

สำนักปลัด เทศบาลตำบลทุ่งหว้า

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. กิจกรรม - กิจกรรมการจัดระเบียบพื้นที่ผิวจราจร บริเวณตลาดสด วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่ผิวจราจรถนนบริเวณตลาดสดมีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและสะดวกเกิดประสิทธิภาพสูงสุด กองช่าง ๑.งานออกแบบ กิจกรรม ออกแบบและประมาณราคาสังก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ออกแบบสิ่งก่อสร้างให้ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างที่กำหนดไว้	1. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง 2. พื้นที่ค้าขายมีจำนวนจำกัดทำให้ต้องเปิดพื้นที่จอดรถบางส่วนให้เป็นพื้นที่ค้าขาย 3. อาจมีการร้องเรียนได้	1. เจ้าหน้าที่ดับเพลิงงานป้องกันลงตรวจพื้นที่เป็นบางครั้ง 2. ประธานผู้ประมุขตลาดสดร่วมประชาสัมพันธ์	1. มีการควบคุมแต่ไม่ทั่วถึง	๑. ไม่มีผู้ปฏิบัติที่ดูแลพื้นที่บริเวณตลาดสดโดยตรง	1. ดำเนินการจัดหาผู้ปฏิบัติหน้าทำงานเทศกิจผู้ดูแลงานโดยตรง	สำนักปลัด
	-บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคขั้นสูง - บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน เนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน - มาตรฐานวิศวกรรมสถานกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น - กฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการออกแบบประมาณการราคาสังก่อสร้าง กองช่างเทศบาลตำบลทุ่งหว้าได้มีการจัดระบบการควบคุมแต่ก็ยังไม่เพียงพอ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้เพราะขาดบุคลากรตำแหน่ง วิศวกรและ	-การสรรหาประชาสัมพันธ์บุคคลด้วยวิธีการรับโอนหรือการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานควบคุมการก่อสร้าง กิจกรรม การควบคุมการก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างให้ได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา -เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	-บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการออกแบบและประมาณราคา สิ่งก่อสร้างจึงต้องมีการวางแผนในขั้นตอนการทำงาน -กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้าง ได้มีการจัดระบบการควบคุมแต่ก็ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงซึ่งบางโครงการเป็นโครงการที่ต้องใช้เทคนิคความรู้ทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงและบุคลากรไม่เพียงพอ กับปริมาณงานเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวจึงต้องมีการวางแผนในขั้นตอนการทำงาน	เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ยังขาดความชำนาญการและความเข้าใจในการออกแบบและประมาณราคาสิ่งก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ด้านช่างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและดูแลกฎระเบียบและใช้แนวทางในการทำงานตามหลักในด้านการออกแบบประมาณราคา การสรรหาประชาสัมพันธ์บุคคลด้วยวิธีรับโอนหรือการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่น ๆ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ไฟฟ้าสาธารณะ กิจกรรม การออกปฏิบัติการซ่อมแซมและติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาล <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ให้เส้นทางสัญจรไป-มาได้อย่างปลอดภัยมากขึ้น <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> <u>๑.กิจกรรมงานโครงการ</u> <u>จัดการขยะมูลฝอยใน</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันปัญหาสิ่งแวดล้อมจากขยะที่ส่งผลต่อสุขภาพและสุขอนามัยของประชาชน - เพื่อเป็นการเสริมสร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะและสามารถนำขยะกลับมาใช้ใหม่ในอนาคต	-บุคลากรที่รับผิดชอบงานไฟฟ้ามีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานทำให้การบริการประชาชนในเขตพื้นที่เป็นไปอย่างล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๑. ชาวบ้านไม่ให้ความสำคัญในการคัดแยกขยะแต่ละประเภทก่อนทิ้ง ๒. ชาวบ้านนำขยะมาวางหน้าบ้านไม่ตรงตามเวลารถบรรทุกขยะออกจัดเก็บมูลฝอย	มาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและงานไฟฟ้าอื่น ๆ ที่เป็นหน่วยงานทางราชการ -มีการตั้งงบประมาณในเทศบาลบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๑. ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย ๓. แจกจ่ายคู่มือขั้นตอนการทำขยะอินทรีย์ ๔. มีการบริหารจัดการบุคลากรให้ดำเนินงานในแต่ละงานที่รับผิดชอบเรื่องการจัดการขยะอย่างถูกวิธี	กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าสาธารณะกองช่าง มีการจัดระบบการควบคุมแต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากขาดบุคลากร ทำให้การบริการประชาชนในเขตพื้นที่เป็นไปอย่างล่าช้า ๑. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอทุกเดือน ๒. ระบบควบคุมกำชับให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	เจ้าหน้าที่มีการโอน (ย้าย) ส่งผลกระทบต่องาน อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้ ๑. ชาวบ้านไม่ให้ความสำคัญในการคัดแยกขยะแต่ละประเภทก่อนทิ้ง ๒. ชาวบ้านนำขยะมาวางหน้าบ้านไม่ตรงตามเวลารถบรรทุกขยะออกจัดเก็บมูลฝอย	-การสรรหาประชาสัมพันธ์บุคคลด้วยวิธีรับโอนหรือการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๑. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายของเทศบาลฯ/หมู่บ้าน ๒. แจกจ่ายคู่มือ/ขั้นตอนการทำขยะอินทรีย์ในครัวเรือน ๓. จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนการคัดแยกขยะโดยใช้หลัก 3Rs (คือ	ปลัดเทศบาล รชก.แทน ผอ.กอง สาธารณสุขฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานป้องกันไข้ เลือดออก วัตถุประสงค์ - เพื่อควบคุมและป้องกัน โรคไข้เลือดออก	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพ่นหมอก ควันโดยตรง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพ่น หมอกควันไม่ได้ผ่านการ อบรมจึงไม่มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการใช้ อุปกรณ์พ่นหมอกควัน และวิธีการพ่นหมอกควัน ตามบ้านเรือนชุมชน เท่าที่ควร	๑. ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ๒. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบถึง อันตรายของโรค ไข้เลือดออก การทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายใน บ้านตนเอง	๑. รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผล การดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. ระบบควบคุมเดิม กำชับให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพ่น หมอกควันโดยตรง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน พ่นหมอกควันไม่ได้ผ่าน การอบรมจึงไม่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ใช้อุปกรณ์พ่นหมอกควัน และวิธีการพ่นหมอก ควันตามบ้านเรือน ชุมชนเท่าที่ควร	การ ใช้น้อย ใช้ซ้ำ และ นำกลับมาใช้ใหม่) ๔ให้ความรู้การคัดแยก ขยะเปียกเพื่อทำขยะ อินทรีย์เป็นการลดปัญหา ขยะต้นทาง - ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนใช้ถุงผ้าแทน ถุงพลาสติก และลดการ ใช้โฟม ๑. เพิ่มกิจกรรมการ รณรงค์เรื่อง ใช้เลือดออกให้ทั่วถึงทุก ชุมชน ๒. ให้ความรู้แก่ ประชาชนได้เข้าใจเรื่อง ใช้เลือดออกทุก หลังคาเรือน	ปลัดเทศบาล รชก.แทน ผอ.กอง สาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - การวางแผนการศึกษา และจัดแผนการพัฒนาศึกษา - การจัดทำมาตรฐานสถานศึกษา ส่งเสริมการศึกษาโดยเทคโนโลยี - วางแผนอัตรากำลังครูและบุคลากรทางการศึกษาให้เพียงพอต่อการจัดการศึกษา - จัดทะเบียนประวัติ ครูและบุคลากรทางการศึกษา ติดตามประเมินผลการดำเนินงานของกิจกรรมและ	- การจัดการประเมินครูและการเลื่อนระดับเงินเดือนครู มีความล่าช้าเนื่องจากเป็นการเริ่มคิดเงินเดือนแบบร้อยละ - เกณฑ์ในการประเมินครูไม่ชัดเจน	๓. การประสานงาน กับโรงพยาบาลทุ่งหว้าในการเฝ้าระวังการเกิดโรคไข้เลือดออก ๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน ๓. ประชุมซักซ้อมแนวทางปฏิบัติกับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ดำเนินการชี้แจงรายละเอียดการดำเนินการให้ครบถ้วน	การควบคุมภายในมีความเพียงพอและมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	๑. การวางแผนการศึกษาและการจัดแผนการพัฒนาการศึกษา การใช้จ่ายงบประมาณในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีเหมาะสม ๒. ผู้บริหารไม่ได้ให้ความสำคัญเท่าที่ควรในการพิจารณาตั้งงบประมาณสำหรับการจัดทำมาตรฐานการศึกษา และการศึกษาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ 3. กรณีขอรับเงิน	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายบริเวณบ้านตนเองอย่างเข้มงวดและต่อเนื่อง ๑. ประสานผู้บริหารการศึกษา การพิจารณาตั้งงบประมาณสำหรับการจัดทำมาตรฐานการศึกษา ๒. แจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ดำเนินการชี้แจงรายละเอียดการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ประสานกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเกี่ยวกับการจัด	ผอ.กองการศึกษา นักวิชาการศึกษา นักจัดการงานทั่วไปครู

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สรุปผลด้านการศึกษา - การพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าตอบแทนของครูและบุคลากรทางการศึกษา - การตรวจสอบดูแลศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นไปตามมาตรฐาน - การดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆ - การจัดทำฎีกา เงินจ่ายเงินเดือน ค่าตอบแทนพิเศษ ค่ารักษาพยาบาล ค่าศึกษาบุตร และการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษา การจัดทำเอกสารด้านการศึกษา ทะเบียนประวัติครูและบุคลากรทางการศึกษา ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน - การติดตามงบประมาณสนับสนุนโรงเรียนเช่น อาหารกลางวัน อาหารเสริม (นม) ฯลฯ		ตรงตามวัตถุประสงค์ พร้อม ทั้งให้มีการรายงานผลการ ดำเนินการให้ถูกต้องตาม ระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๔. ประสานกรมส่งเสริม ปกครองท้องถิ่นเกี่ยวกับการ จัดสรรงบประมาณสำหรับการ จัดการศึกษา เงินเดือน ครู ค่าตอบแทน พนักงานจ้าง เงิน เพิ่มค่าครองชีพ เงินวิทยฐานะ และค่าจ้างประจำ		อุดหนุนการจัดทำเอกสาร โครงการกิจกรรมด้าน ศาสนา และวัฒนธรรม ประเพณี ที่นำมาประกอบ และใช้เป็นหลักฐานชี้แจง รายละเอียดการดำเนินการ ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ที่ ขอรับสนับสนุน หรือไม่อยู่ ในอำนาจหน้าที่ของ อปท. ที่จะดำเนินการได้ ๔. การจัดโครงการที่ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณจากเทศบาลไป แล้วรายงานผลการ ดำเนินการไม่ชี้แจง รายละเอียดการดำเนินการ ตามวัตถุประสงค์ที่ขอรับ การสนับสนุนที่เกี่ยวข้อง ในการดำเนินงาน	สรรงบประมาณสำหรับ การจัดการศึกษา เงินเดือน ครู ค่าตอบแทนพนักงาน จ้าง ค่าเพิ่มครองชีพ เงินวิทยฐานะ และค่าจ้าง ประจำ ๔ การติดตามงบประมาณ สนับสนุนโรงเรียน (อาหาร กลางวัน/อาหารเสริม (นม)) ให้มีการตรวจ ติดตามจำนวนนักเรียนให้ เป็นปัจจุบันเพื่อจัดสร รงบประมาณให้เพียงพอ พร้อมทั้งรายงานอุปสรรค ให้กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นได้รับ ทราบ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				จึงอาจทำให้เกิดความล่าช้าและผิดพลาดในทางบริหารจัดการด้านงบประมาณของเทศบาล ๕. การติดตามงบประมาณสนับสนุนโรงเรียน (อาหารกลางวัน/อาหารเสริม (นม)) จำนวนมีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้งทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอ เนื่องจากการพิจารณาจัดสรรงบประมาณของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ใช้ข้อมูลจำนวนเด็กนักเรียน ณ ๑๐ มิ.ย.ของแต่ละปีในการพิจารณา ๖. การเบิกจ่ายเงินเดือนค่าตอบแทนพิเศษ ค่ารักษาพยาบาลของครู/ผู้ดูแลเด็ก มีความล่าช้าเนื่องจากเป็นงบประมาณที่จะต้องได้รับการอุดหนุนจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นในการพิจารณาจัดสรรงบประมาณ		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานบริหารการศึกษา - การวางแผนและการศึกษารวบรวมสถิติ ข้อมูลทางการศึกษาในพื้นที่ เพื่อกำหนดนโยบายด้านการศึกษา - การควบคุมกิจกรรมด้านศาสนา และวัฒนธรรมประเพณี ภูมิปัญญาพื้นบ้าน - ควบคุมศึกษาวิเคราะห์เพื่อจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตัวชี้วัดอย่างถูกต้องสมบูรณ์ - ตรวจ ติดตาม กำกับดูแล ให้คำแนะนำ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและผลสัมฤทธิ์ การกำกับดูแล ตรวจสอบ ติดตาม การบริหารการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานพัสดุ - ทำทะเบียนเบิกจ่ายพัสดุ เก็บรักษาใบสำคัญรับเงินและเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง - การจัดหา จัดซื้อ จัดจ้าง ซ่อมแซม บำรุงรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ต่างๆ ภายในกองการศึกษา	- นโยบายมาตรฐานในการการ ประสพการณ์การเรียนการสอน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการการ ปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม - การวางฎีกาของ หน่วยงานล่าช้า กระชั้นชิดใน การเบิกจ่ายไม่ทันกับการทำ โครงการ ใบเบิกจ่ายกับหน่วยงานคลังฯ	๑. ติดตามปัญหาและอุปสรรคต่างๆในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการบริหาร การศึกษา	บุคลากรเข้าอบรมเพิ่มพูนความรู้และนำความรู้ที่ได้รับมาถ่ายทอด	๑. เอกสารทางวิชาการ เพื่อประกอบการประเมินครู/ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ตามตัวชี้วัดที่กำหนด ทำให้ต้องมีการตรวจทานแก้ไขบ่อยครั้ง	๑. มอบหมายให้ครู/ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ งานวิชาการ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จัดทำตามมาตรฐานสถานศึกษาหรือ จัดทำการประเมินผลกิจกรรมการศึกษาให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดสำรวจ/สอบถาม ปัญหาและอุปสรรคต่างๆ ในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านงานบริหารการศึกษา	ผู้อำนวยการกองการศึกษา นักวิชาการศึกษาคู
		- ติดตามปัญหาและอุปสรรคต่างๆในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านงานบริหารการศึกษา	การควบคุมภายในมีความเพียงพอและมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	๑. การพิจารณาดำเนินการทำสัญญาซื้อหรือจ้างตามหลักเกณฑ์และวิธีการของพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ซึ่งบังคับใช้แนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	ประสานครู/ผู้ดูแลเด็ก ในการพิจารณาวางแผนในการจัดซื้อจัดจ้าง และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้มากยิ่งขึ้น	นักจัดการงานทั่วไป

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานธุรการ - ลงทะเบียนรับ – ส่งหนังสือ ร่างหนังสือราชการตามระเบียบงานสารบรรณ - จัดเก็บเอกสาร หนังสือราชการ เพื่อสะดวกต่อการสืบค้น - จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ประจำกองการศึกษา กองคลัง ๑.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี - เพื่อให้การบริการรับเงิน -จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกาการรับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ,มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	ค้นหาเอกสารหนังสือสั่งการต่างๆไม่พบเพราะเอกสารหนังสือสั่งการต่างๆมีมาก มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมีการเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี -หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง -หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะในการตรวจฎีกาน้อย	ติดตามผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่นำไปปรับใช้กับการดำเนินการ - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน -การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการาตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ โดยเคร่งครัด -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	จัดซื้อขึ้นวางเอกสาร หนังสือต่างๆโดยใช้วิธีการนำขึ้นมาซ้อนเพื่อประหยัดพื้นที่ -สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด -ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน -มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	ครุภัณฑ์สำนักงานตู้เก็บเอกสารสำหรับการจัดเก็บเอกสารงานธุรการไม่เพียงพอสำหรับการเก็บรักษาเอกสารงานธุรการ และหนังสือสั่งการอื่นๆของกองการศึกษา - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	ประสานผู้บริหารในการพิจารณาจัดหาพื้นที่เพิ่มเติมสำหรับจัดเก็บเอกสารงานธุรการของกองการศึกษา -ให้หัวหน้าหน่วยงสน ย่อยแต่ละกอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย -เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	นักจัดการงานทั่วไป -จพง.การเงิน -ผอ.กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน-บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน -เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ ๒.กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดสามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้องเป็นธรรม กับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้	-แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน -ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ -,มีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่รายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ -งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีบำรุงท้องที่ได้	- จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน -กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด -หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและออกสำรวจพื้นที่ด้วย	มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน -การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง -เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี -ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดค้างชำระ -ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี -ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี	-นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ -ผอ.กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องการครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ -แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้เงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนานสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	-แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน -ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ -,มีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่รายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ -งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีบำรุงท้องที่ได้	ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ -การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี - จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัสดุ ๑.การจัดหาพัสดุ - เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามวิธีและกระบวนการจัดหาพัสดุให้ได้มาซึ่งพัสดุที่มีคุณภาพ ปริมาณที่ต้องการทันเวลา ราคาเหมาะสม การใช้จ่ายเงินคุ้มค่าเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรม และให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เป็นไปตามระเบียบ คำสั่ง มติ ครม. กฎหมาย หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๒. การควบคุมพัสดุ - เพื่อให้มีการใช้งานได้อย่างถูกต้องและพัสดุไม่สูญหาย	ขั้นตอนและระยะเวลาในการจัดหาเพิ่มขึ้น - แนวทางปฏิบัติของกรมบัญชีการไม่ชัดเจน และบางครั้งไม่สอดคล้องกับระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้องของกระทรวงมหาดไทย - เจ้าหน้าที่มีประสบการณ์ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และความร่วมมือจากผู้ร่วมงานในภาคส่วนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง - การใช้งานพัสดุอย่างขาดการควบคุมดูแล	ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - มีการลงทะเบียนบัญชีวัสดุ/ครุภัณฑ์ที่จัดหามา โดยให้รหัสควบคุมสำหรับครุภัณฑ์ - มีเอกสารในการเบิกจ่ายพัสดุ - มีการรายงานวัสดุ/ครุภัณฑ์คงเหลือประจำปีงบประมาณ	ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง - มีแบบฟอร์มให้เบิกจ่าย	- ทักษะ ประสบการณ์ การปฏิบัติงานของผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น ยังมีข้อผิดพลาดในการประมาณราคากลางงานก่อสร้าง แบบแปลน ทำให้เกิดความล่าช้า การเสียหายในการจัดซื้อจัดจ้าง - ความเสี่ยงจากบุคคลภายนอกภายนอก เช่น ครุภัณฑ์ที่ต้องอยู่ในสวนสาธารณะ มีการถูกทำลายโดยวัยรุ่นที่คึกคะนอง เช่น โต๊ะ เก้าอี้ การทำลายห้องน้ำสาธารณะ	- หน่วยงานได้จัดทำแนวทางปฏิบัติให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด อย่างถูกต้อง โดยการจัดประชุมชี้แจงแนวทางปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ และหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - มีการจ้างยามรักษาความปลอดภัยในพื้นที่สาธารณะ - พยายามปลูกจิตสำนึกในการหวงแหนและช่วยกันรักษาทรัพย์สินของทางราชการ	นางกรวีร์ จุณคัตติศรี เจ้าหน้าที่พัสดุ นางกรวีร์ จุณคัตติศรี เจ้าหน้าที่พัสดุ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. การจำหน่ายครุภัณฑ์เสื่อมสภาพจน ไม่สามารถนำไปใช้งานได้	มีพัสดุชำรุด เสียหาย โดยไม่ มีการแจ้ง และเก็บเศษซาก	- ให้องค์กรที่เบิกใช้ ครุภัณฑ์รับดำเนินการ ส่งคืนครุภัณฑ์ที่ เสื่อมสภาพโดยเร็วที่สุด เพื่อไม่ให้ครุภัณฑ์เก่าเก็บ เกินไป	สามารถจัดทำแผนการ จัดซื้อครุภัณฑ์ทดแทน ได้	- ความเสี่ยงจากบุคคล ภายใน เช่น เจ้าหน้าที่ ของเทศบาลยัง ปฏิบัติงานไม่เต็มที่ เช่น การขนย้ายโต๊ะ เก้าอี้ ใน การจัดงานต่าง ๆ มีการ โยน ทำให้เกิดความ ชำรุดเสียหาย - ยังขาดการ ประสานงานและการให้ ความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามระเบียบ โดยเคร่งครัด	นางกรวีร์ จุณคัตติศรี เจ้าหน้าที่พัสดุ

ผู้รายงาน



(นายอรุณ ยิ่งปากน้ำ)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งหว้า

วันที่ ๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓