบรวมจัดส่งให้กับสมาชิกสภาภายใน ๓ วันก่อนการประชุมได้ หรือจัดส่งให้ได้แต่ล่าช้า</p> <p>๑.๒ รายงานการประชุม มีการแก้ไขภายหลังเมื่อเรื่องที่น่าเสนอต่อสภาได้ผ่านการอนุมัติจากสภาและจัดทำเป็นรายงานเรียบร้อยแล้ว ในบางครั้ง มีการขอแก้ไขรายละเอียดในโครงการที่ได้รับการอนุมัติ</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>การประชุมสภา การประชุมสภาองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นกระบวนการหนึ่งที่มีความสำคัญ ในการนำไปสู่ความมีคุณภาพชีวิตที่ดีของคนในชุมชนเนื่องจากที่ผ่านมานั้นสมาชิกสภาเทศบาลประสบปัญหาขาดความเข้าใจกฎระเบียบกติกาและรูปแบบการประชุมประกอบกับขาดการวางแผนล่วงหน้ามีกระบวนการในการประชุมสภาที่ไม่ชัดเจน ขาดความเป็นระเบียบเรียบร้อย ใช้ระยะเวลาในการประชุมที่ยาวนาน และขาดหลักวิธีการจดยางงานการประชุม ทำให้สมาชิกองค์การบริหารส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่เกิดความเบื่อหน่าย ทำให้การประชุมไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควร และไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งจะทำให้หมิ่นหมิ่นไม่ชอบด้วยกฎหมาย</p> <p><u>งานพัฒนาชุมชน</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๓ ซึ่งกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจ่ายเป็นเงินสดหรือโอนเข้าบัญชีธนาคารในนามผู้มีสิทธิหรือในนามบุคคลที่รับมอบอำนาจเป็นหนังสือจากผู้มีสิทธิในกรณีผู้สูงอายุ หรือในนามผู้ดูแลกรณีคนพิการ ซึ่งผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพของเทศบาลตำบลจันจว้าส่วนมากประสงค์รับเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด.</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>เทศบาลตำบลจันจว้า มีอาณาเขตที่กว้าง จึงทำให้มีประชากรจำนวนมาก ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพจึงมีจำนวนมากไปด้วยตามสัดส่วนจำนวนประชากร จำนวนเงินเบี้ยยังชีพที่ต้องจ่ายให้กับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ในแต่ละเดือนเป็น</p>	<p>๒. การส่งเรื่องเสนอต่อสภาเพื่อพิจารณาในญัตติขออนุมัติต่าง ๆ ซึ่งแต่ละกองมีการส่งเอกสารล่าช้าเนื่องจากมีการแก้ไขเอกสารอยู่บ่อยครั้งทำให้งานกิจการสภาไม่สามารถรวบรวม จัดส่งให้กับสมาชิกสภาภายใน ๓ วันก่อนการประชุมหรือจัดส่งให้ได้แต่ล่าช้า</p> <p><u>งานพัฒนาชุมชน</u></p> <p>กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า “กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์” มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่งคือ ความปลอดภัยในการนำเงินสดลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในพื้นที่</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>จำนวนที่สูงมาก ซึ่งต้องเบิกเงินสดเพื่อมาจ่ายให้กับผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>งานสวัสดิการและสังคม</p> <p>กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์แก่กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>๑. ด้านสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงาน , ของงานสวัสดิการสังคม งานด้านกิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์ ยังมีจุดอ่อน เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม ปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ครบถ้วนตามกำหนดเวลา ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ‘ คำสั่งแบ่งงาน , เนื่องจากงานสวัสดิการสังคมมีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานคนเดียว ซึ่งอาจเกิดผลเสียแก่ทางราชการ การออกไปสำรวจข้อมูลในพื้นที่ ทุกครั้งจะต้องใช้รถยนต์ในการเดินทางบางครั้งต้องใช้รถยนต์ส่วนตัว ทำให้ต้องเสียค่าเชื้อเพลิงด้วยตนเอง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถออกสำรวจข้อมูลในพื้นที่ ได้ทั้งหมด เป็นต้น</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>การเดินทาง, เนื่องจาก เทศบาลตำบลจันจว้าเป็นหน่วยงานที่มีภารกิจมากจึงทำให้การใช้รถยนต์ต้องพลัดกันใช้ระยะทางในแต่ละหมู่บ้านจึงต้องใช้เวลาในการเดินทางไปสำรวจพื้นที่ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถออกสำรวจพื้นที่ได้ทั้งหมด จึงเป็น จุดอ่อน เป็นความเสี่ยง ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกันความสูญเสียของทางราชการ</p> <p>งานวิชาการเกษตร</p> <p>ภารกิจราชการของการส่งเสริมการเกษตรเนื่องจากพื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลจันจว้าประชาชนส่วนมากประกอบอาชีพทำนา ทำไร่ ปลูกต้นยางพารา ปลูกสับปะรด และมันสำปะหลัง ในตำบลจะมีองค์กรสหกรณ์ผู้ใช้น้ำมีการประชุมเพื่อหาตกลงร่วมกันในการแก้ไขปัญหาเรื่องน้ำผู้ประกอบอาชีพทำนา ผลกระทบส่วนมากที่ชาวนาได้รับความเดือดร้อนก็คือ เรื่องน้ำท่วมและเรื่องข้าวเป็นโรคและช่วงหน้าแล้งก็จะไม่น้ำทำนาทำให้พืชผลทางเกษตรได้รับความเสียหาย</p>	<p>งานสวัสดิการและสังคม</p> <p>งานสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานงานสวัสดิการ ในภารกิจ ๒ งาน คือ (๑) งานสังคมสงเคราะห์ (๒) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ กิจกรรมงานสวัสดิการเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี และหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p>๒. จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์ซึ่งกิจกรรมงานสวัสดิการสังคม ผลการประเมิน กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์และ ส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี เท่านั้นที่งานสวัสดิการสังคมจะต้องมาทำแผนการปรับปรุง และวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป</p> <p>งานวิชาการเกษตร</p> <p>จากการติดตามประเมินผลของทางเทศบาลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต้องดำเนินการส่งเสริมให้ปลูกหญ้าแพรงเพื่อป้องกันตลิ่งพังไม่ให้น้ำเข้าท่วมนาของชาวนาซึ่งอยู่ระหว่างส่งเสริมและสร้างความเข้าใจและอบรมให้ความรู้ถึงคุณประโยชน์และอยู่ระหว่างการปลูกต้นไม้เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวซึ่งต้องดำเนินการปลูกต้นไม้เพิ่ม และต้องมีการอบรมให้ความรู้กับประชาชนในการบริหารจัดการในการอาชีพทางการเกษตรอย่างยั่งยืนต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>ตามบันทึกการแบ่งงานในหน้าที่ของกองคลังได้แบ่งงานในหน้าที่อย่างชัดเจน บุคลากรสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตรงตามวัตถุประสงค์ เมื่อได้ดำเนินการประเมินการแบ่งงานในหน้าที่แล้วมีระบบการควบคุมที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p>ประสิทธิภาพของบุคลากร ถือว่าเป็นผู้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี และกองคลังก็ส่งเสริมสนับสนุนให้ผู้ได้บังคับบัญชาเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับงานในหน้าที่อยู่เสมอ เช่น อบรมการเงิน การคลัง งานแผนที่ภาษี งานพัสดุ และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ด้านจริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารของเทศบาลตำบลจันจว้า เป็นผู้นำที่ดี ซึ่งได้รับการยอมรับในเรื่องความรู้ ความสามารถในการบริหารจัดการองค์กรเป็นอย่างดี</p> <p>กองการสาธารณสุข</p> <p>งานด้านสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> -จัดทำโครงการอบรมแกนนำในการป้องกันปัญหาหมอกควัน โดยมีกิจกรรม อบรมให้ความรู้แก่ประชาชน เรื่องสาเหตุการเกิดปัญหาหมอกควันและผลกระทบที่เกิดจากปัญหาหมอกควัน ,แนวทางการป้องกันปัญหาหมอกควัน ,การจัดการเศษวัสดุที่เหลือใช้ทางการเกษตรโดยไม่เผา -ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ทุกหมู่บ้าน เพื่อขอความร่วมมืองดการเผาในที่โล่ง -จัดกิจกรรมปลูกต้นไม้ในพื้นที่สาธารณะในเขตเทศบาลตำบลจันจว้า 	<p>กองคลัง</p> <p>ผลการประเมินพบว่า กองคลังมีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานคลัง ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ มีความเหมาะสมเพียงพอ</p> <p>กองการสาธารณสุข</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>งานด้านสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> -ประชาชนในพื้นที่ที่มีการตัดแยกขยะรีไซเคิลมากขึ้น แต่การคัดแยกและจัดการขยะอินทรีย์ยังมีน้อยทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้นในพื้นที่ลดลงเพียงเล็กน้อย -ประชาชนในพื้นที่ยังมีการเผาฟางข้าวและเศษวัชพืชหลังฤดูเก็บเกี่ยว ประกอบกับการเผาป่าของประเทศเพื่อนบ้าน จึงทำให้เกิดปัญหาหมอกควันในพื้นที่ -ปลูกต้นไม้ในพื้นที่จำนวน ๒,๓๒๙ ต้น เพิ่มพื้นที่สีเขียว ๔,๕๔๖ ตารางเมตร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>งานสาธารณสุข</u></p> <p>๑.กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <ul style="list-style-type: none"> -จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน -เผยแพร่ให้ความรู้ผ่านสื่อ เช่น แผ่นพับ ป้ายไวนิล -พ่นหมอกควันเพื่อป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก -สำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายทุก ๗ วัน <p><u>กองการศึกษา</u></p> <p><u>กิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>ดังนี้</p> <p>งบประมาณมีจำกัดไม่เพียงพอต่อภาระงานในพื้นที่</p> <p><u>ปัจจัยเสี่ยง</u></p> <p>ระเบียบการเบิกจ่ายเงินในการจัดกิจกรรมและโครงการต่าง ๆ ไม่เอื้อต่อภาระงานที่ปฏิบัติจริง</p> <p><u>โรงเรียนเทศบาล ๑ (ต้นยาง)</u></p> <p>กิจกรรมด้านการจัดแบ่งงานตามหน้าที่และภารกิจงาน</p> <p>๑. จากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>โรงเรียนเทศบาล ๑ ต้นยาง ด้านการจัดบุคลากรให้ทำงานการเงิน พัสดุ และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายซึ่งบุคลากรยังขาดความชำนาญด้านการเงินและพัสดุเนื่องจากมีภาระงานสอนและมีงานรับผิดชอบด้านการเงินและพัสดุและขาดการกระจายงาน จึงทำให้งานล่าช้าและเกิดความเสี่ยงด้านการเงินและพัสดุของโรงเรียน และครูไม่ให้ความร่วมมือในการส่งงานหรือโครงการต่าง ๆ ทำให้งานล่าช้า</p> <p>๒. จากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>คือ ยังมีการศึกษาระเบียบกฎหมายให้มีความแม่นยำไม่เพียงพอ โดยเฉพาะงานการเงิน,บัญชี และพัสดุ</p>	<p><u>งานสาธารณสุข</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -การจัดอบรมให้ความรู้และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ทำให้ประชาชนมีความรู้เรื่องโรคไข้เลือดออกมากขึ้น -การสำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายทุก ๗ วัน พบว่า ค่าร้อยละของบ้านที่พบลูกน้ำยุงลายบางหมู่บ้านมีค่าเกิน ๑๐ , ค่าร้อยละของภาชนะในวัดและโรงเรียนที่พบลูกน้ำยุงลายบางแห่งมีค่ามากกว่า ๐ -พบประชาชนในพื้นที่เทศบาลตำบลจันทวีป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก จำนวน ๒ ราย <p><u>กองการศึกษา</u></p> <p><u>กิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ</u></p> <p>กองการศึกษายังมีกิจกรรมด้านการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p> <p><u>โรงเรียนเทศบาล ๑ (ต้นยาง)</u></p> <p>๑. ผลสรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมกิจกรรมด้านการจัดแบ่งงานตามหน้าที่และภารกิจงานยังไม่มีกำหนดขั้นตอนและกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน โดยเฉพาะงานด้านการเงินและบัญชีของโรงเรียน ยังมีการควบคุมไม่เพียงพอทำให้งานล่าช้า</p> <p>๒. กำชับให้ครูทุกคนมีการวางแผนกำหนดขั้นตอนและระยะเวลาแล้วเสร็จของงานและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบารควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>โรงเรียนเทศบาล ๒ (บ้านใหม่)</p> <p>๑. ครูไม่ตรงตามวิชาเอก ๒. ครูไม่เพียงพอ</p> <p>ครูส่วนมากเป็นบุคลากรใหม่ยังขาดประสบการณ์ในการสอนและการปฏิบัติงาน</p> <p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันทวี</p> <p>ด้านปัจจัยภายใน</p> <p>การจัดการแบ่งงานตามหน้าที่และภารกิจของงานที่มอบหมายให้บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันทวี ในส่วนของด้านงานเอกสาร งานสารบรรณ งานการเงิน และงานพัสดุ ทางด้านบุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานดังกล่าวมีปัญหาในเรื่องการขาดความรู้ความเข้าใจในส่วนของการทำงาน ความชำนาญ และความแม่นยำในงาน นอกจากนี้ยังเกิดปัญหาความเสี่ยงในเรื่องของบุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระงาน ซึ่งอาจจะก่อให้เกิดผลกระทบต่อการทำงาน ทำให้เกิดการผิดพลาดของงาน และงานล่าช้าขึ้นได้</p> <p>ด้านการรายงานผลการดำเนินงาน มีการรายงานปีละครั้ง ซึ่งความถี่ในการรายงานผลการดำเนินงานน้อยเกินไป อาจจะทำให้บุคลากรไม่มีความกระตือรือร้นในปฏิบัติงาน</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมสิ่งสาธารณูปโภคภายในเขตเทศบาลตำบลจันทวี</p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัดในแต่ละปีงบประมาณทำให้ไม่สามารถสนองตอบความต้องการให้กับประชาชนได้ตามความต้องการ <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณงานที่มีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับบุคลากร - ผู้รับจ้างเข้าทำงานก่อน มีหนังสือแจ้งเข้าดำเนินการ - ผู้รับจ้างก่อสร้าง/ใช้วัสดุไม่ตรงกับประมาณราคาและแบบแปลนตามที่เทศบาลกำหนด <p>๑.๓. กิจกรรมด้านการจัดทำเอกสาร บุคลากรขาด</p>	<p>โรงเรียนเทศบาล ๒ (บ้านใหม่)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ครูที่มีความสามารถสอนตามความถนัด - โรงเรียนจ้างครูเพิ่มเติม <p>มีการติดตามนิเทศการสอนและการทำงานจากบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญ</p> <p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันทวี</p> <p>การมอบหมายจัดแบ่งงานให้กับบุคลากร มีปัญหาในเรื่องของการความรู้ ความชำนาญ และความแม่นยำในลักษณะของงาน ปัญหาในเรื่องบุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระงานที่ได้รับมอบหมายและความถี่ในการรายงานผลการดำเนินงานที่น้อยเกินไป</p> <p>กองช่าง</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนโยธาได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ ฝ่าย คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ๒. ฝ่ายการโยธา <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า พบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมด้านการจัดทำเอกสาร กิจกรรมด้านการซ่อมแซมบำรุงรักษาเครื่องจักรกล และกิจกรรมด้านการซ่อมแซมสิ่ง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานเนื่องจากลักษณะงานที่รับผิดชอบไม่ตรงกับสายงานและหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ทำให้การจัดทำเอกสารเกิดความผิดพลาดอยู่บ่อยครั้งและเกิดความล่าช้า</p> <p>๑.๔. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมบำรุงรักษา เครื่องจักรกล บุคลากรไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน วัสดุอุปกรณ์ในปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอในการให้บริการ ตรวจเช็คเบื้องต้น</p> <p>๑.๕. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัดในแต่ละปีงบประมาณทำให้ไม่สามารถสนองตอบความต้องการให้กับประชาชนได้ตามความต้องการ - ไม่มีการจัดทำทะเบียนเบิก-รับ วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า <p>กองการประปา</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ความเสี่ยงด้านบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบในหลายลักษณะงาน และปริมาณผู้ใช้บริการน้ำประปามีเป็นจำนวนมาก ๒. ระบบประปาบางแห่งที่ได้รับการถ่ายโอนภารกิจมีความชำรุดต้องมีการปรับปรุงซ่อมแซม ๓. วัสดุอุปกรณ์รวมถึงยานพาหนะในการปฏิบัติงานยังมีไม่เพียงพอ ๔. คุณภาพน้ำประปาบางแห่งยังไม่ดีเท่าที่ควรยังมีการตรวจพบแบคทีเรียและสนิมเหล็กเกินมาตรฐาน ๕. รายได้ยังไม่เพียงพอในการบริหารงานงบประมาณ ต้องขอรับการอุดหนุนจากเทศบาลตำบลจันทวี ๖. กองการประปาไม่มีสำนักงานในการปฏิบัติงานอย่างถาวร และยังขาดตู้และบริเวณในการจัดเก็บเอกสารพื้นบริเวณในปฏิบัติงานและประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ 	<p>สาธารณูปโภค ซึ่งต้องมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p> <p>กองการประปา</p> <p>ด้านสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ - วัสดุเครื่องมือไม่พร้อมทำงานในกรณีฉุกเฉิน - คุณภาพน้ำยังไม่ดีเท่าที่ควรยังตรวจพบแบคทีเรียและสนิมเหล็ก - แรงดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหลช้า - ไม่มีสำนักงานที่เป็นเฉพาะส่วนของกองการประปา - ขาดตู้ในการจัดเก็บเอกสาร - ยานพาหนะมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ระบบท่อจ่ายน้ำมีการใช้งานมานาน - รายได้ยังมีไม่เพียงพอในการบริหารกิจการ <p>ด้านสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ในปีงบประมาณที่ผ่านมา มีการขุดลอกแหล่งน้ำที่ใช้ในการสูบน้ำดิบทำให้เกิดความขุ่นของน้ำเพิ่มมากขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน ผู้บริหารและบุคลากรในหน่วยงานมีทัศนคติที่ดี เอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์สุจริต มีรูปแบบการทำงานที่เหมาะสม ส่งเสริมให้มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เช่น ส่งบุคลากรเข้าอบรมในโครงการต่าง ๆ เพื่อนำมาพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร การมีส่วนร่วมในการดำเนินงานตามภารกิจขององค์กร สามารถแสดงความคิดเห็นและแก้ไข้ปัญหาการปฏิบัติหน้าที่ ตลอดจนมีการแบ่งงานในหน้าที่อย่างชัดเจน บุคลากรสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตรงตามวัตถุประสงค์ และหัวหน้าหน่วยงานได้ทำหน้าที่เป็นผู้สอบทานการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยตรวจสอบภายในในภาพรวมมีความเหมาะสมแต่มีปัญหาในเรื่องของการปฏิบัติงานที่มีลักษณะเฉพาะด้าน มีมาตรฐานในการทำงาน และมีบุคลากรไม่เพียงพอ แต่ได้มีการแก้ปัญหาในเบื้องต้นด้วยการศึกษาเรียนรู้จากหนังสือ เอกสารต่าง ๆ และประสบการณ์ของเจ้าหน้าที่เอง เพื่อนำมาปรับใช้ซึ่งไม่ใช่ปัญหาที่สำคัญที่สุด</p>