



รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6

ของ  
เทศบาลตำบลห้วยกะปิ  
อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี

สำนักปลัดเทศบาล

โทร. 0-3876-5235-6

โทรสาร 0-3838-7774

[www.huaykapi.go.th](http://www.huaykapi.go.th)

E - mail : [info@huaykapi.go.th](mailto:info@huaykapi.go.th)

## คำนำ

คณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 (ข้อ 6) เป็นการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และได้กำหนดแนวทาง การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งได้รับรองและจัดทำขึ้นใหม่เพื่อใช้แทนหนังสือคำแนะนำฉบับเดิมซึ่งขอยกเลิก เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีแนวทางในการปฏิบัติการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 6 ของกรมวิทย์ตรวจเงินแผ่นดินในแนวทางเดียวกันกับสวนราชการอื่น ในถึงประมาณ พ.ศ.2557 และปิดอายุไป

เทศบาลตำบลห้วยกะปิ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยได้รับรองให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้มีระบบควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน และมีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการของเทศบาลตำบลห้วยกะปิต่อไป

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

ธันวาคม 2557

สำนัก

ปลัดเทศบาล

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลห้วยกะปิ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>1.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p><b>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>1.เด็กและเยาวชน มีความอ่อนแอ และหันเข้าหายาเสพติด</p> <p>2.เด็กและเยาวชน ในพื้นที่ถูกชักจูงให้ร่วมกิจกรรม และ การชักนำของเพื่อนในการเข้าสู่ยาเสพติด</p> <p>3.เนื่องจากความคึกคะนอง อยากทดลอง ของเด็กและ เยาวชน</p> <p><b>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>1.เนื่องจากด้วยสถานการณ์ปัญหายาเสพติดของประเทศไทย ปัจจุบันจัดได้ว่าอยู่ในขั้นวิกฤต แม้จะมีการจับกุม แต่ไม่สามารถขจัด การแพร่ระบาดได้ ซึ่งส่งผลกระทบต่อความเจริญก้าวหน้าของประเทศ</p> <p>2.มีการผลิตยาเสพติด และมีการลักลอบการนำเข้าจาก ประเทศเพื่อนบ้าน</p> <p><b>2.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือประชาชนในพื้นที่มีความอ่อนแอและหันเข้าหายาเสพติด มีการถูกชักจูง ก็นำจากเพื่อน ความคึกคะนอง อยากทดลอง</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งสาเหตุจาก สถานการณ์ปัญหายาเสพติดในปัจจุบันจัดได้ว่าอยู่ในขั้นวิกฤติ การจับกุม แต่ไม่สามารถขจัด การแพร่ระบาดได้ ซึ่งส่งผลกระทบต่อความเจริญก้าวหน้าของประเทศ มีการผลิตยาเสพติด และมีการลักลอบการนำเข้าจากประเทศเพื่อนบ้าน</p>	<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการ ควบคุมภายใน ตามภารกิจ เป็น 3 ฝ่าย คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ฝ่ายอำนวยการ แบ่งออกเป็น 3 งาน       <ol style="list-style-type: none"> <li>1.1 งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>1.2 งานนโยบายและแผน</li> <li>1.3 งานพัฒนาชุมชน</li> </ol> </li> <li>2. ฝ่ายปกครอง แบ่งออกเป็น 3 งาน       <ol style="list-style-type: none"> <li>2.1 งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และ ยานพาหนะ</li> <li>2.2 งานทะเบียนราษฎรและบัตร</li> <li>2.3 งานกฎหมายและคดี</li> </ol> </li> <li>3. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป       <ol style="list-style-type: none"> <li>3.1 งานธุรการ</li> <li>3.2 งานรัฐพิธี อาคาร สถานที่</li> </ol> </li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ผลการประเมินพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ลดลงและจะ หมดไปในที่สุด</li> <li>2. ประชาชนมีความสนใจ และเข้ามามีส่วนร่วมในการ ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด โดยการเฝ้าระวังไม่ให้ เข้ามาแพร่ระบาดในพื้นที่มากขึ้น</li> <li>3. เด็กและเยาวชน หันมาออกกำลังกาย ใช้เวลาว่าง ให้เป็นประโยชน์ และดูแลสุขภาพ เพื่อจะไม่ไปยุ่ง เกี่ยวกับยาเสพติดมากขึ้น</li> </ol>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๖. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>1. มีศูนย์ประสานพลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติด เทศบาลตำบลห้วยกะปิ โดยใช้สำนักงานเทศบาลเป็นศูนย์และมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ พร้อมทั้งมีเครือข่ายอย่างชัดเจน</p> <p>2. มีหน่วยงานเฉพาะกิจ โดยร่วมกับตำรวจ ผู้นำท้องที่ และท้องถิ่นดูแลเฝ้าระวัง</p> <p>3. มีการประชาสัมพันธ์ทางสื่อต่างๆ ให้ประชาชนทราบถึงภัยร้ายแรงอันเกิดจากยาเสพติด</p> <p>4. มีการตั้งกล้องวงจรปิด ตามจุดเสี่ยงต่างๆ เพื่อเฝ้าระวังสลับด้วยสถานการณ์ปัญหาเสพติดในปัจจุบันซึ่งส่งผลกระทบต่อโดยตรงต่อประชาชน และมีการแพร่ระบาดอย่างรวดเร็ว และจากการที่เทศบาลตำบลห้วยกะปิ ได้มีกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว ส่งผลให้มีเหตุเรื่องยาเสพติด ลดลงอย่างเห็นได้ชัด ประชาชนหันมาออกกำลังกายมากขึ้น และมีการเฝ้าระวัง ไม่ให้ยาเสพติดเข้ามาในพื้นที่ ประชาชนคงเห็นโทษของยาเสพติด และมีการปฏิญาณตนว่าจะไม่เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>แผนการปรับปรุง</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด ทางสื่อต่างๆ และเสียงตามสาย</li> <li>2. มีหน่วยเฉพาะกิจลงพื้นที่ทุกวัน เพื่อการสอดส่องดูแลพฤติกรรม และการนำยาเสพติดเข้ามาในพื้นที่หรือชุมชน</li> <li>3. ติดตั้งกล้องวงจรปิด ตามสถานที่สำคัญต่างๆ เพิ่มขึ้น เพื่อติดตามความเคลื่อนไหว ในจุดเสี่ยง</li> <li>4. รายงานความเคลื่อนไหว ให้ศูนย์ประสานพลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติด ให้ทราบทุกระยะ</li> </ol> <p>สรุปคือการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่เทศบาลตำบลห้วยกะปิ ลดลง เด็กและเยาวชนหันมาออกกำลังกาย และดูแลสุขภาพมากยิ่งขึ้น มีการใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ประชาชนในพื้นที่ ให้ความสนใจ และเข้ามามีส่วนร่วมในการเฝ้าระวัง ติดตามไม่ให้ยาเสพติดเข้ามาในพื้นที่</p> <p>และจากการติดตามประเมินผล พบว่า การปรับปรุงการควบคุมภายในมีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง</p>
<p><b>๗. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>การประสานงานทั้งภายใน และภายนอกสำนักงาน ปลัดเทศบาล โดยเฉพาะ ผู้นำชุมชน ร่วมกันประสานงาน และสังเกตพฤติกรรมของประชาชนในชุมชน รวมถึงการให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแล และเฝ้าระวังปัญหาเสพติด อย่างต่อเนื่อง</p> <p>มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ ข่าวสาร และข้อมูลเกี่ยวกับยาเสพติด ผ่านสื่อต่างๆ เช่น วิทยุ เสียงตามสาย หนังสือนิทรรศการ เว็บไซต์เทศบาลตำบลห้วยกะปิ และแผ่นพับ เป็นต้น</p> <p><b>๘. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>วิธีการติดตามประเมินผล ในเบื้องต้นจะให้การมีส่วนร่วมของประชาชนในการดูแล ตรวจสอบ เฝ้าระวัง และนอกจากนี้ ยังมีผู้นำชุมชนคอยสังเกตพฤติกรรม และรายงานให้เทศบาล และผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อหาแนวทาง และดำเนินการแก้ไขต่อไป</p>	

## สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมิน การติดตามและประเมินการควบคุมตามแบบติดตาม ในกิจกรรมการป้องกันและ  
แก้ไขปัญหามลพิษทางอากาศ พบว่าการควบคุมมีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนปรับปรุง

ลงชื่อ

พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางทอปัต สร้อยเพชร)

หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาลตำบลห้วยกระปี  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<b>1.กิจกรรม</b> การสร้างความปลอดภัยของ สมานฉันท์ และฟื้นฟู ประชาธิปไตย <b>วัตถุประสงค์</b> 1.เพื่อเป็นการสร้าง ความปลอดภัยของสมานฉันท์ และฟื้นฟูประชาธิปไตย	1.มีการจัดตั้ง ศูนย์ ป้องกันและต่อต้าน การทุจริต เพื่อการปฏิรูป เทศบาลตำบล ห้วยกระปี อำเภอเมือง ชลบุรี จังหวัดชลบุรี โดยใช้สำนักงาน เทศบาลเป็นศูนย์ และมีเจ้าหน้าที่ และผู้รับผิดชอบ	1.ประชาชนมีความ รักชาติ ศาสน์ กษัตริย์ และวัฒนธรรม ความ เป็นไทย 2.ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ ในการ ปกครองระบอบ ประชาธิปไตยอันมี พระมหากษัตริย์ทรง เป็นประมุข	<b>ความเสี่ยง</b> เนื่องจากที่ผ่านมา มีปัจจัยหลายประการ ที่ส่งผลให้การ ดำเนินงานของ หน่วยงานในปฏิบัติงาน ไม่ตรงไปตามภารกิจ รวมทั้งไม่สอดคล้อง ตามหลักเกณฑ์ กำหนด รวมถึง แผนการดำเนินงาน ไม่เป็นไปในแนว เดียวกัน ถือเป็นความ เสี่ยงที่จะต้องแก้ไข	การสร้างความ รองดองสมานฉันท์ และฟื้นฟู ประชาธิปไตย ควรนำ หลักเกณฑ์และ แนวทางต่างๆ ทั้ง หน่วยงานภาครัฐ และ องค์กรภาคเอกชนมา ประกอบการศึกษา ด้วย ทั้งนี้เพื่อให้การ ดำเนินงานของ เทศบาลตำบลห้วย กระปี มีประสิทธิภาพ	30 กันยายน 2558 งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย สำนักปลัดเทศบาล	เนื่องจาก ประชาชน รวมถึงสวน ราชการต่าง ๆ มี การแบ่งฝ่าย กันอย่างชัดเจน และเพื่อให้ทุก ภาคส่วนของ สังคมได้ ตระหนักถึง ความสำคัญใน การรักษาความ สามัคคี สามัคคี

การปฏิบัติงาน/ /กิจกรรม/ งานที่ประเมิน ประสงค์ของ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ความรู้ ความ สามารถจัด โครงการสร้าง องศมานันท์ ชาธิปไตยใน ด้วยกัน พัฒนา ช่วยเหลือ ทั้งส่งเสริม นการปฏิบัติ เร่งด่วนของ	2.มีการประชาสัมพันธ์ ทางสื่อต่างๆ หรือเสียง ตามสาย ให้ ประชาชนทราบ ใน เรื่องของกิจกรรมศูนย์ เช่นกิจกรรมการสร้าง ความสามัคคี ตลอดจนการให้ความรู้ ในระบอบ ประชาธิปไตยอันมี พระมหากษัตริย์ทรง เป็นพระประมุข	3.ประชาชนมี ความสัมพันธ์อันดีกับ ส่วนราชการ และให้ ความร่วมมือ สนับสนุนการ ปฏิบัติงานของราชการ 4.ทุกภาคส่วนของ สังคม ได้มีส่วนร่วมใน การแก้ไขปัญหาความ มั่นคงของชาติ รวมทั้ง การป้องกันประเทศ และพัฒนาสังคม	<b>สาเหตุ</b> 1.เนื่องจากการ รวมตัวของกลุ่มต่างๆ และมีการบราครีย์ โจมตี ซึ่งเป็นสาเหตุ ให้ประชาชนรับข้อมูล ข่าวสาร ความรู้ ความ เข้าใจไปในแนวทางที่ ต่างกัน มีการแบ่งฝ่าย ชัดเจน 2.ประชาชนขาดความ สามัคคี	และผลสัมฤทธิ์อย่าง เป็นรูปธรรมมากยิ่งขึ้น และที่สำคัญควรน้อม นำแนวทางพระราช ดำรัสของ พระบาทสมเด็จพระ เจ้าอยู่หัว มาปฏิบัติใน การสร้างความรู้รัก สามัคคีให้เกิดขึ้นใน สังคมและประเทศชาติ		ของคนในชาติ และมีจิตสำนึก ร่วม ในความ เป็นไทย รวมทั้ง มีความรู้ ความ เข้าใจที่ถูกต้อง ในระบอบ ประชาธิปไตย อันมี พระมหากษัตริย์ ทรงเป็นประมุข

ลงชื่อ *นางสาว...*

(นางทอปัด สร้อยเพชร)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2557



กองสาธารณสุข  
และสิ่งแวดล้อม



## กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมือง จังหวัดชลบุรี

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</p> <p>- ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในมีดังนี้</p> <p>การปนเปื้อนระหว่างการเก็บตัวอย่างน้ำเพื่อส่งตรวจและภาชนะบรรจุน้ำของผู้บริโภคถ้ายังไม่ตระหนักหรือมีความระมัดระวังในขณะดำเนินการก็จะส่งผลให้น้ำดื่มไม่สะอาดไม่ปลอดภัยแก่ผู้บริโภค</p> <p>ได้</p> <p>- ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกมีดังนี้</p> <p>คุณภาพน้ำดิบที่ใช้ต่อเข้าสู่ตู้จ่ายน้ำดื่มที่ผ่านขบวนการกรองจากแหล่งน้ำดิบไม่ได้คุณภาพเพียงพอและระบบการผลิตต้องเปลี่ยนไส้กรองตามระยะเวลาที่กำหนดตามมาตรฐานทั้งนี้บริเวณจุดที่ตั้งตู้จ่ายน้ำดื่มก็ส่งผลกระทบต่อความสะอาดของน้ำดื่มได้ เช่น บริเวณที่เป็นชุมชนหนาแน่นหรือที่มีฝุ่นละออง ก็จะทำให้คุณภาพน้ำดื่มไม่สะอาดและปลอดภัยต่อผู้บริโภค</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</p> <p>- มีการสุ่มตัวอย่างน้ำจากตู้จ่ายน้ำดื่มหยอดเหรียญในพื้นที่ตำบลห้วยกะปิ เพื่อส่งตรวจวิเคราะห์ทางห้องปฏิบัติการจากหน่วยงานที่เชื่อถือได้ พร้อมทั้งแจ้งผลการตรวจคุณภาพน้ำให้แก่ผู้ประกอบการทราบและปฏิบัติตามคำแนะนำของคณะกรรมการสาธารณสุข เรื่อง แนวทางการควบคุมการประกอบกิจการตู้จ่ายน้ำดื่มหยอดเหรียญ</p> <p>พ.ศ. ๒๕๕๓</p>	

## กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมือง จังหวัดชลบุรี

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๗


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>-มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการจัดทำเทศบัญญัติ เพื่อปรับปรุงร่างเทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๔. การสนทนและการสื่อสาร</b></p> <p>กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</p> <p>-มีช่องทางให้ประชาชนแจ้งข้อมูลข่าวสารให้ทางหน่วยงาน</p> <p>รับทราบถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการประกอบกิจการตู้น้ำดื่ม</p> <p>หยอดเหรียญ</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</p> <p>-ผู้ประกอบการตู้น้ำดื่มมีความตระหนักถึงความสำคัญในการควบคุมภาวน้ำดื่มจากตู้น้ำหยอดเหรียญ</p> <p>-เจ้าหน้าที่มีความระมัดระวังในขณะที่เก็บตัวอย่างน้ำเพื่อส่งตรวจ</p> <p>เพื่อป้องกันมิให้เกิดการปนเปื้อนน้ำดื่มส่งผลกระทบต่อผลตรวจ</p> <p>คุณภาพน้ำทางห้องปฏิบัติการ</p> <p>-จากรายงานผลการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำบริโภคทางด้านกายภาพ เคมี และแบคทีเรีย ๒ ปี ที่ผ่านมา พบว่าผลการตรวจวิเคราะห์ตู้น้ำดื่มบนว๊าน น้อยลง</p>	

**การประเมินโดยรวม**

คณะกรรมการศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดบุรีรัมย์ ขอแสดงความชื่นชมคุณครู ไชยพร ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการ

**โดย** วัตถุประสงค์ ได้มีการปฏิบัติงานตามแผนงานด้านงานวัดตามโครงการ อบ.บุรีรัมย์ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย

**โดย** วัตถุประสงค์ ได้มีการปฏิบัติงานตามแผนงานด้านงานวัดตามโครงการ อบ.บุรีรัมย์ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย

ชื่อผู้รายงาน..... 

นายสมชาย ใจดี

ผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร

ผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๓





# กองการศึกษา



ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลห้วยกะปิ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๗


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>งานบริหารวิชาการที่มีการกำหนดขอบเขตภารกิจของงานความรับผิดชอบที่ชัดเจนมีระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม กิจกรรมการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่า มีจุดอ่อนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนปรับปรุง หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาไม่เพียงพอและไม่มีแผนพัฒนาการศึกษาแผนพัฒนาสามปี แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ใช้ในปีงบประมาณที่ผ่านมา และการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาไม่เป็นไปตามระเบียบ จึงจัดทำแผนปรับปรุงเพื่อป้องกันความเสียหายต่อทางราชการ</p> <p>๑.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>งานบริหารวิชาการเป็นงานใหม่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรขาดทักษะแนวทางปฏิบัติ</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แต่ยังไม่ปฏิบัติตามลำดับขั้นตอนการจัดทำแผนฯ</li> <li>- การจัดทำแผนพัฒนาสามปี ยังไม่เสร็จสมบูรณ์</li> <li>- แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ยังไม่เสร็จสมบูรณ์</li> <li>- แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ มีการจัดทำแล้วแต่ยังไม่ปฏิบัติตามลำดับขั้นตอน</li> <li>- การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษา ยังปฏิบัติตามระเบียบ</li> </ul> <p>ข้อสรุป จึงต้องจัดทำแผนปรับปรุงเพื่อป้องกันความเสียหายต่อทางราชการต่อไป</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p><u>กิจกรรมการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หัวหน้าศูนย์ฯ และผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนพัฒนาสามปี แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษายังไม่เพียงพอ</li> </ul> <p>๒.๓ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเข้ารับการฝึกอบรมยังไม่สามารถนำมาปฏิบัติได้</li> </ul>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หัวหน้าศูนย์ฯ มีการเข้ารับการฝึกอบรม แต่ไม่สามารถนำมาปฏิบัติได้จริง</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ติดตามเสนอแนะแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนพัฒนาสามปี แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา เป็นระยะ</p> <p>๓.๒ ศึกษาแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนพัฒนาสามปี แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาจากเทศบาลและหน่วยงานอื่น ๆ</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>- ผู้บังคับบัญชาระดับกอง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานในการจัดทำแผนต่าง ๆ แต่ผลการปฏิบัติจริงบุคลากรในศูนย์ฯ ยังไม่สามารถปฏิบัติได้ ทางกองการศึกษาจึงต้องนำแผนต่าง ๆ มาจัดทำเอง ซึ่งไม่ถูกต้องตามขั้นตอนแนวทางการปฏิบัติ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศได้แก่ โทรศัพท์ อินเทอร์เน็ต หนังสือราชการ การประชุม การติดต่อประสานงานในการบริหารความเสี่ยง ในการศึกษาการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>- มีการนำระบบสารสนเทศ มาใช้ในการติดต่อสื่อสารเพื่อจัดทำแผนพัฒนาต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและรายงานผลคือผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อรายงานให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลห้วยกะปิ</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>- มีการนำแบบรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
พร้อมจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๒ เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลห้วยกะปิ ภายใน ๖๐ วัน หลังสิ้นสุดปีงบประมาณ เมื่อ นายกเทศมนตรีทราบแล้วนำรายงานผลความคืบหน้าแจ้ง คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลห้วยกะปิต่อไป	

## ผลการประเมินโดยรวม

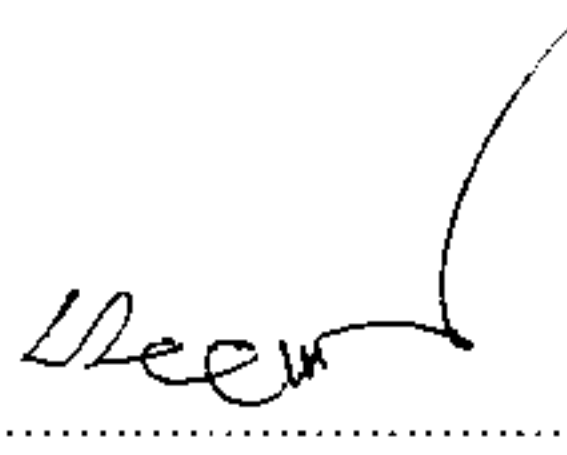
จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า ภารกิจที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คืองานระดับก่อนวัยเรียน โดยกองการศึกษาได้กำหนดเป็นกิจกรรม คือการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผลการติดตามประเมินพบว่า มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ลงชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวอังค์ กริมกราย)

หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๗

ลงชื่อผู้ตรวจทาน/ผู้รายงาน.....

(นายเกษมสันต์ คงแสนคำ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๗

ข้อมูลพื้นฐาน คณะการศึกษา สถาบันพัฒนาเพื่อวัยเรียน  
 รายละเอียดประเมินผลและการปรับปรุง : รายงานประจำปี  
 สิ้นสุดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๑

ความหมาย/กิจกรรม/ กิจกรรม/กิจกรรม/ด้านขอ ที่ประเมินผลและวัตถุประสงค์ การควบคุม	ระยะเวลาที่ อยู่	การประเมินผล ความ	ความเสี่ยง ความ	การปรับปรุง ความ	ภาระงาน/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<b>งานระดับก่อนวัยเรียน</b> ฝึกการ การดำเนินการของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การทำเนิงานในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบฯ เกิดประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน	<b>ความเสี่ยง</b> การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนพัฒนาสามปี แผนปฏิบัติ การประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ และการปฏิบัติ ดำเนินการปฏิบัติการ ภาษาอังกฤษ ๖ ชั่วโมง และวิธีการนำเงินรายได้ของ สถานศึกษาไปจัดสรรเป็น ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา	ผลการประเมินผล มีการดำเนินงาน จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา แต่ยังไม่ ปฏิบัติไม่เป็นไป ตามลำดับขั้นตอน การจัดทำแผน การจัดทำ แผนพัฒนาสามปี ยังไม่เสร็จสมบูรณ์ แผนปฏิบัติการ ประจักษ์ไปศึกษา ยี่สิบสี่ชั่วโมง	ผู้รับผิดชอบ ยี่สิบ สามารถปฏิบัติตาม ดำเนินงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ตามระเบียบฯ ได้ถูกต้อง	จัดทำคำสั่ง คณะกรรมการจัดการ แผนฯ จัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน รับผิดชอบ ในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ติดตามควบคุม รับผิดชอบการจัดทำ แผนฯ	๓๐ กันยายน ๕๕ นางลำอางค์ กรีนกราย นางขวัญชนก นุชพันธ์ นางนภาพกาญจน์ ฉายา นางสาวรรรพร รินบุรี	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<b>สาเหตุ</b> - หัวหน้าศูนย์ฯ และผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนพัฒนาสามปี แผนปฏิบัติการ การประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ และการปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย หลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงิน รายได้ของสถานศึกษาไป จัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัด การศึกษาอย่างไม่เพียงพอ	- แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ มีการจัดทำแล้วแต่ ปฏิบัติไม่เป็นไป ตามลำดับขั้นตอน - การปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงิน รายได้ของ สถานศึกษา ยัง ปฏิบัติไม่เป็นไปตาม ระเบียบ					

ลงชื่อผู้รายงาน.....  
 (นางสาวอังค์/กริมกราย)  
 หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา  
 วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๗

ลงชื่อผู้ตรวจทาน/ผู้รายงาน.....  
 (นายเกษมสันต์ คงแสนคำ)  
 ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล รักษาการแทน  
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา  
 วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๗

กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลห้วยกะปิ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ปีงบประมาณ 2557 งวด ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556 - 30 กันยายน 2557

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ ต่อ</p> <p>1.1 ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก และภารกิจงานประจำ ตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน ภารกิจการปฏิบัติงาน แบ่งออกเป็น 2 ฝ่าย 5 งาน ดังนี้ด้านงานการเงินและบัญชี ด้านงานธุรการ ด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ด้านงานจัดเก็บรายได้ และงานผลประโยชน์ฯ</p> <p>เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายใน ของ ภารกิจแต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง</p> <p>1.2 ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรมการต่อ พรบ.รถยนต์ ก่อนการต่อ พรบ.รถยนต์ ไม่มีการตรวจสอบ พรบ.เดิมว่าสิ้นสุดเมื่อใด เมื่อเทศบาลดำเนินการต่อ พรบ.ล่วงหน้าเพื่อจะทำการต่อทะเบียนรถยนต์ทำให้ระยะเวลาสิ้นสุดตาม พรบ.ฉบับเดิมหายไป ซึ่งราชการเสียประโยชน์และใช้ จ่ายงบประมาณไปโดยไม่มีเหตุอันควร ทำให้งานเกิด มีจุดอ่อน เป็นความเสี่ยงของงานธุรการ</p> <p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>2.1 กิจกรรมการต่อ พรบ.รถยนต์</p> <p><u>มีจุดอ่อน</u> การต่อ พรบ.รถยนต์ ก่อนการต่อ พรบ.รถยนต์ ไม่มีการตรวจสอบ พรบ.เดิมว่าสิ้นสุดเมื่อใด เมื่อเทศบาลดำเนินการต่อ พรบ.ล่วงหน้าเพื่อจะทำการต่อทะเบียนรถยนต์ทำให้ระยะเวลาสิ้นสุดตาม พรบ.ฉบับเดิมหายไป ซึ่งราชการเสียประโยชน์และใช้ จ่ายงบประมาณไปโดยไม่มีเหตุอันควร</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า กองคลัง มีภารกิจตาม โครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน 5 งาน คือ ด้านการเงินและ บัญชี ด้านงานธุรการ ด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ด้านงานจัดเก็บรายได้ และด้านงานผลประโยชน์และ ภารกิจพาณิชย์</p> <p>ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจสอบแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม ภายใน พ.ศ. 2544 พบว่า ด้านการเงินและบัญชี ด้านงาน ธุรการ ด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน และด้านงาน จัดเก็บรายได้ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง</p> <p><u>พบจุดอ่อน</u> ที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหาร ความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุม ภายใน ในภารกิจ 1 กิจกรรม คือ งานผลประโยชน์และ ภารกิจพาณิชย์ กิจกรรมการตั้งลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ซึ่งมียอดเงินเป็นเศษสตางค์</p> <p><b>ข้อสรุป</b> จุดอ่อนและความเสี่ยง ดังกล่าวได้ ดำเนินการติดตามประเมินผล ปรากฏว่าบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

### 3. กิจกรรมการควบคุม

3.1 กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของแต่ละกอง จัดทำทะเบียนคุมวันครบกำหนดการต่อภาษี และการต่อ พรบ.ของรถทุกคันที่อยู่ในความรับผิดชอบ

3.2 แจ้งให้แต่ละกองต่อ พรบ.เพียงแค่วันครบกำหนดต่อภาษีรถยนต์ ซึ่งในปีต่อไปจะได้ไม่เกิดปัญหาเช่นนี้อีก

### 4. สารสนเทศและการสื่อสาร

4.1 นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ เพื่อมาช่วยในการติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้อง รอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการ ซึ่งส่วนมาก ล่าช้าไม่ทันการ

4.2 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และ โทรสาร มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อ ประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง เช่น กรณี มีความขัดข้องในเรื่องระเบียบกฎหมายใช้โทรศัพท์ไป สอบถาม ผู้อำนวยการกองในส่วนกลางและขอให้ช่วย ส่งโทรสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการให้ ด้วย กรณี เร่งด่วน กองคลังจะใช้โทรศัพท์ สอบถามประสานงานกับหน่วยงานอื่น ๆ กรณี ต้องการเอกสารยืนยัน ก็ให้หน่วยงานนั้น ส่งโทรสาร รายละเอียดแนบเป็นเอกสารประกอบการอ้างอิง ประกอบหลักฐานการเบิกจ่าย

### 5. วิธีการติดตามประเมินผล

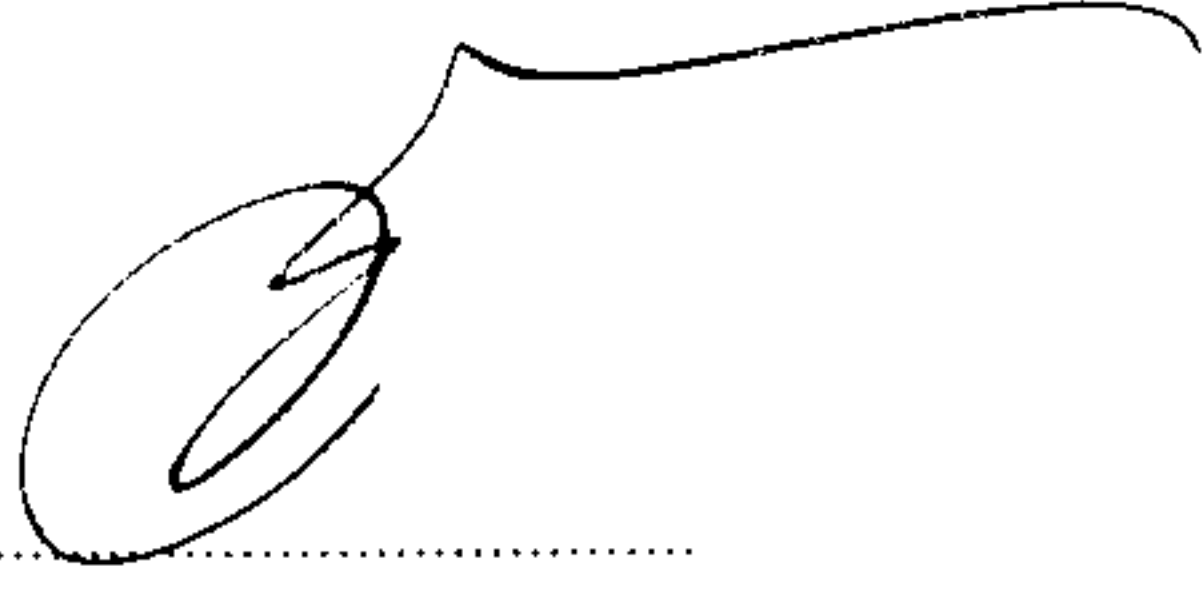
กำหนดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เสนอทะเบียน คุม พร้อมกับการขออนุมัติจ้างทำ พรบ.เพื่อให้หัวหน้า งานตรวจสอบตามลำดับ



ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม 1 กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ  
(1)มีกิจกรรมงานธุรการ กิจกรรมการต่อ พรบ.รถยนต์

ผลการประเมิน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละกองมีการจัดทำทะเบียนคุมการต่อทะเบียนรถยนต์  
และมีการเสนอทะเบียนคุมดังกล่าว พร้อมกับการขออนุมัติจ้างทำ พรบ.เพื่อให้หัวหน้างานตรวจสอบตามลำดับ  
เน้นไปในแนวทางเดียวกัน จึงมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว

ผู้รายงาน.....

นางสาวดุจหทัย คุรุฑเดชะ

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 27 ตุลาคม 2557

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลห้วยกะปิ  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2556 - วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินผลและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<b>กิจกรรม</b> - การคืนหลักค้ำประกันสัญญา บาง รายคืนช้ากว่าที่ระเบียบข้อกำหนด <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุของหน่วยงานการบริหาร ราชการส่วนท้องถิ่น พศ.2535 แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 9) พศ.2553	- เจ้าหน้าที่ดำเนินการ จัดทำทะเบียนคุม หลักประกันสัญญา โดย ผ่านการตรวจสอบโดย หัวหน้างาน	<b>ระบบการควบคุมเดิม</b> - เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียน คุมหลักประกันสัญญา - ก่อนครบกำหนดมีการ แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบข้อเท็จจริงว่าพบ ความชำรุดบกพร่องหรือไม่ <b>กรณีพบข้อบกพร่อง</b> - ทำหนังสือแจ้งให้ผู้รับ จำมาดำเนินการซ่อมแซม - เมื่อทำงานแล้วเสร็จจึง ขออนุมัติคืนหลักประกัน สัญญาให้ผู้รับจ้าง	<b>ความเสี่ยง</b> - งานพัสดุฯ กองคลังได้ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็น ผู้ดำเนินการปฏิบัติงานคืน หลักค้ำประกันสัญญาทุก ประเภท โดยในการ ลงทะเบียนคุมเมื่อได้มีการ ผ่านหัวหน้างานเพื่อ ตรวจสอบ จะเสนอให้ ตรวจสอบต่อเมื่อมีการขอ คืนหลักประกันสัญญา จึง เป็นเหตุให้มีการผิดพลาด ได้บ้าง	กำหนดให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ดังนี้ - เมื่อมีการตรวจรับงาน เป็นที่เรียบร้อยแล้วให้ บันทึกลงในทะเบียนคุม โดยแนบใบตรวจรับงานให้ หัวหน้างานตรวจสอบทุก ครั้ง	- ปีงบประมาณ 2557 - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน, หัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกองคลัง	<b>วิธีการติดตามประเมินผล</b> - กำหนดให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบจัดทำทะเบียน คุมให้เป็นปัจจุบันและให้ หัวหน้างานตรวจสอบ ตามลำดับ - กำหนดให้เจ้าหน้าที่ บันทึกทะเบียนคุม หลักประกันสัญญาให้เป็น ปัจจุบันทุกครั้งที่มีการตรวจ รับงาน โดยเสนอหัวหน้า งานทุกครั้ง โดยให้อยู่ใน การควบคุมของหัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อผู้รายงาน.....

นางสาวดุจดุจหทัย คุรุฑเดชะ  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....


กองช่าง


ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลห้วยกะปิ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>                      กิจกรรมการบำรุงรักษาและซ่อมแซมถนน                      เป็นภารกิจของหน่วยงานที่บริการให้ผู้ใช้ทางได้รับ                      ความสะดวก ปลอดภัยในการสัญจร</p> <p><b>การประเมินความเสี่ยง</b>                      เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมที่ทำให้การซ่อมแซม                      ถนนเกิดการล่าช้า คือ สภาพอากาศ (ช่วงฤดูฝน) การบรรทุก                      หนักเกินที่กฎหมายกำหนด บุคลากรที่จะดำเนินการ                      ซ่อมแซมไม่เพียงพอ</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุม</b>                      พยายามกำชับให้เจ้าหน้าที่คอยหมั่นตรวจสอบสภาพผิว                      ถนนหากมีการชำรุดให้รีบดำเนินการซ่อมแซมมิให้ความ                      เสียหายขยายวงเพิ่มมากขึ้น</p> <p><b>สารสนเทศและการสื่อสาร</b>                      มีพื้นที่ช่องทางการรับแจ้งผิวจราจรชำรุดได้โดยประชาชน                      ทางการแจ้งผ่านทางโทรศัพท์ , Facebook และ เว็บไซต์สายตรง                      การราชการจังหวัด</p> <p><b>วิธีการติดตามประเมินผล</b>                      ประเมินผลจากจำนวนข้อร้องเรียน เรื่อง ผิวจราจรชำรุด                      ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>ประเมินผลจากการสุ่มตรวจผิวจราจรเป็นรายเดือนของ                      เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม</p>	<p>จากการดำเนินการตามกิจกรรมที่ควบคุมทำให้เกิดความ                      รวดเร็วในการซ่อมแซมผิวจราจรที่ชำรุดทั้งยังทำให้ยืดอายุ                      การใช้งานของถนนหนทางในเขตเทศบาลตำบลห้วยกะปิ                      ได้เป็นอย่างดี</p>

**ผลการประเมิน**


จากการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายในในรอบปีที่ผ่านมาสามารถลดข้อร้องเรียนเรื่องผิวจราจรชำรุดได้ และ  
 การตรวจสอบโดยเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม พบว่า ผิวจราจรมีสภาพที่สามารถใช้ประโยชน์ได้เป็นอย่างดี


รายงาน   
 (นายณัฐวัฒน์ วัฒนนา)  
 หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง  
 วันที่.....

ชื่อผู้ตรวจสอบ   
 (นายทวี ฮั่วรุ่งเรือง)  
 ผู้อำนวยการกองช่าง  
 วันที่.....

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลห้วยกะปิ  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม การควบคุมการปฏิบัติตาม กฎหมายว่าด้วยการผังเมือง	<b>ความเสี่ยง</b> การมอบหมายให้นายช่าง นายตรวจดำเนินการและ ปฏิบัติตาม พรบ.ผังเมือง	- ประเมินจากการยื่นคำ ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - ประเมินจากผลการ ออกใบอนุญาตก่อสร้าง อาคาร	เป็นความเสี่ยงกรณี การใช้ประโยชน์ที่ดิน ที่ได้รับอนุญาตให้ประ กอบกิจการมาก่อนวันที่ กฎกระทรวงกำหนด คือ จะต้องนำพื้นที่เดิมมา คำนวณและอนุญาตให้ ขยายใช้ได้ไม่เกินหนึ่ง เท่าของพื้นที่ซึ่งงานเดิม	การจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ความเข้าใจเรื่อง กฎหมายผังเมือง	๓๐ กันยายน ๒๕๕๗	-

ชื่อผู้รายงาน  
  
 (นายณัฐวัฒน์ วัฒนา)  
 หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง  
 วันที่.....

ชื่อผู้ตรวจสอบ  
  
 (นายทวิ ชัยรุ่งเรือง)  
 ผู้อำนวยการกองช่าง  
 วันที่.....

# ระดับองค์กร

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลห้วยกะปิ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>1.สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p><b>1.1.โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p><b>1.1.1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>1.เด็กและเยาวชนมีความอ่อนแอ และหันเข้าหา ยาเสพติด</p> <p>2.เด็กและเยาวชนในพื้นที่ถูกชักจูงให้ร่วมกิจกรรม และการ ชักจูงของเพื่อนในการเข้าสู่ยาเสพติด</p> <p>3.เนื่องจากความคึกคะนอง ออยากทดลอง ของเด็กและ เยาวชน</p> <p><b>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>1.เนื่องจากด้วยสถานการณ์ปัญหายาเสพติดของประเทศใน ปัจจุบันจัดได้ว่าอยู่ในขั้นวิกฤต แม้จะมีการจับกุม แต่ไม่ สามารถขจัด การแพร่ระบาดได้ ซึ่งส่งผลกระทบต่อความ จริยภาพหน้าของประเทศ</p> <p>2.มีการผลิตยาเสพติด และมีการลักลอบการนำเข้าจาก ประเทศเพื่อนบ้าน</p> <p><b>2.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือประชาชนใน พื้นที่ที่มีความอ่อนแอและหันเข้าหา ยาเสพติด มีการชักจูงชักจูง จากเพื่อน ความคึกคะนอง ออยากทดลอง</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งสาเหตุจาก สถานการณ์ปัญหายาเสพติดในปัจจุบันจัดได้ว่าอยู่ในขั้น วิกฤตมี การจับกุม แต่ไม่สามารถขจัด การแพร่ระบาดได้ ซึ่งส่งผล กระทบต่อความ จริยภาพหน้าของประเทศ มีการผลิตยาเสพติด และมีการลักลอบการนำเข้าจากประเทศเพื่อนบ้าน</p>	<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายใน ตามภารกิจ เป็น 3 ฝ่าย คือ</p> <p>1.ฝ่ายอำนวยการ แบ่งออกเป็น 3 งาน</p> <p>1.1 งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>1.2 งานนโยบายและแผน</p> <p>1.3 งานพัฒนาชุมชน</p> <p>2.ฝ่ายปกครอง แบ่งออกเป็น 3 งาน</p> <p>2.1 งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และ ยานพาหนะ</p> <p>2.2 งานทะเบียนราษฎรและบัตร</p> <p>2.3 งานกฎหมายและคดี</p> <p>3.ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</p> <p>3.1 งานธุรการ</p> <p>3.2 งานรัฐพิธี อาคาร สถานที่</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แแผนดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ผลการประเมินพบว่า</p> <p>1.การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ลดลง และจะ หมดไปในที่สุด</p> <p>2.ประชาชนมีความสนใจ และเข้ามามีส่วนร่วมในการ ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด โดยการเฝ้าระวังไม่ให้ เข้ามาแพร่ระบาดในพื้นที่มากขึ้น</p> <p>3.เด็กและเยาวชน หันมาออกกำลังกาย ใช้เวลาว่าง ให้เป็นประโยชน์ และดูแลสุขภาพ เพื่อจะไม่ไปยุ่งเกี่ยวกับ ยาเสพติดมากขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>3.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>1.มีศูนย์ประสานพลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติด เทศบาลตำบลห้วยกะปิ โดยใช้สำนักงานเทศบาลเป็นศูนย์และมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ พร้อมทั้งมีเครือข่ายอย่างชัดเจน</p> <p>2.มีหน่วยงานเฉพาะกิจ โดยร่วมกับตำรวจ ผู้นำท้องที่ และท้องถิ่นเฝ้าระวัง</p> <p>3.มีการประชาสัมพันธ์ทางสื่อต่างๆ ให้ประชาชน ทราบถึงภัยร้ายแรงอันเกิดจากยาเสพติด</p> <p>4.มีการตั้งกล้อวงจรปิด ตามจุดเสี่ยงต่างๆ เพื่อเฝ้าระวัง สรุปลงด้วยสถานการณ์ปัญหาเสพติดในปัจจุบัน ซึ่งส่งผลกระทบต่อประชาชน และมีการแพร่ระบาดอย่างกว้าง และจากการที่เทศบาลตำบลห้วยกะปิ ได้มีกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว ส่งผลให้ปัญหาเรื่องยาเสพติด ลดลงอย่างเห็นได้ชัด ประชาชนหันมาออกกำลังกายมากขึ้น และมีการเฝ้าระวังไม่ให้ยาเสพติดเข้ามาในพื้นที่ ประชาชนต่างเห็นโทษของยาเสพติด และมีการปฏิญาณตนว่าจะไม่เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>แผนการปรับปรุง</p> <p>1.ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด ทางสื่อต่างๆ และเสียงตามสาย</p> <p>2.มีหน่วยเฉพาะกิจลงพื้นที่ทุกวัน เพื่อการสอดส่องดูแลพฤติกรรม และการนำยาเสพติดเข้ามาในพื้นที่หรือชุมชน</p> <p>3.ติดตั้งกล้องวงจรปิด ตามสถานที่สำคัญต่างๆ เพิ่มขึ้น เพื่อติดตามความเคลื่อนไหวในจุดเสี่ยง</p> <p>4.รายงานความเคลื่อนไหว ให้ศูนย์ประสานพลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติด ให้ทราบทุกระยะ</p> <p>สรุปคือการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่เทศบาลตำบลห้วยกะปิ ลดลง เด็กและเยาวชนหันมาออกกำลังกาย และดูแลสุขภาพมากยิ่งขึ้น มีการใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ประชาชนในพื้นที่ให้ความสนใจ และเข้ามามีส่วนร่วมในการเฝ้าระวัง ติดตาม ไม่ให้ยาเสพติดเข้ามาในพื้นที่</p> <p>และจากการติดตามประเมินผล พบว่า การปรับปรุงการควบคุมภายในมีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนปรับปรุง</p>
<p><b>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีการประสานงานทั้งภายใน และภายนอกสำนักงานปลัดเทศบาล โดยเฉพาะผู้นำชุมชน ร่วมกันประสานงาน และสังเกตพฤติกรรมของประชาชนในชุมชน รวมถึงการให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแล และเฝ้าระวังปัญหา ยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง</p> <p>มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ข่าวสาร และข้อมูลเกี่ยวกับยาเสพติด ผ่านสื่อต่างๆ เช่น วิทยุเสียงตามสาย หนังสือพิมพ์ เว็บไซต์เทศบาลตำบลห้วยกะปิ และแผนพับเป็นต้น</p>	
<p><b>5.วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>วิธีการติดตามประเมินผล ในเบื้องต้นจะใช้การมีส่วนร่วมของประชาชนในการดูแล ตรวจสอบ เฝ้าระวัง และนอกจากนี้ยังมีผู้นำชุมชนคอยสังเกตพฤติกรรม และรายงานให้เทศบาลและผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อหาแนวทางลงดำเนินการแก้ไขต่อไป</p>	



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>2.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>มีการปนเปื้อนระหว่างการเก็บตัวอย่างน้ำเพื่อส่งตรวจ โดยเจ้าหน้าที่เทศบาลตำบลห้วยกะปิ ได้เก็บตัวอย่างน้ำ จากตู้น้ำหยอดเหรียญในพื้นที่ตำบลห้วยกะปิ เพื่อดำเนินการนำน้ำ ส่งตรวจกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ และประชาชนในการเก็บน้ำของผู้บริโภคส่งผลให้เกิดการปนเปื้อนระหว่างการนำน้ำดื่ม จากตู้น้ำหยอดเหรียญในบริเวณอาจเกิดจากภาชนะที่บรรจุน้ำดื่ม ไม่สะอาดอาจส่งผลกระทบต่อผู้บริโภคได้</p> <p><b>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>คุณภาพน้ำดิบที่ใช้ต่อเข้าตู้น้ำดื่มหยอดเหรียญ จะพบความไม่สอดคล้องที่ส่งผลกระทบต่อผู้บริโภค ซึ่งน้ำดิบมีที่มาจากแหล่งกำเนิดน้ำดิบได้หลายแหล่ง จากการสุ่มสำรวจตู้น้ำหยอดเหรียญในพื้นที่ตำบลห้วยกะปิ พบว่าน้ำดิบที่ใช้มากระบวนการกรองก็จะมีน้ำประปา บาดาล และน้ำบ่อ</p> <p>การเปลี่ยนแปลงการกรองของการผลิตน้ำดื่มจากตู้น้ำดื่มซึ่งผู้กรองรับสภาพน้ำในเบื้องต้น โดยมีไส้กรองหลายขนาดแล้วแต่ผู้ผลิตจะเลือกใช้เพื่อปรับคุณภาพน้ำ และยังมีหัวจ่ายน้ำที่มีผลกระทบต่อความสะอาดของน้ำดื่มจากตู้น้ำหยอดเหรียญก่อนจะถึงผู้บริโภค</p> <p>การติดตั้งตู้น้ำดื่มในบริเวณต่างๆ ก็ส่งผลถึงความสะอาด และคุณภาพน้ำดื่มได้เช่นกัน จากการสุ่มสำรวจตู้น้ำดื่มในพื้นที่พบว่า ถ้าติดตั้งในชุมชนที่มีผู้บริโภคหรือมีฝุ่นละออง ก็จะส่งผลกระทบต่อความสะอาดของน้ำดื่มตู้หยอดเหรียญได้</p> <p><b>2.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้</b></p> <p>การปนเปื้อนระหว่างการเก็บตัวอย่างน้ำเพื่อส่งตรวจและภาชนะบรรจุน้ำ ของผู้บริโภคถ้ายังไม่ตระหนักหรือมีความระมัดระวังในขณะที่ ดำเนินการก็จะส่งผลให้ตู้ดื่มไม่สะอาด ไม่สอดคล้องแก่ผู้บริโภคได้</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการเก็บตัวอย่างน้ำจากตู้น้ำดื่มหยอดเหรียญต้องมีความระมัดระวังมากขึ้นในขณะที่เก็บตัวอย่างน้ำ เพื่อป้องกันการปนเปื้อน จากสภาพแวดล้อมส่งตัวอย่างน้ำที่จะส่งตรวจทางห้องปฏิบัติการต่อไป</p> <p>มีคำแนะนำให้ประชาชนผู้บริโภคน้ำดื่ม จากตู้น้ำหยอดเหรียญ มีความระมัดระวังในเรื่อง การนำภาชนะที่ไม่สะอาดมาบรรจุน้ำดื่ม จากตู้น้ำดื่มหยอดเหรียญเพื่อบริโภค</p> <p>เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการสุ่มตัวอย่างน้ำจากตู้น้ำดื่ม ได้รับการตรวจคุณภาพน้ำจากห้องปฏิบัติการพร้อมทั้งแจ้งผลการตรวจคุณภาพน้ำให้ ผู้ประกอบการดำเนินการตามคำแนะนำของคณะกรรมการสาธารณสุข เรื่องแนวทางการควบคุมการประกอบกิจการตู้น้ำดื่มหยอดเหรียญ พ.ศ. 2553 ซึ่งมีหลักเกณฑ์ในการดำเนินการจัดการให้ตู้น้ำดื่มหยอดเหรียญสะอาดดื่มได้ปลอดภัย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกมีดังนี้</p> <p>คุณภาพน้ำดื่มที่ใช้ต่อ เชื้อตุน้ำดื่มที่ผ่านกระบวนการ  รองจากแหล่งน้ำดิบ, ไม่ได้คุณภาพเพียงพอ และระบบ  การผลิตต้องเปลี่ยนไส้กรองตามระยะเวลาที่กำหนด  มาตรฐานทั้งนี้บริเวณจุดที่ตั้งตุน้ำดื่มก็ส่งผลกระทบต่อ  ความสะอาดของน้ำดื่มได้ เช่น บริเวณที่เป็นชุมชน  แออัด หรือที่มีฝุ่นละออง ก็จะทำให้คุณภาพน้ำดื่ม  ไม่สะอาด และไม่ปลอดภัยต่อผู้บริโภค</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</p> <p>มีการส่งตัวอย่างน้ำจากตู้จำหน่ายน้ำดื่มหยอดเหรียญใน  พื้นที่บ่อหัวบ่อฯ เพื่อส่งตรวจวิเคราะห์ทาง  ห้องปฏิบัติการจากหน่วยงานที่เชื่อถือได้ พร้อมทั้งแจ้ง  ผลการตรวจคุณภาพน้ำให้แก่ผู้ประกอบการทราบ และ  ปฏิบัติตามคำแนะนำ ของคณะกรรมการสาธารณสุข  จังหวัดทาง การควบคุมการประกอบกิจการตุน้ำดื่ม  แคว้นหรือภู พ.ศ. ๒๕๕๓</p> <p>การจัดทำคำสั่งคณะกรรมการจัดทบทวนทศบัญญัติ  ที่จะรับร่างทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</p> <p>มีช่องทางให้ประชาชนแจ้งข้อมูลข่าวสาร ให้ทางหน่วยงานรับทราบถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการประกอบกิจการด้านน้ำดื่มหรือน้ำเย็น</p> <p>การติดตามประเมินผล</p> <p>กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</p> <p>ผู้ประกอบการด้านน้ำดื่มมีความตระหนักถึงความสำคัญในการควบคุม คุณภาพ น้ำดื่มจากตู้จำหน่ายน้ำดื่มหรือน้ำเย็น</p> <p>เจ้าหน้าที่มีความระมัดระวัง ในขณะที่เก็บตัวอย่างน้ำเพื่อส่งตรวจ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการปนเปื้อนน้ำดื่ม ส่งผลกระทบต่อผลตรวจคุณภาพน้ำทางห้องปฏิบัติการ</p> <p>จากรายงานผลการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำ บริโภคตามข้อกำหนด ๕ และแบคทีเรีย 2 ปีที่ผ่านมา พบว่าผลการตรวจวิเคราะห์ด้านน้ำดื่มปนเปื้อนน้อยลง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมในการควบคุม</b></p> <p><b>1. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>งานบริหารวิชาการที่มีการกำหนดขอบเขตภารกิจของงานตามรับผิดชอบที่ชัดเจน มีระบบควบคุมภายในที่มีอยู่และมีกิจกรรมการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่รัดกุม ซึ่งมีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนปรับปรุงให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาไม่เพียงพอ และไม่มีแผนพัฒนาการศึกษา แผนพัฒนาสามปี แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ใช้ในงบประมาณที่ผ่านแล้ว และการปฏิบัติตามตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาไม่เป็นไปตามระเบียบ จึงจัดทำแผนปรับปรุงเพื่อป้องกันความเสี่ยงต่อทางราชการ</p> <p><b>2. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>งานบริหารวิชาการเป็นงานใหม่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การขาดทักษะแนวทางการปฏิบัติ</p>	<p><b>ผลการประเมินพบว่า</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แต่ยังไม่ปฏิบัติไม่เป็นไปตามลำดับขั้นตอนการจัดทำแผน</li> <li>- การจัดทำแผนพัฒนาสามปี ยังไม่สมบูรณ์</li> <li>- แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ยังไม่สมบูรณ์</li> <li>- แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ มีการจัดทำแล้ว แต่ปฏิบัติไม่เป็นไปตามลำดับขั้นตอน</li> <li>- การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษา ยังปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ</li> </ul> <p>ข้อเสนอ จึงต้องจัดทำแผนปรับปรุงเพื่อป้องกันความเสี่ยงต่อทางราชการต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ผลการประเมิน / ข้อสรุป

2.การประเมินความเสี่ยง

กิจกรรมการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

2.1 ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน

หัวหน้าศูนย์ฯ และผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา และแผนพัฒนา สารบัญ แผนปฏิบัติการ และแผนปฏิบัติการระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณของประเทศไทย ทำด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการที่ไม่ถูกต้องสถานศึกษาใช้ จดสรณบัตร ใช้ผิดวิธีในการจัดทำสารบัญ

2.2 ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก

ศูนย์ฯ ใช้สารบัญ และวิธีการที่ไม่สอดคล้องกับวิธีการปฏิบัติได้

3.กิจกรรมการควบคุม

3.1 ผู้ชำนาญการตรวจสอบศึกษา ติดตาม ตรวจสอบและแผนพัฒนา การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา และแผนพัฒนา สารบัญ แผนปฏิบัติการระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณของประเทศไทย ทำด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการที่ไม่ถูกต้องสถานศึกษาใช้ จดสรณบัตร ใช้ผิดวิธีในการจัดทำสารบัญ

3.2 ศึกษ และตรวจสอบวิธีปฏิบัติแผนพัฒนา การศึกษา

แผนพัฒนา สารบัญ และแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณของประเทศไทย ทำด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการที่ไม่ถูกต้องสถานศึกษาใช้ จดสรณบัตร ใช้ผิดวิธีในการจัดทำสารบัญ

4.สารสนเทศและการสื่อสาร

ศูนย์ฯ รายงานสารสนเทศที่ได้มา ไม่ครบถ้วน ไม่ตรงวิธีจัดทำหนังสือ รายงาน การสื่อสาร ไม่ตรงตามระเบียบในเอกสาร วิธีการ การสื่อสาร ไม่ครบถ้วน ไม่ตรงวิธีจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา

ผลการประเมินพบว่า

หัวหน้าศูนย์ฯ และผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำสารบัญ

ผลการประเมินพบว่า

ผู้ชำนาญการตรวจสอบศึกษา ติดตาม ตรวจสอบและแผนพัฒนา การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา และแผนพัฒนา สารบัญ แผนปฏิบัติการระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณของประเทศไทย ทำด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการที่ไม่ถูกต้องสถานศึกษาใช้ จดสรณบัตร ใช้ผิดวิธีในการจัดทำสารบัญ

ผลการประเมินพบว่า

ศูนย์ฯ รายงานสารสนเทศที่ได้มา ไม่ครบถ้วน ไม่ตรงวิธีจัดทำหนังสือ รายงาน การสื่อสาร ไม่ตรงตามระเบียบในเอกสาร วิธีการ การสื่อสาร ไม่ครบถ้วน ไม่ตรงวิธีจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>2.1 กิจกรรมการต่อ พรบ.รถยนต์  จุดอ่อน การต่อ พรบ.รถยนต์ ก่อนการต่อ พรบ.รถยนต์ มีการตรวจสอบ พรบ.เดิมว่าสิ้นสุดเมื่อใด เมื่อเทศบาล กิ่งการต่อ พรบ.ล่วงหน้าเพื่อทำการต่อทะเบียนรถยนต์ ให้ระยะเวลาสิ้นสุดตาม พรบ.ฉบับเดิมหายไป ซึ่งราชการ ยอมรับ และใช้จ่ายงบประมาณไปโดยไม่มีเหตุอันควร</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>3.1 กำหนดให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบของแต่ละกอง ด้ทะเบียนคน วันครบกำหนดการต่อภาษี และการต่อ รมของรถทุกคันที่อยู่ในความรับผิดชอบ</p> <p>3.2 แจ้งให้แต่ละกองต่อ พรบ.เพียงแค่วันครบกำหนดต่อ ภาษีรถยนต์ ซึ่งในปีต่อไป จะได้ไม่เกิดปัญหาเช่นนี้อีก</p> <p><b>สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>4.1 หน่วยงานอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการ ฎิบัติราชการ เพื่อมาช่วยในการติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มา กระทบราชการ ซึ่งส่วนมาก ล่าช้าไม่ทันการ</p> <p>4.2 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร มี โทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน ในภารกิจ หน้าที่ของกองคลัง เช่น กรณีมีความขัดข้องในเรื่องระเบียบ กฎหมายใช้โทรศัพท์ไปสอบถาม ผู้อำนวยการกองใน หน่วยงาน และขอให้ช่วยส่งโทรสาร ระเบียบกฎหมายและ หนังสืสั่งการให้ด้วย กรณีเร่งด่วน กองคลังจะใช้โทรศัพท์ อกถามประสานงานกับหน่วยงานอื่นๆ กรณีต้องการ เอกสารอื่นนั้น ก็ให้หน่วยงานนั้น ส่งโทรสารรายละเอียดแนบ ใ้เอกสารประกอบการอ้างอิง ประกอบหลักฐานการ ักงาย</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>วิธีการติดตามประเมินผล</b> กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เสนอทะเบียนคุม พร้อม การอนุมัติจ้างทำ พรบ. เพื่อให้หัวหน้างานตรวจสอบ นสำคัญ</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมการบำรุงรักษาและซ่อมแซมถนน</b> เป็นภารกิจของหน่วยงานที่บริการให้ผู้ใช้ทางได้รับความ สบายตลอดทั้งในการสัญจร</p> <p><b>การประเมินความเสี่ยง</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมที่ทำให้การ ซ่อมแซมถนนเกิดการล่าช้า คือ สภาพอากาศ (ช่วงฤดูฝน) การระดมเจ้าหน้าที่เกินที่กฎหมายกำหนด บุคลากรที่จะ ดำเนินการซ่อมแซม ไม่เพียงพอ</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุม</b> พยายามกำชับให้เจ้าหน้าที่คอยหมั่นตรวจสอบสภาพผิว จราจร หากมีการชำรุดให้รีบดำเนินการซ่อมแซมมิให้ความ เสียหายบานปลายมากขึ้น</p> <p><b>สารสนเทศการสื่อสาร</b> เพิ่มช่องทางการรับแจ้งผิวจราจรชำรุดได้โดยประชาชน ผ่านแจ้งผ่านโทรศัพท์ Facebook และเว็บไซต์สายตรง การจราจรจังหวัด</p> <p><b>วิธีการติดตามประเมินผล</b> ประมวลผลจากจำนวนข้อร้องเรียน เรื่องผิวจราจรชำรุด ตลอดช่วงปีนัยสำคัญ ประเมินผลจากการสุ่มตรวจผิวจราจรเป็นรายเดือนของ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม</p>	<p>จากการดำเนินการตามกิจกรรมที่ควบคุมทำให้เกิดความ รวดเร็ว ในการซ่อมแซมผิวจราจรที่ชำรุด ทั้งยังทำให้ ีตอา การใช้งานของถนนหนทางในเขตเทศบาลตำบลห้วยกะปิได้เป็น อย่างดี</p>



## ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาล การติดตามและประเมินการควบคุมตามแบบติดตาม ในกิจกรรมการป้องกันและ  
มีโรคหอบ, เสพติด พบว่าการควบคุมมีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนรับบรรจุ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ  
และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้อง  
ปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ  
และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองการศึกษา จากกรณีวิเคราะห์สำรวจ พบว่า ภารกิจที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คืองานบริหาร  
วิชาการ โดยกองการศึกษาได้กำหนดกิจกรรม คือการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผลการติดตามประเมินผล  
พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองคลัง จากกรณีวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม 1 กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ  
กิจกรรม การขอ พรบ รัตนันต์ ผลการประเมิน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละกองมีการจัดทำ ทะเบียนคุม การขอ  
ทะเบียนรถยนต์ และมีการเสนอทะเบียนคุมดังกล่าว พร้อมกับการขออนุมัติจ้างทำ พรบ. เพื่อให้หัวหน้ากอง  
ตรวจสอบตามลำดับขึ้นไปในแนวเดียวกัน จึงมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว

กองช่าง จากกรณีดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม ภายในรอบปีที่ผ่านมาสามารถลดข้อร้องเรียนเรื่อง  
ผิวจราจรซีเมนต์ได้ และจากการตรวจสอบโดยเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม พบว่า มีวจรจรมีสภาพที่สามารถใช้  
ประโยชน์ได้ 100% ซึ่งถือได้ว่า มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนรับบรรจุ

(ลงชื่อ) ..... ๗

(นายอัมรินทร์ ตั้งระยอง)

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2557

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลห้วยกะปิ  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1.สำนักปลัดเทศบาล กิจกรรม การสร้างรองดง สนามฉันท์และพื้นที่ ประชาชนไปโดย วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง เนื่องจากที่ผ่านมามี ปัจจัยหลายประการที่ ส่งผลให้การดำเนินงาน ของหน่วยงานปฏิบัติงาน ไม่ตรงไปตามภารกิจ รวมทั้งไม่สอดคล้องตาม หลักเกณฑ์กำหนด รวมถึง แผนการดำเนินงาน ไม่ เป็นไปในแนวเดียวกัน ถือ เป็นความเสี่ยงที่จะต้อง แก้ไข	ตุลาคม 2556 - กันยายน 2557	การสร้าง ความ รองดงสนามฉันท์ และ พื้นที่ประชาชนไปโดย ครร นำหลักเกณฑ์ และ แนวทางต่างๆ ทั้ง หน่วยงานภาครัฐ และ องค์กรภาคเอกชน มา ประกอบการพิจารณา ด้วย ทั้งนี้เพื่อให้การ ดำเนินงานของเทศบาล ตำบลห้วยกะปิ มี ประสิทธิภาพ	30 กันยายน 2558 งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัดเทศบาล	เนื่องจากประชาชน รวมถึงส่วนราชการต่างๆ มีการแบ่งฝ่ายกันอย่าง ชัดเจนและเพื่อให้ทุกภาค ส่วนของสังคม ได้ ตระหนักถึงความสำคัญ ในความรัก ความสมัคร สามัคคี ของคนใน ชาติ และมีจิตสำนึก ในความเป็นไทย รวมทั้งมี ความรู้ ความเข้าใจที่ ถูกต้อง ในระบอบ ประชาธิปไตย

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>อันมีพระมหากษัตริย์เป็น ประมุข</p> <p>2. เพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจ และสามารถ จัดกิจกรรม หรือโครงการ สร้างความบรรจง สมานฉันท์ และฟื้นฟู ประชาธิปไตย ในแนวทาง เดียวกัน</p> <p>3. เพื่อการพัฒนา ประเทศ และช่วยเหลือ ประชาชน รวมทั้งส่งเสริม และสนับสนุนการปฏิบัติ ตามนโยบายเร่งด่วนของ รัฐบาล</p>	<p>สาเหตุ</p> <p>1. เนื่องจากมีการรวมตัว ของกลุ่มต่างๆ และมี การ ปราศรัยโจมตี ซึ่งเป็น สาเหตุให้ประชาชนรับ ข้อมูลข่าวสาร ความรู้ ความเข้าใจไปในแนวทาง ที่ต่างกัน มีการแบ่งฝ่ายที่ ชัดเจน</p> <p>2. ประชาชนขาดความ สามัคคี</p>		<p>และผลสัมฤทธิ์ อย่างเป็น รูปธรรมมากยิ่งขึ้น และที่ สำคัญควรน้อมนำ แนวทางพระราชดำรัส ของพระบาทสมเด็จพระ เจ้าอยู่หัวมาปฏิบัติ ในการ สร้างความรัก สามัคคี ให้เกิดขึ้นในสังคม และ ประเทศชาติ</p>		<p>อันมีพระมหากษัตริย์ทรง เป็นประมุข</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	หมายเหตุ
2. กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	เจ้าหน้าที่ควบคุม คุณภาพน้ำประปา	สุณ ก.ม. 2556	ปรับปรุงใบแจ้งปริมาณน้ำ ประปาจ่ายให้ละเอียด	50 ก.ม. 2558 น. 30 ก.ม. 2558
กิจกรรม (งานส่งเสริม สุขภาพ) งานอนามัยชุมชน	เอกสารหลักฐานการ รับแจ้งเมื่อเกิดปัญหา ของสาธารณสุขอำเภอ	สิ้นปี 2557	ดำเนินการให้ชัดเจน ตั้งแต่ปีงบประมาณนี้ โดยเอกสารหลักฐาน คณะกรรมการเพื่อช่วยเหลือ ผู้มีสิทธิบัตรสุขภาพ ชาย ของอำเภอ	จัดประชุม ที่โรงพยาบาล ส่งมอบต่อม. ท.ก.ค.
วัตถุประสงค์ คือให้การดำเนินงาน ของเทศบาลประชาชน	เอกสารหลักฐานการ รับแจ้ง ของอำเภอ หลักฐานระดับสุขภาพอำเภอ		ส่งเจ้าหน้าที่เข้า อบรม ที่ม. ท.ก.ค. การดำเนินงานของ เพิ่มเติม	
มีความถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพ ก.ม. 2556 ระดับอำเภอ				

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กิจกรรม (งานสุขาภิบาล และสิ่งแวดล้อม) การควบคุมการระกอบ กิจการสูบน้ำดื่ม เหรียญ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้มีน้ำดื่มจากตู้ น้ำดื่ม หยอดเหรียญที่มีคุณภาพ ในพื้นที่ตำบลห้วยกะปิ</p>	<p>ไม่สามารถควบคุม คุณภาพน้ำดื่ม ที่ต่อเข้า ระบบสูบน้ำดื่มหยอดเหรียญ ซึ่งเป็นน้ำดิบที่มาจาก หลายนแหล่งกำเนิด</p>	<p>ตุลาคม 2556 - กันยายน 2557</p>	<p>จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานรับผิดชอบในส่วนที่ เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงเทศ บัญญัติเทศบาล เรื่อง กิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ มีการจัดทำแผน ติดตาม ตรวจสอบ คุณภาพน้ำดื่ม จากตู้ น้ำดื่มหยอดเหรียญในพื้นที่ ตำบลห้วยกะปิ</p>	<p>30 กันยายน 2558 นางอุทัย ศรีอละม้าย พนักงานเทศบาล กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๗.๑๓๓</p>	

