

เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์ อำเภอวังสมบูรณ์ จังหวัดสระแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของเทศบาล พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลอื่น</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำเสนอฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p>	<p>เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ๕. กองสาธารณสุข <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุข</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

๑.๔ กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล

เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งใหม่ การพัฒนาพนักงานเทศบาลขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่บ่อย

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา

การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลอื่น

๒.๒ กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ

๒.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือรับ – ส่ง คำสั่ง และประกาศ เกิดจากความรู้เรื่องงานสารบรรณ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล

เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งใหม่ การพัฒนาพนักงานเทศบาลขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่บ่อย

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเลขไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง

๓.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรม

๓.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่

๓.๔ กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล

ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน

๕. การติดตามและประเมินผล

มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์ อำเภอวังสมบูรณ์ จังหวัดสระแก้ว ประเมินองค์ประกอบ ควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ เทศบาล พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถ หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒) **กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ

๓) **กิจกรรมการบริหารงานบุคคล** เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งใหม่ การพัฒนาพนักงานเทศบาลขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่บ่อย

๔) **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่มือฉบับไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

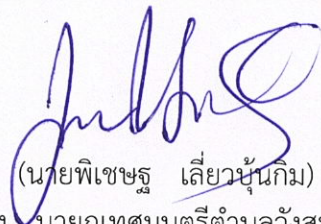
๕) **กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี** การจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การจัดเก็บภาษี

๖) **กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร** อาจทำให้การออกแบบล่าช้าอันเนื่องจากขั้นตอนของการออกแบบ

๗) **กิจกรรมด้านงานซ่อมบำรุงทาง** เกิดความล่าช้า การซ่อมบำรุงทางใช้เวลาที่คลาดเคลื่อนจากการกำหนดไว้ กระทบตารางการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ในภาพรวม

๘) **กิจกรรมด้านการศึกษาปฐมวัย** การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน

๙) **กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม** การแพร่ระบาดของสัตว์ที่ไม่ได้รับวัคซีนประจำปี



(นายพิเชษฐ เลี้ยวสุนักิม)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลวังสมบูรณ์
วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒