

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองเดชอุดม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑) กิจกรรม ด้านงบประมาณ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมใน คือ มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง <i>ความเสี่ยง</i> - มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวด บางประเภทไม่เพียงพอ และมีการโอนไปตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ในกรณีที่ไม่ได้ตั้งไว้ในเทศบัญญัติ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) วางแผนการดำเนินการให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติ (๒) มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการจัดทำงบประมาณเพื่อให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ตั้งไว้ (๓) จัดประชุมและประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) ให้มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน โดยแจ้งผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้น ให้หัวหน้างานรับทราบอย่างสม่ำเสมอ และรายงานต่อผู้บังคับบัญชา (๒) ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการใช้จ่ายงบประมาณให้ประชาชนได้รับรู้เพื่อให้ ประชาชนได้มีส่วนร่วมกับการเสนอแนะและ ตรวจสอบการดำเนินงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของงาน ได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนที่ทางกระบวนปฏิบัติงานตามปกติของ ฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>เทศบาลเมืองเดชอุดม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สำนักปลัดเทศบาล ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕. กองการศึกษา <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมินพบว่า ทั้ง ๑ สำนัก ๔ กอง <u>มีการดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังพบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามีกิจกรรม/ภารกิจ ๑๒ ด้าน ที่ยังมีความเสี่ยงอยู่บ้าง ได้แก่</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงบประมาณ ๒. กิจกรรมงานเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ตามโครงการและแผนการดำเนินงาน ๓. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan) ๔. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ๕. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ๖. กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี ๗. กิจกรรมงานออกแบบ ประมาณการราคา และเขียนแบบ ๘. กิจกรรมงานซ่อมบำรุงถนนในความรับผิดชอบ ๙. กิจกรรมด้านการดำเนินการเก็บขน คัดแยกกำจัดขยะมูลฝอย ๑๐. กิจกรรมภารกิจด้านงานการเงินและบัญชีโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองเดชอุดม

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองเดชอุดม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒) กิจกรรมงานเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ตาม โครงการและแผนการดำเนินงาน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมใน คือ มีระยะเวลาในการเตรียมงานน้อย ทำให้การ ประชาสัมพันธ์อาจไม่ทั่วถึงเท่าที่ควรและ เจ้าหน้าที่ ออกแบบประชาสัมพันธ์มีไม่เพียงพอ เนื่องจากมีเพียงคน เดียว</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง <i>ความเสี่ยง</i> ๑ มีระยะเวลาในการเตรียมงานน้อย ทำให้ การประชาสัมพันธ์อาจไม่ทั่วถึงเท่าที่ควร ๒ เจ้าหน้าที่ออกแบบประชาสัมพันธ์มีไม่ เพียงพอ เนื่องจากมีเพียงคนเดียว</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. ดำเนินการตามแผนดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๓ ๒. มีเจ้าหน้าที่ที่สามารถออกแบบสื่อ ประชาสัมพันธ์ได้โดยไม่ต้องจ้างออกแบบ ๓. สอบถามข้อมูลจากเจ้าของงานล่วงหน้า ในการเตรียมสื่อประชาสัมพันธ์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ให้มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน โดย แจ้งผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้น ให้ หัวหน้างานรับทราบอย่างสม่ำเสมอ และรายงานต่อ ผู้บังคับบัญชา ๒. ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ให้ประชาชนได้รับรู้เพื่อให้ ประชาชนได้มีส่วนร่วมกับการ เสนอแนะและ ตรวจสอบการดำเนินงาน</p>	<p>๑๑. กิจกรรมภารกิจด้านงานพัสดุ โรงเรียน อนุบาลเทศบาลเมืองเดชอุดม</p> <p>๑๒. กิจกรรมภารกิจด้านงานธุรการ โรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองเดชอุดม</p> <p>จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่าการ ควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และ กองการศึกษา ผลการประเมิน ได้บริหารความ เสี่ยง โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มีความเพียงพอของการควบคุมบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมแล้ว</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองเดชอุดม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของงาน ได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้ที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผล การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองเดชอุดม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความ เสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศฯ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้บันทึกข้อมูลในระบบไม่ชัดเจน ๒. การบันทึกข้อมูลในระบบไม่เป็นปัจจุบัน ๓. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการบันทึกยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน โดยระบุหน้าที่รับผิดชอบของผู้บันทึกข้อมูลและผู้ตรวจสอบการบันทึกข้อมูล ๒. เมื่อไม่เข้าใจในการบันทึก จะประสานไปยังจังหวัดเพื่อสอบถามข้อมูล</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ใหม่มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน โดยแจ้งผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้น ให้หัวหน้างานรับทราบอย่างสม่ำเสมอ และรายงานต่อผู้บังคับบัญชา</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพของงาน ได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธี ปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นสวนที่ทางกระบวนปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชารับทราบถึงผล การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองเดชอุดม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔. กิจกรรม งานการเงินและบัญชี ๕. กิจกรรม งานพัสดุและทรัพย์สิน ๖. กิจกรรม งานจัดเก็บภาษี</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลังได้มีการดำเนินการสร้างบรรยากาศของการทำงานเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการทำงาน ตลอดจนมุ่งเน้นความซื่อสัตย์ความมีจริยธรรม และความโปร่งใส</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง - ด้านการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย - ด้านการทุจริตคอร์รัปชัน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม - จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน - มีการควบคุมตรวจสอบการทำงานของระดับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - จัดให้มีไลน์กลุ่มสำหรับจัดส่งข้อมูลและกิจกรรมต่างๆที่เกิดประโยชน์แก่เจ้าหน้าที่และประชาชน - จัดให้มีเพจสำหรับสื่อสารข้อมูล ประชาสัมพันธ์ กิจกรรมต่างๆ ของทางราชการไม่ว่าจะเป็นการจัดเก็บภาษี การจัดซื้อ-จัดจ้าง - เว็บไซต์ของเทศบาลเมืองเดชอุดม ใช้สำหรับ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อ-จัดจ้าง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเมื่อพบข้อบกพร่องได้มีการแก้ไขทันที</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองเดชอุดม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๗. กิจกรรมงานออกแบบ ประมาณการราคา และเขียนแบบ</p> <p>๘. กิจกรรมงานประสานกลุ่มงานสาธารณูปโภค</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจ มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความตระหนักถึงผลเสียที่จะเกิดขึ้น รวมถึงให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและ</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองเดชอุดม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>ประสิทธิผล และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>๙. กิจกรรมด้านการดำเนินการเก็บขน คัดแยก กำจัดขยะมูลฝอย</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก คือ</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ มีความเสี่ยงของคณงานผู้มีหน้าที่เก็บขน คัดแยก และกำจัดขยะมูลฝอย ขาดคุณธรรม จริยธรรม ไม่ปฏิบัติตามระเบียบแบบแผนทางราชการ</p> <p>๑.๒ มีความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สวมใส่อุปกรณ์ป้องกันอันตรายขณะทำงาน ทำให้เสี่ยงที่จะเกิดความไม่ปลอดภัยจากการเก็บขนขยะ อาจเกิดอุบัติเหตุและสัมผัสเชื้อโรคที่อยู่ในขยะได้</p> <p>๑.๓ มีความเสี่ยงจากยานพาหนะชำรุดเสื่อมโทรมตามการใช้งาน ทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดลงและเพิ่มค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุงและอาจเกิดอุบัติเหตุได้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.๔ ฤดูฝน ที่เป็นอุปสรรค ทำให้การปฏิบัติงานในพื้นที่ไม่สะดวก เสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่สวมใส่อุปกรณ์ป้องกันอันตราย เนื่องจากไม่สะดวกในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.ยังไม่มีมีการฝึกอบรมสำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>๓. รถบรรทุกขยะมูลฝอยชำรุด</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองเดชอุดม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ควบคุมการสวมใส่อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคลปฏิบัติงานและจัดหาอุปกรณ์ป้องกันให้กับพนักงาน</p> <p>๒. อบรมให้ความรู้ผู้ปฏิบัติงานเพิ่มเติม</p> <p>๓. ตรวจสอบรถบรรทุกขยะเป็นประจำและบำรุงรักษาตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำคอมพิวเตอร์และระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติราชการ ด้านการจัดการข้อมูลข่าวสาร หนังสือราชการ ระเบียบ ให้มีความถูกต้อง รวดเร็ว ทันท่วงที นอกจากนี้ยังมีการติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ทำให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑. มีการสอบถามในที่ประชุมภายในกอง มีการติดตามการปฏิบัติงานในพื้นที่ มีการตรวจสอบการมาปฏิบัติงานจากเครื่องสแกนลายนิ้วมือ สมุดลงเวลา สมุดบันทึก การตรวจงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานปีละ ๒ ครั้ง</p> <p>๒. การรายงานผลการปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมตามระบบควบคุมภายในนั้น ได้มีการจัดทำรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นตามกำหนด มีการรายงานต่อที่ประชุมหัวหน้าส่วนราชการเป็นรายเดือน มีการทำบันทึกรายงานต่อผู้บริหารเป็นรายไตรมาส</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองเดชอุดม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑๐. กิจกรรมภารกิจด้านงานการเงินและบัญชี โรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองเดชอุดม</p> <p>๑๑. กิจกรรมภารกิจด้านงานพัสดุ โรงเรียนอนุบาล เทศบาลเมืองเดชอุดม</p> <p>๑๒. กิจกรรมภารกิจด้านงานธุรการ โรงเรียนอนุบาล เทศบาลเมืองเดชอุดม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านธุรการยังขาดแคลนและขาด ทักษะประสบการณ์ในการทำงาน ทำให้ปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ครบถ้วนตามกำหนดเวลา ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังไม่มี ประสบการณ์ ทำให้ต้องเสียเวลาในการทำความเข้าใจใน งาน ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมี ประสิทธิภาพทั้งหมด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดแคลนและขาดทักษะ ประสบการณ์ในการทำงาน ทำให้การดำเนินการด้านการ จัดทำแผน การจัดทำงบประมาณ การจัดทำพัสดุ ล่าช้า จึงอาจทำให้เทศบาลเมืองเดชอุดมเสียหายได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม - ให้ผู้บริหารพิจารณาแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ มาปฏิบัติ หน้าที่ โดยคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ชัดเจน ซึ่งอยู่ในดุลพินิจ ของผู้บริหาร - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ความ เข้าใจของบุคลากรในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ใช้ระบบ Internet Website มาช่วยในการ ปฏิบัติงาน และค้นคว้าศึกษาข้อมูล ความรู้ต่างๆรวมทั้งใช้ Website ของกองการศึกษาหรือสถานศึกษาในสังกัดเพื่อ ประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ๒. ประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษาเพื่อ ขอความร่วมมือในการจัดกิจกรรมต่างๆของเทศบาล</p>	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองเดชอุดม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ. ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓. มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กรไปยังผู้บริหารและผู้ใช้และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารใช้ภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อให้มีการติดตามระบบการควบคุมภายในที่ปรับปรุงใหม่มีความเพียงพอต่อการควบคุมหรือไม่ หากพบจุดอ่อนจะได้ทำแผนการปรับปรุงเพื่อให้งานกองการศึกษาบรรลุวัตถุประสงค์</p>	

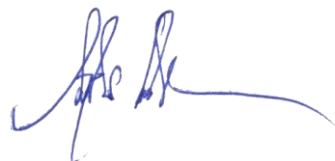
สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลเมืองเดชอุดม พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกองการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ

- ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยัง พบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๑๒ กิจกรรม คือ
 ๑. กิจกรรมด้านงบประมาณ
 ๒. กิจกรรมงานเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ตามโครงการและแผนการดำเนินงาน
 ๓. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)
 ๔. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
 ๕. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน
 ๖. กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี
 ๗. กิจกรรมงานออกแบบ ประมาณการราคา และเขียนแบบ
 ๘. กิจกรรมงานประสานกลุ่มงานสาธารณสุขปโภค
 ๙. กิจกรรมด้านการดำเนินการเก็บขน คัดแยก กำจัดขยะมูลฝอย
 ๑๐. กิจกรรมภารกิจด้านงานการเงินและบัญชี โรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองเดชอุดม
 ๑๑. กิจกรรมภารกิจด้านงานพัสดุ โรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองเดชอุดม
 ๑๒. กิจกรรมภารกิจด้านงานธุรการ โรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองเดชอุดม

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองเดชอุดม สำหรับ
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ
และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ลายมือชื่อ



(นายวุฒินันท์ เทียมสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีเมืองเดชอุดม

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๔