

คำพิพากษา



คำสั่งเทศบาลตำบลโพธิ์

ମି ଶେଖର ମହାପାତ୍ର

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโพธิ์ ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษา
วินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการ
คลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณ
และเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน
และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่ง
การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญ ที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ
ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือ ลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความ
สิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต และตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทาง ให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่
จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ และให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงาน
ประเมินผล การควบคุมภายในระดับหน่วยงานที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัด
ภายในเก้าสิบวัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

โดยที่เทศบาลตำบลโพธิ์ ได้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด ฉะนั้น เพื่อให้การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพธิ์ มีประสิทธิภาพทั้งทางด้านการบริหารจัดการและการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ มาตรา ๒๓ วรรค ๖ ประกอบมาตรา ๑๕ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโพน ประกอบด้วย

- ๑) รองปลัดเทศบาลตำบลโพน
- ๒) ผู้อำนวยการกองคลัง
- ๓) ผู้อำนวยการกองช่าง

กรรมการ

ព្រះបាទ

กรรมการ..... ปลัดเทศบาล

..... (๕) ผู้อำนวยการ...

.....นาย.กอง/ผอ.กอง

Asst. M. W. O. By 2573/1711

701. 22. 10. 1951

- | | |
|---|-------------------|
| ๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๕) ผู้อำนวยการกองการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๖) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๗) นิติกร | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโพน มีหน้าที่

๑. ติดตามความเพียงพอของการควบคุมภายใน และปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพน เกิดประสิทธิผลและมีประสิทธิภาพ โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป แล้วรายงานผลตามที่กระทรวงการคลัง กำหนด

๒. วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลโพน เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัด ภายในเก้าสิบวัน หลังสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ดังนี้

- ๑) แบบ ปค.๑
- ๒) แบบ ปค.๔
- ๓) แบบ ปค.๕
- ๔) แบบ ปค.๖ (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน)

๓. เร่งรัดส่วนราชการ จัดส่งรายงานการติดตามประเมินการควบคุมภายใน ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของส่วนราชการภายในสี่สิบห้าวัน หลังสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามกำหนดอย่างเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลโพนทราบ เพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นต่อไป

๔. เป็นผู้ประสานงาน เป็นพี่เลี้ยง ที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินการควบคุมภายในให้แก่ส่วนราชการให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สรุปรายงานผลการติดตามให้เทศมนตรีตำบลโพนทราบ ตามแบบรายงานที่ระเบียบฯ กำหนดอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพนเกิดประสิทธิผลและมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในขององค์กร

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒



(นางณฐอร การถัก)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลโพน



คำสั่งเทศบาลตำบลโพน

ที่ ๔๘๓/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน กองช่าง
เทศบาลตำบลโพน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลโพน ที่ ๔๗๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/
กอง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔
โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลโพน ภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------|-----------------------------------|---------------|
| ๑. นายทรงวุฒิ ลังบุรี | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานช่าง | ประธานกรรมการ |
| | /รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง | |
| ๒. นางนัญญา โสภารักษ์ | วิศวกรโยธาชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นายวุฒิธากรณ์ มีชัย | เจ้าพนักงานการประปาปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| | | /เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผล
การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อรายงาน
คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโพน ในวันที่ ๑๖ ตุลาคม
๒๕๖๓ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผล
ต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโพน ทุกสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางณัฐอร การลัก)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลโพน

.....ปลัดเทศบาล
.....นายกเทศมนตรีตำบล
.....ผอ.กอง/ผอ.กอง
.....ผอ.กองช่าง/ผอ.กอง
.....ผอ.กองช่าง
.....ผอ.กองช่าง

สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลโพน

ที่ ๔๘๕/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน กองการศึกษา
เทศบาลตำบลโพน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลโพน ที่ ๔๗๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/
กอง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลโพน ภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|------------------------------|---------------|
| ๑. นายพลชนะ ยี่สารพัฒน์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายศรีประวัติ วิชาศรี | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. นางสาววนิดา ดุลนีย์ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | กรรมการ |
| | | /เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผล
การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา
เพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโพน ในวันที่
๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาอย่างต่อเนื่อง
รายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโพน
ทุกสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางณัฐอร การถัก)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลโพน

..... ปลัดเทศบาล
..... รองปลัดเทศบาล
..... หัวหน้ากอง/ผอ.กอง
..... ๑๓.๑๑.๖๒
..... ๑๓.๑๑.๖๒



คำสั่งเทศบาลตำบลโพน

ที่ ๔๘๔/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลโพน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลโพน ที่ ๔๗๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโพน ภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวกัลยา แท่นจันทร์ หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ประธานกรรมการ /รักษาราชการแทนผู้อำนวยการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๒. นางสาวศุภกานต์ กุลกั้ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน กรรมการ /เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อรายงานคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโพน ในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายในเทศบาลตำบลโพน ทุกสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางณัฐอร การลัก)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลโพน

..... ปลัดเทศบาล
..... รองปลัดเทศบาล
..... นายก/ผอ.กอง
..... ๑๓.๑๑.๖๒
..... ๑๓.๑๑.๖๒

..... ปลัดเทศบาล
..... รองปลัดเทศบาล
..... พน.กอง/ผอ.กอง
๔๐ รต. พ.บ. ๖๒ บรรจ./แทน
๔๐ รก. พ.บ. ๖๒ คณพ

สำนักงานผู้สอบ



คำสั่งเทศบาลตำบลโพน

ที่ ๔๘๒/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน กองคลัง
เทศบาลตำบลโพน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลโพน ที่ ๔๗๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/
กอง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลโพน ภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|-----------------------------------|---------------|
| ๑. นางสาวปณิธิ พันธะวี | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | ประธานกรรมการ |
| | /รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง | |
| ๒. นางสาวกอบกุล ภารประสาธ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวหยาดฝน นามปัญญา | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| | | /เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผล
การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อรายงาน
คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโพน ในวันที่ ๑๖ ตุลาคม
๒๕๖๓ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อ
คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโพน ทุกสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางณัฐอร การถัก)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลโพน

.....ปลัดเทศบาล
.....รองปลัดเทศบาล
.....หน.กอง/ผอ.กอง
๑๓ พ.ย. ๖๒
๑๓ พ.ย. ๖๒

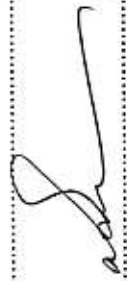
แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโพธิ์
ตำบลโพธิ์ อำเภอคำม่วง จังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
(วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ลำดับที่	รายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงาน	แผน/ปฏิบัติ	พ.ศ.๒๕๖๑												ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
๑	จัดทำแผนดำเนินการควบคุมภายใน	แผน/ปฏิบัติ	←	→												
๒	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๓	แผน/ปฏิบัติ		↔												
๓	แจ้งคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายใน	แผน/ปฏิบัติ		↔												
๔	แจ้งประชุมคณะกรรมการระดับส่วนงานย่อยเพื่อประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๓	แผน/ปฏิบัติ			↔											
๕	ทำบันทึกแจ้งให้ส่วนงานย่อย ส่งรายงานการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๓ (แบบติดตามรอบ ๑๒ เดือน)												↔			
๖	ส่วนงานย่อยส่งรายงานผลการประเมินควบคุมภายใน												↔			
๗	เจ้าหน้าที่เสนอนายกฯ ลงนาม												↔	↔		
๘	ส่งรายงานผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๓ ให้กับ ส.ต.ง.และอำเภอ												↔	↔		

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาววิภาวรรณ มุลละชาติ) (นางสาวกัทรพร โพนะทา)
ตำแหน่ง นิติกร ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของรองปลัดเทศบาล.....

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นายสมพงษ์ สุริโย) (นางณัฐร การักษ์)
ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาลตำบลโพเน ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล

ความเห็นของนายกเทศมนตรี.....

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นางณัฐร การักษ์)
ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลโพเน

แผนการดำเนินงานการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโพน
ตำบลโพน อำเภอคำม่วง จังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
(วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

ลำดับที่	รายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงาน	แผน/ปฏิบัติ	พ.ศ.๒๕๖๐												ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ			
			พ.ศ.๒๕๖๐		พ.ศ.๒๕๖๑														
			ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
๑	จัดทำแผนดำเนินงานการควบคุมภายใน	แผน/ปฏิบัติ	↔																
๒	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๓	แผน/ปฏิบัติ		↔															
๓	แจ้งคำสั่งคณะกรรมการควบคุมภายใน	แผน/ปฏิบัติ		↔															
๔	แจ้งประชุมคณะกรรมการระดับส่วนงานย่อยเพื่อประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๓	แผน/ปฏิบัติ					↔												
๕	ทำบันทึกแจ้งให้ส่วนงานย่อย ส่งรายงานการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๓ (แบบติดตามรอบ ๑๒ เดือน												↔						
๖	ส่วนงานย่อยส่งรายงานผลการประเมินควบคุมภายใน												↔						
๗	เจ้าหน้าที่เสนอนายกฯ ลงนาม												↔						
๘	ส่งรายงานผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๓ ให้กับ ส.ค.ง.และอำเภอ												↔						

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....

ลงชื่อผู้เสนอผู้ตรวจสอบ
 (นางสาววิภาวรรณ มุลละชาติ) (นางสาวกัทพร โพนะทา)
 ตำแหน่ง นิติกร ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของรองปลัดเทศบาล.....ความเห็นของปลัดเทศบาล.....

ลงชื่อผู้ตรวจสอบผู้ตรวจสอบ
 (นายสมพงษ์ สุริโย) (นางณัฐร การักษ์)
 ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาลตำบลโพน ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล

ความเห็นของนายกเทศมนตรี.....

ลงชื่อผู้อนุมัติ
 (นางณัฐร การักษ์)
 ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกเทศมนตรีตำบลโพน

สำนักงานเทศบาลตำบลโปงลาง



ที่ กส ๕๕๓๐๑.๐๔/ว ๐๖๗

สำนักงานเทศบาลตำบลโปงลาง
๑๗๖ หมู่ที่ ๒ ต.โปงลาง อ.คำม่วง
กส ๕๕๑๘๐

๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดกาฬสินธุ์
/นายอำเภอคำม่วง

- | | | |
|------------------|--|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๒. แบบ ปค. ๔ | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๓. แบบ ปค. ๕ | จำนวน ๑ ชุด |

ด้วยเทศบาลตำบลโปงลาง อำเภอคำม่วง จังหวัดกาฬสินธุ์ ได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลตำบลโปงลาง จึงขอส่งเอกสารหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางณัฐอร การถัก)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลโปงลาง

สำนักปลัดเทศบาล
งานนิติการ
โทร./โทรสาร. ๐-๕๓๐๑-๕๕๓๖
www.pongcity.go.th

“จังหวัดกาฬสินธุ์ ไม่ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด”

๒๐/๑๑/๒๕๖๒
ปลัดเทศบาล
รองปลัดเทศบาล
พ.น.กอง/พ.อ.กอง
พ. & พ.อ.๒๕๖๒
พ. & พ.อ.๒๕๖๒
พ. & พ.อ.๒๕๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน/ผู้กำกับดูแล

เทศบาลตำบลโพธิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลโพธิ์เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอคำม่วน



(นางณัฐอร การถัก)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ยังคงมีจุดอ่อน คือ ยังมีปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กรที่ควบคุมยาก ซึ่งจะต้องปรับปรุงต่อไปเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นหมดไปหรือลดลง

๑.๒ กิจกรรมงานสารบัญชีกลาง ยังคงมีจุดอ่อน คือ การรวบรวมคำสั่งในสมุดคุมคำสั่งในงานสารบัญชีกลางมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นแต่ยังไม่ครบถ้วน ซึ่งจะต้องปรับปรุงต่อไปเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นหมดไปหรือลดลง

๑.๓ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ยังขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการใช้งานในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่ยังต้องมีการปรับปรุง

๑.๔ กิจกรรมงานหัตถ์ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ยังขาดบุคลากรประจำตำแหน่งของเจ้าพนักงานหัตถ์ โดยตรงเนื่องจากระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการหัตถ์ของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ ได้ถูกยกเลิกไป จึงมีผลทำให้การปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารหัตถ์ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ไม่คล่องตัวในการปฏิบัติงานเท่าที่ควร เป็นความเสี่ยงที่ยังต้องมีการปรับปรุง

๑.๕ กิจกรรมน้ำประปามีความขุ่นไม่ใส ยังคงมีจุดอ่อน คือ มีการแก้ไขปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อให้ได้น้ำที่ใสสะอาดขึ้น แต่ยังไม่สามารถควบคุมความใสได้ดีเพียงพอ เป็นความเสี่ยงที่ยังต้องมีการปรับปรุง

๑.๖ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ยังคงมีจุดอ่อน คือ มีการปรับปรุงซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุด บางจุดที่ได้รับแจ้ง แต่ยังมีความล่าช้าในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุด เป็นความเสี่ยงที่ยังต้องมีการปรับปรุง

๑.๗ กิจกรรมความปลอดภัยในการสัญจรถนนภายในเขตเทศบาล ยังคงมีจุดอ่อน คือ ถนนบางจุดยังไม่มีไฟฟ้าส่องสว่างทั่วถึง บางจุดเป็นหลุมเป็นบ่อ จุดเสี่ยงบางจุดไม่มีป้ายเตือน เป็นความเสี่ยงที่ยังต้องมีการปรับปรุง

๑.๘ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มีการควบคุมอย่างสม่ำเสมอ มีการออกฉีดวัคซีนสุนัขและแมวให้ครบตามจำนวนที่รายงาน แต่ยังมีจุดอ่อนคือจำนวนสุนัขและแมวที่ไม่มีเจ้าของไม่สามารถที่จะฉีดวัคซีนได้

๑.๙ กิจกรรมการดำเนินงานบริหารจัดการขยะอันตราย ยังคงมีจุดอ่อน คือ ยังมีจำนวนขยะอันตรายตกค้างในชุมชนเป็นความเสี่ยงที่ยังต้องมีการปรับปรุง

สำนักงานเทศบาลตำบลโพน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นความเสี่ยงเกิดจาก -สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ พนักงานและผู้บริหารเทศบาลบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบ การใช้รถฯ เช่น ไม่เขียนใบอนุญาตหรือบันทึกในสมุดบันทึกการใช้รถฯ เป็นต้น -สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ราษฎรภายในตำบลมีการขอใช้บริการนอกเหนือภารกิจ ๑.๒ กิจกรรมงานสารบัญกลาง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในสำนักปลัด เนื่องจากการเก็บคำสั่งยังไม่เป็นระบบ ซึ่งในสมุดคุมคำสั่งในสารบัญกลางยังไม่ครบถ้วน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ความเสี่ยง -การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่เป็นไปตามระเบียบ ยังมีการใช้ในลักษณะส่วนตัวแอบแฝง และเป็นไปในทิศทางที่ไม่ประหยัดพลังงานตามแนวทางของจังหวัด -เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดความเอาใจใส่ในการดูแลสภาพรถยนต์ ๒.๒ กิจกรรมงานสารบัญกลาง ความเสี่ยง -งานสารบัญกลางมีการออกคำสั่งแล้วไม่นำมาปิดไว้ในสมุดรวบรวมคำสั่งกลางทำให้ยากต่อการสืบค้น ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. นำหลักเกณฑ์การใช้รถส่วนบุคคลมายึดถือปฏิบัติ ๒. กำหนดผู้รับผิดชอบรถส่วนบุคคลแต่ละคัน	ผลการประเมิน สำนักปลัดเทศบาล แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ ฝ่าย คือ ฝ่ายอำนวยการ มี ๑๐ งาน ดังนี้ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๔. งานนิติการ ๕. งานทะเบียนราษฎร ๖. งานพัฒนาชุมชน ๗. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๙. งานจัดทำงบประมาณ งานกิจการสภา ๑๐. งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่างานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ดังนี้ ๑. กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่เป็นไปตามระเบียบ ๒. กิจกรรมงานสารบัญกลางมีการออกคำสั่งแล้วไม่นำมาปิดไว้ในสมุดรวบรวมคำสั่งกลางทำให้ยากต่อการสืบค้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.ควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของพนักงานขับรถยนต์ให้เป็นไปตามระเบียบ ๔.จัดเก็บใบขออนุญาตใช้รถยนต์ราชการเพื่อประกอบการตรวจสอบ ๕.ตรวจสอบความถูกต้องของรายการและค่าใช้จ่ายในการเติมน้ำมันแต่ละครั้ง ๓.๒ กิจกรรมงานสารบัญชีกลาง ๑.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒. มีการตรวจเช็คสมุดคุมคำสั่งทุกเดือน <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๑.การตรวจสอบเอกสารการใช้รถยนต์ส่วนกลางของรถแต่ละคัน ๒.รายงานผู้บริหารให้ทราบเพื่อหาแนวทางแก้ไข พร้อมขอความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่และพนักงานขับรถให้บันทึกการใช้รถฯ ทุกครั้ง ๔.๒ กิจกรรมงานสารบัญชีกลาง ๑.แจ้งประชาสัมพันธ์แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในการประชุมของพนักงานเทศบาล ๒.รายงานผู้บริหารให้ทราบเพื่อหาแนวทางแก้ไข พร้อมขอความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่และพนักงานให้นำคำสั่งมาปิดไว้ในสมุดคุมคำสั่งทุกครั้งที่มีการออกคำสั่ง <u>๕. กิจกรรมการติดตามผล</u> ๕.๑ กิจกรรมการใช้รถส่วนกลาง -จากการตรวจสอบของหัวหน้าสำนักปลัดพบว่า การใช้รถฯ ของเทศบาลฯ ได้รับความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่และพนักงานขับรถในระดับที่น่าพอใจ แต่ยังมีบางคนที่ยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถฯ ๕.๒ กิจกรรมงานสารบัญชีกลาง จากการตรวจสอบในสมุดคุม พบว่า แต่ละกองงานมีการปิดคำสั่งในสมุดคุมคำสั่งกลางของงานสารบัญชีเพิ่มมากขึ้น	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระบบงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๑.๒ กิจกรรมแผนงานพัสดุ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ยังขาดบุคลากรประจำ ตำแหน่งของงานเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยง ๑.ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระบบงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.๒ กิจกรรมงานพัสดุ ๑.ขาดบุคลากรในงานพัสดุโดยตรง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓.๒ กิจกรรมงานพัสดุ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๔.๑.๑ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ในขณะรอการสรรหาเจ้าหน้าที่แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโดยตรง ๔.๒ กิจกรรมงานพัสดุ ๔.๒.๑ ทำหนังสือแจ้งไปถึงหน่วยงานอื่นเพื่อสรรหาบุคลากรในตำแหน่งงานพัสดุ ๔.๒.๒ ประชาสัมพันธ์ตำแหน่งว่างลงเว็บไซต์	ผลการประเมิน กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็นฝ่าย ๕ งาน คือ ฝ่ายบริหารงานคลัง ๕ งาน ดังนี้ ๑.งานพัสดุและทรัพย์สิน ๒.งานการเงินและบัญชี ๓.งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๔.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๕.งานธุรการ จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่าเสี่ยง ๒ งาน คือ ๑.กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน(กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน)จากการติดตามผลแบบรายงานการปฏิบัติงาน แผนการปรับปรุง พบว่ากิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีการควบคุมที่เพียงพอ ประสพผลสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ ๑.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อศึกษาทักษะ ในการใช้งานระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อใช้งานในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้ ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ -กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังคงมีจุดอ่อน คือ ยังขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการใช้งานในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโดยตรง ๒.กิจกรรมงานพัสดุ ๒.๑ สรรหาบุคลากรงานพัสดุโดยตรงเข้ามาทำหน้าที่ ๒.๒ ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาทักษะในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
<u>๕.กิจกรรมการติดตามผล</u> ๕.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ยังขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับการใช้งานในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน โดยตรง ๕.๒ กิจกรรมงานพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อนคือ ยังขาดบุคลากรประจำตำแหน่งของ เจ้าพนักงานพัสดุ โดยตรง	-กิจกรรมงานพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ยังขาดบุคลากรประจำตำแหน่ง ของเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมน้ำประปามีความชุ่มชื้น -สาเหตุจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการผลิตน้ำประปา ยังขาดความรู้ความชำนาญในการผลิตน้ำประปาให้ได้มาตรฐาน ขาดงบประมาณในการดูแลรักษาระบบประปาที่เพียงพอ - สาเหตุจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากสำนักงานเทศบาลโพนได้มีการใช้น้ำดิบจากพื้นผิวดินหนองสิมและหนองเจ้าคุณ ซึ่งเป็นหนองน้ำสาธารณะประโยชน์ภายในเขตเทศบาลตำบลโพนซึ่งเป็นน้ำจากหนองน้ำที่มีความชุ่มชื้นไม่มีความใสมีตะกอนป็นน้ำขึ้นผลิตน้ำประปา ผ่านกระบวนการต่างๆ ตามระบบประปาให้มีความใสก่อนแล้วจึงปล่อยน้ำให้บริการประชาชนในเขตพื้นที่ ๑.๒ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ -สาเหตุจากสภาพแวดล้อมภายใน ๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒. ไม่มีอุปกรณ์ในการซ่อมแซมที่เพียงพอ ๓. เจ้าหน้าที่ขาดการตรวจดูแลไฟฟ้าสาธารณะเป็นประจำ -สาเหตุสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากหลอดไฟฟ้าสาธารณะที่ติดตั้งตามถนนในเขตเทศบาล บางจุดอยู่ติดกับต้นไม้,บางจุดอยู่ในที่แคบเข้าไปซ่อมแซมได้ยากรถกระเช้าไม่สามารถเข้าไปดำเนินการซ่อมแซมได้ ๑.๓ กิจกรรมความปลอดภัยในการสัญจรถนนภายในเขตเทศบาล - สาเหตุจากสภาพแวดล้อมภายใน ขาดเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบสภาพถนนที่มีอยู่ในเขตเทศบาลที่ชำรุดเสียหาย - สาเหตุจากสภาพภายนอก ขาดงบประมาณในการบำรุงรักษาถนน เนื่องจากจุดเสี่ยงบางจุดไม่มีไฟฟ้าส่องสว่าง ไม่มีกระกนูนในการดูแลเส้นทางฝั่งตรงข้ามถนนบางจุดเสี่ยงมีต้นไม้ขึ้นบดบังถนน ถนนเป็นหลุมเป็นบ่อ	ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑. งานวิศวกรรม ๒. งานสาธารณูปโภค ๓. งานการประปา ๔. งานธุรการ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยง ๓ งาน คือ งานวิศวกรรม (กิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการควบคุมการก่อสร้าง) งานการประปา (กิจกรรมน้ำประปามีความชุ่มชื้น) งานสาธารณูปโภค (กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ) จากการติดตามผลแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า ๑ กิจกรรมน้ำประปามีความชุ่มชื้น มีการแก้ไขปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อให้ได้น้ำที่ใสสะอาดขึ้นแต่ยังไม่สามารถควบคุมความใสได้ดีเพียงพอ, มีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการผลิตน้ำประปาเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะและความรู้ ในการผลิตน้ำประปาให้ได้มาตรฐาน - กิจกรรมน้ำประปามีความชุ่มชื้น ยังคงมีจุดอ่อน คือ มีการแก้ไขปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อให้ได้น้ำที่ใสสะอาดขึ้นและ มีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการผลิตน้ำประปาเข้ารับการฝึกอบรม แต่ยังไม่สามารถควบคุมน้ำประปาให้มีความใสได้ดีเพียงพอ ๒ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีการปรับปรุงซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุด บางจุดที่ได้รับแจ้ง แต่ยังไม่มีความล่าช้าในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุด - กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ยังคงมีจุดอ่อน คือ มีการปรับปรุงซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุด บางจุดที่ได้รับแจ้ง แต่ยังไม่มีความล่าช้าในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมน้ำประปามีความขุ่นไม่ใส <u>ความเสี่ยง</u> - น้ำประปาในเขตเทศบาลตำบลโพธิ์ไทรมีตะกอนขุ่น และไม่เพียงพอต่อการให้บริการน้ำประปาในเขตเทศบาล ๒.๒ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ <u>ความเสี่ยง</u> - หลอดไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ ที่ติดตั้งบริเวณจุดที่อยู่ใกล้กับต้นไม้และบริเวณที่คับแคบทำให้เกิดการชำรุดได้ง่ายและยากต่อการซ่อมแซม ๒.๓ กิจกรรมความปลอดภัยในการสัญจรถนน <u>ความเสี่ยง</u> - จุดเสี่ยงของถนนมีต้นไม้ขึ้นบดบังการมองเห็นของผู้ใช้เส้นทางและไม่มีป้ายเตือนหรือป้ายแสดงสัญญาณอันตราย บางจุดไม่มีไฟฟ้าส่องสว่างที่เพียงพอ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมน้ำประปามีความขุ่นไม่ใส กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. นำเข้าที่ประชุมสภา กำหนดแผนงานโครงการ การแก้ไขปัญหา น้ำประปาที่มีความขุ่นไม่ใส เพื่ออนุมัติงบประมาณในการดำเนินแก้ไขกรณีอุปกรณ์ชำรุดหรือเสียหายหรือต้องมีการจัดซื้อใหม่เพื่อเปลี่ยนให้ดีขึ้น ๒. จัดทำแผนโครงการการแก้ไขปัญหาน้ำประปาที่มีความขุ่นไม่ใส ๓. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนในเขตพื้นที่ทราบ	๓.กิจกรรมความปลอดภัยในการสัญจรถนนภายในเขตเทศบาล มีการปรับปรุงถนนที่เป็นหลุมเป็นบ่อ และมีการติดตั้งกระຈกบูนโค้งติดตั้งไฟฟ้าส่องสว่างตามจุดเสี่ยงแต่ยังไม่ครอบคลุมจุด - กิจกรรมความปลอดภัยในการสัญจรถนนภายในเขตเทศบาล ยังคงมีจุดอ่อน คือ ถนนบางจุดยังไม่มีไฟฟ้าส่องสว่างทั่วถึง บางจุดยังเป็นหลุมเป็นบ่อ จุดเสี่ยงบางจุดไม่มีป้ายเตือน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
๔. ประสานขอคำปรึกษาหรือคำแนะนำจากหน่วยงาน ประปาส่วนภูมิภาคหรือประปานครหลวง หรือกรม ทรัพยากรน้ำ ในการให้คำแนะนำในการแก้ไขปัญหา น้ำประปาให้มีความใสสะอาด ๕. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรม ตามกรม ส่งเสริมปกครองท้องถิ่นจัดอบรมหรือหน่วยงานอื่นที่ จัดอบรมในเรื่องประปา เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะใน การทำงาน ๓.๒ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๑. กำหนดแผนงานโครงการ เพื่อขออนุมัติงบประมาณ ในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เพื่อใช้ในการซ่อมแซม ๒. จัดทำแผนงานในการออกซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๓. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ผู้พบเห็นไฟฟ้า สาธารณะชำรุดเสียหายให้แจ้งเทศบาล ๔. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรม ตามกรม ส่งเสริมปกครองส่วนท้องถิ่นจัดอบรมหรือหน่วยงาน อื่นที่จัดอบรมในเรื่อง ไฟฟ้าสาธารณะ เพื่อเป็นการ เพิ่มพูนทักษะในการทำงาน ๓.๓ กิจกรรมความปลอดภัยในการสัญจรถนน ภายในเขตเทศบาล ๑. กำหนดแผนงานโครงการ เพื่อขออนุมัติงบประมาณ ในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เพื่อใช้ในการปรับปรุง ซ่อมแซม ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการออกสำรวจสภาพถนนให้เป็น ปัจจุบันเพื่อทราบข้อมูลถนน ๓. จัดทำแผนในการซ่อมบำรุงถนน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมน้ำประปามีความขุ่นไม่ใส ๑. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายในพื้นที่ ๒. เอกสารสื่อสิ่งพิมพ์ แผ่นพับหรือการประชาสัมพันธ์ ทางเว็บไซต์ของเทศบาล	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๑. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ผู้พบเห็นไฟฟ้าชำรุดให้แจ้งเทศบาล ๒. จัดทำแผนปฏิบัติการกำหนดแผนงานในการออกซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๔.๓ กิจกรรมความปลอดภัยในการสัญจรถนนภายในเขตเทศบาล ๑. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ผู้พบเห็นถนนชำรุดให้แจ้งเทศบาล ๒. จัดทำแผนปฏิบัติการกำหนดแผนงานในการออกซ่อมแซมถนนที่ชำรุด ๓. จัดทำหนังสือแจ้งผู้นำท้องที่ท้องถิ่นในการให้ข้อมูลจุดเสี่ยงของถนนเพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไข ๕. การติดตามและการประเมินผล - ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือ ในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์ ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุง พบว่า ๕.๑ กิจกรรมน้ำประปามีความขุ่นไม่ใส - ยังไม่สามารถควบคุม ความใสของน้ำประปา ได้ดีเท่าที่ควร ๕.๒ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - ยังไม่สามารถควบคุม การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุดได้เท่าที่ควร ๕.๓ กิจกรรมความปลอดภัยในการสัญจรถนนภายในเขตเทศบาล - ยังไม่สามารถควบคุมจุดเสี่ยงได้ เนื่องจากยังขาดการแก้ไขจุดเสี่ยงบางจุดที่อาจเกิดอันตรายในการสัญจรถนนเทศบาล	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า -สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านสัตวแพทย์มีจำนวนน้อย จำนวนอาสาสมัครในการป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้ามีจำนวนน้อย -สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลโพธิ์มีการเลี้ยงสุนัขและแมวเพิ่มมากขึ้น แต่ไม่มีการควบคุมการเลี้ยงและการปล่อยสุนัขและแมวอย่างถูกต้อง อีกทั้งมีสุนัขและแมวจรจัดอยู่เป็นจำนวนมาก ๑.๒ กิจกรรมการดำเนินงานบริหารจัดการขยะอันตราย -สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ พนักงานเก็บขยะมูลฝอยขาดความรู้และไม่มีการป้องกันตัวเอง -สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนในชุมชนคัดแยกขยะอันตรายไม่ถูกต้อง ขาดการมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอย ณ จุดกำเนิด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยง ๑. ประชาชนเจ้าของสุนัขและแมว ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการเลี้ยง การควบคุมสัตว์เลี้ยงอย่างถูกต้อง ๒. สุนัขและแมวไม่มีเจ้าของ ไม่มีการคุมกำเนิดจึงทำให้จำนวนสุนัขและแมวเพิ่มมากขึ้นเรื่อย ๆ ๓. สุนัขและแมวได้รับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าไม่ครอบคลุม ๒.๒ กิจกรรมการดำเนินงานบริหารจัดการขยะอันตราย ความเสี่ยง ๑. ประชาชนคัดแยกขยะอันตรายไม่ถูกวิธี ๒. ความไม่ต่อเนื่องในการนำขยะอันตรายไม่กำจัด ๓. มีจำนวนขยะอันตรายตกค้างในชุมชน	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๑ ฝ่าย ๔ งาน ๑. งานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๓. งานสัตวแพทย์ ๔. งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่างานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่าง ๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมดังนี้ ๑. กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. กิจกรรมการดำเนินงานบริหารจัดการขยะ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.การตราเทศบัญญัติเทศบาลตำบลโพธิ์ เรื่องการควบคุมการเลี้ยงและปล่อยสัตว์ ๒.มีการสำรวจจำนวนสุนัขและแมวให้เป็นปัจจุบัน คีย์เข้าระบบ ๓. มีการจัดทำโครงการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๔.มีการประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้โรคพิษสุนัขบ้า ให้กับประชาชน ๕. ส่งอาสาสมัครในการป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้าเข้ารับการฝึกอบรม ๖.ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ปศุสัตว์อำเภอคำม่วง ในการดำเนินการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ร่วมกัน ๓.๒ กิจกรรมการดำเนินงานบริหารจัดการขยะมูลฝอย กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. กำหนดเป็นนโยบายเร่งด่วน และมีแผนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ เพื่อให้ทราบแนวทางและผลการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำโครงการบริหารจัดการขยะอันตรายให้มีความต่อเนื่อง ๓. ประชาสัมพันธ์ อบรมฯ ให้ความรู้ หรือสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนในการร่วมมือในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและงานรักษาความสะอาดภายในเขตเทศบาล โดยขอความร่วมมือทุกภาคส่วนราชการภายในเขตเทศบาลในการร่วมมือ ๔.เก็บรวบรวมขยะอันตรายเพื่อส่งไปกำจัดที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๑. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย หอกระจายข่าวของชุมชน เว็บไซต์เทศบาล เอกสาร แผ่นพับ สื่อสิ่งพิมพ์ ๔.๒ กิจกรรมการดำเนินงานบริหารจัดการขยะอันตราย ๑. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย หอกระจายข่าวของ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
ชุมชน เว็บไซต์เทศบาล เอกสาร แผ่นพับ สื่อสิ่งพิมพ์ ๕. การติดตามและการประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๑. ติดตามจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๒. ติดตามแบบสำรวจความเห็นของประชาชนหรือความพึงพอใจในเขตพื้นที่ ๓. ไม่พบจำนวนผู้ป่วยหรือสัตว์ควบคุม (สุนัขและแมว) ติดเชื้อโรคพิษสุนัขบ้า ๕.๒ กิจกรรมการดำเนินงานบริหารจัดการขยะมูลฝอย - กิจกรรมการบริหารจัดการขยะอันตราย มีการเก็บรวบรวมขยะอันตรายในชุมชน นับจำนวนขยะอันตรายและมีการนำส่งขยะอันตรายให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์เพื่อกำจัดอย่างถูกวิธีต่อไป	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
กองการศึกษา กิจกรรม เด็กได้รับสารอาหารครบ ๕ หมู่ จากโครงการอาหารกลางวัน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - กิจกรรม เด็กได้รับสารอาหาร ๕ หมู่ จากโครงการอาหารกลางวัน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “โครงการอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดโพธิ์ชัยบ้านโพธิ์” โดยมีเด็กในความดูแลในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวน ๗๘ คน ๒. การประเมินความเสี่ยง - ตามที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดโพธิ์ชัยบ้านโพธิ์ได้รับงบประมาณอาหารกลางวันจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น รายหัวละ ๒๐/คน/วัน จำนวน ๒๔๕ วัน/ปี ซึ่งศูนย์พัฒนาเด็กได้บริหารจัดการอาหารกลางวัน โดยการจัดซื้อวัสดุมาให้แม่บ้านเป็นคนประกอบอาหารเองทุกวัน ซึ่งครูที่ซื้อวัสดุประกอบอาหารกลางวันให้แก่เด็กไม่ได้จบหลักสูตรวิชาเอกคหกรรมโดยตรง เด็กอาจจะไม่ได้รับสารอาหารครบ ๕ หมู่ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. มีการแต่งตั้งครูเวรเพื่อคิดเมนูอาหารกลางวัน ประจำทุกสัปดาห์โดยใช้หลักการคิดค้นส่วนประกอบในการทำอาหารจาก โปรแกรม Thai School Lunch ๒. มีการแต่งตั้งครูเวร เพื่อไปซื้อวัสดุมาประกอบอาหาร ๓. มีการติดป้ายนิเทศรายการอาหารประจำสัปดาห์ละส่วนประกอบอาหารทุกวัน ๔. มีการรายการเด็กรับประทานอาหารกลางวัน ทุกวัน ทางกลุ่มเทศบาล เพื่อรายงานให้ผู้บริหาร/หน่วยงานต้นสังกัดทราบ ๕. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจวัสดุอาหารประจำวันและกรรมการตรวจการทำอาหารประจำวัน โดยกรรมการมีการประชุมตรวจทุกเดือน ๖. มีการรายงานการจัดทำอาหารกลางวันเป็นหนังสือบันทึกข้อความรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นรายเดือนทุกเดือน	จากการนิเทศ ติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน “เด็กได้รับสารอาหาร ๕ หมู่” จากโครงการอาหารกลางวัน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “โครงการอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดโพธิ์ชัยบ้านโพธิ์” โดยมีเด็กในความดูแลในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวน ๗๘ พบว่าบุคลากรที่ทำหน้าที่ประกอบอาหาร ตามเมนูและรายการที่ครูเวรได้จัดทำ และได้ซื้อวัสดุอาหาร ซึ่งเทียบเคียงรายการอาหารจากโปรแกรม Thai School Lunch ประกอบกับได้มีคณะกรรมการได้ไปตรวจการประกอบอาหารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดโพธิ์ชัยบ้านโพธิ์ จึงทำให้เด็กได้รับสารอาหารครบทั้ง ๕ หมู่ จากการประกอบอาหาร ในโครงการอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็กครบทุกวัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ประชาสัมพันธ์ติดป้ายนิเทศ ไว้ให้ผู้ปกครอง ได้ทราบเมนูและส่วนประกอบในการทำอาหารให้เด็กทุกวัน ๕. กิจกรรมการติดตามผล - ติดตามผลจากการประชุมตรวจการทำอาหาร ของ คณะกรรมการฯ มีการถ่ายรูปอาหารที่ประกอบเสร็จ รายงานหน่วยงานต้นสังกัดทุกวันทางไลน์กลุ่ม และมีการรายงานเป็นหนังสือบันทึกข้อความรายงานผู้บริหารทราบทุกเดือน กิจกรรม เด็ก/นักเรียนได้รับสารอาหารเสริม(นม) ที่มีประโยชน์(นมไม่เน่าเสีย) ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - กิจกรรม เด็ก/นักเรียนได้รับสารอาหารเสริม(นม) ที่มีประโยชน์ (นมไม่เน่าเสีย) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “โครงการจัดซื้ออาหารเสริม (นม) ของเทศบาลตำบลโพน” โดยมีเด็กในความดูแลในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ศพด. วัดโพธิ์ชัยบ้านโพน จำนวน ๗๘ คน นักเรียนโรงเรียนชุมชนโพนพิทยาคม จำนวน ๑๗๖ คน รวมทั้งสิ้น ๒๕๔ คน ๒. การประเมินความเสี่ยง - ตามที่เทศบาลตำบลโพน ได้จัดซื้ออาหารเสริมเสริม(นม) ให้แก่ ศพด. และโรงเรียน (สพฐ.) ในเขตเทศบาลตำบลโพน จำนวน ๒๕๔ คน โดยจัดซื้ออาหารเสริม (นม) พาสเจอร์ไรส์ ในวันเปิดทำการเรียน ประมาณ ๑๐๐ วัน/ภาคเรียน และนมยูเอชที ประมาณ ๖๐ วัน ช่วงปิดภาคเรียน ซึ่งจะเกิดความเสี่ยงเรื่อง การดื่มนมที่ดัดที่มีประโยชน์ (นมเน่าเสีย) ซึ่งอาจเกิดจากการขนส่ง/การจัดเก็บ/การควบคุมอุณหภูมิพาสเจอร์ไรส์/หรือจากการผลิต ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับอาหารเสริม (นม) เพื่อตรวจรับอาหารเสริม (นม) ทั้งชนิด ยูเอชที/พาสเจอร์ไรส์ ๒. จังหวัดมีการแต่งตั้งกรรมการติดตามผลอาหารเสริม (นม) ระดับอำเภอ /ระดับจังหวัด เพื่อพิจารณาปัญหาเรื่องอาหารเสริม (นม)	จากการนิเทศ ติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน “เด็ก/นักเรียนได้รับสารอาหารเสริม(นม)ที่มีประโยชน์(นมไม่เน่าเสีย)” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “โครงการจัดซื้ออาหารเสริม (นม) ของเทศบาลตำบลโพน” โดยมีเด็กในความดูแลในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ศพด. วัดโพธิ์ชัยบ้านโพน จำนวน ๗๘ คน นักเรียนโรงเรียนชุมชนโพนพิทยาคม จำนวน ๑๗๖ คน รวมทั้งสิ้น ๒๕๔ คน พบว่าบุคลากรที่ทำหน้าที่ดูแลเรื่องอาหารเสริม (นม) ได้ปฏิบัติในการจ่ายอาหารเสริม (นม) ให้กับเด็ก อย่างถูกวิธี และการเก็บรักษา (นม) ยูเอชที จึงทำให้เด็ก/นักเรียนได้รับอาหารเสริม (นม) ที่มีประโยชน์ ถูกหลักโภชนาการ (นมไม่เน่าเสีย) ถือได้ว่าเป็นการควบคุมความเสี่ยงที่ได้ผลตามวัตถุประสงค์ นโยบายที่กำหนดไว้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
๓. ครูประจำชั้นได้จัดทำสถิติการจ่ายอาหารเสริม (นม) ประจำวันของทุกเดือน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายของเด็กจากอาหารเสริม (นม) ๔. ครูประจำชั้นได้ตรวจเช็คอุณหภูมิของอาหารเสริม (นม) และตรวจวันหมดอายุ ชนิดพาสเจอร์ไรส์ ซึ่งผู้ประกอบการได้นำส่งทุกวันในวันทำการ ๕. เทศบาลตำบลโพธิ์ร่วมกับหน่วยงานทางอำเภอคำม่วง ได้สุ่มตรวจการจ่ายให้อาหารเสริม (นม) การเก็บรักษา(นม) ชนิด ยูเอชที ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน (สพฐ.) ในเขตเทศบาล ภาควิทยาลักษณ์ อย่างน้อย ๒ ครั้ง <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - ประชาสัมพันธ์นักเรียนในการมารับนมประจำวัน โดยให้ทานช่วงสายๆ ก่อน อาหารเที่ยง ให้นักเรียนได้จิบอาหารเสริม(นม) ในวันเวลาที่เปิดทำการ และรับ(นม)ในช่วงปิดภาคเรียน <u>๕. กิจกรรมการติดตามผล</u> - ติดตามผลจากการสุ่มตรวจการทำอาหารเสริมของคณะกรรมการฯ มีการถ่ายรูปการเก็บรักษา(นม) จุดให้บริการรับนมพาสเจอร์ไรส์ ร่วมกับหน่วยงานทางอำเภอ แล้วรายงานให้ผู้บริหารและรายงานให้จังหวัดกาฬสินธุ์ทราบต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลตำบลโพธิ์ มีความเสี่ยง มี ๑๑ กิจกรรม

๑.กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ยังคงมีจุดอ่อน คือ ยังมีปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กรที่ควบคุมยาก ซึ่งจะต้องปรับปรุงต่อไปเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นหมดไปหรือลดลง

๒.กิจกรรมงานสารบัญกลาง ยังคงมีจุดอ่อน คือ การรวบรวมคำสั่งในสมุดคุมคำสั่งในงานสารบัญกลางมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นแต่ยังไม่ครบถ้วน

๓.กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ยังขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการใช้งานในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๔.กิจกรรมงานพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ยังขาดบุคลากรประจำตำแหน่งของเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรงเนื่องจากระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ ได้ถูกยกเลิกไป จึงมีผลทำให้การปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ไม่คล่องตัวในการปฏิบัติงานเท่าที่ควร

๕.กิจกรรมน้ำประปามีความขุ่นไม่ใส ยังคงมีจุดอ่อน คือ มีการแก้ไขปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อให้ได้น้ำที่ใสสะอาดขึ้น แต่ยังไม่สามารถควบคุมความใสได้ดีเพียงพอ

๖.กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ยังคงมีจุดอ่อน คือ มีการปรับปรุงซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุดบางจุดที่ได้รับแจ้ง แต่ยังคงมีความล่าช้าในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุด

๗.กิจกรรมความปลอดภัยในการสัญจรถนนภายในเขตเทศบาล ยังคงมีจุดอ่อน คือ ถนนบางจุดยังไม่มีไฟฟ้าส่องสว่างทั่วถึง บางจุดเป็นหลุมเป็นบ่อ จุดเสี่ยงบางจุดไม่มีป้ายเตือน

๘.กิจกรรมโครงการอาหารเสริม (นม) ของเทศบาลตำบลโพน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

๙.กิจกรรมโครงการอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดโพธิ์ชัยบ้านโพน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

๑๐.กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มีการควบคุมอย่างสม่ำเสมอ มีการออกฉีดวัคซีนสุนัขและแมวให้ครบตามจำนวนที่รายงาน แต่ยังมีจุดอ่อนคือจำนวนสุนัขและแมวที่ไม่มีเจ้าของไม่สามารถที่จะฉีดวัคซีนได้

๑๑.กิจกรรมการดำเนินงานบริหารจัดการขยะอันตราย ยังคงมีจุดอ่อน คือ ยังมีจำนวนขยะอันตรายตกค้างในชุมชน

ลายมือชื่อ



(นางณัฐอร กรลัก)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลโพน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล ๑.กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๒.วัตถุประสงค์ -เพื่อให้รถยนต์มีสภาพดีพร้อมใช้งาน -เพื่อความปลอดภัยในการเดินทาง -เพื่อควบคุมปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง -เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘	๑.สภาพ/อายุการใช้งานของรถยนต์ ๒.ความระมัดระวังและความปลอดภัยในการขับขี่ของพนักงานขับรถ/การรักษารถยนต์/กฎจราจรสภาพร่างกายจิตใจ ๓.ปริมาณการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง ๔.ผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ทำให้การบันทึกภาระกิจไม่เต็ม ปัจจุบัน	๑.แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ดูแลและรักษารถยนต์ ๒.การปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ หมายให้เจ้าหน้าที่ควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑.มีการตรวจสอบแบบบันทึกการขออนุญาตทุกสัปดาห์ ๒.ตรวจสอบและควบคุมการใช้รถส่วนบุคคลให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑.ผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ๒.ไม่มีการบันทึกภาระกิจไม่มีการใช้รถให้เป็นปัจจุบัน ๓.แบบบันทึกการใช้รถอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ครบถ้วน สาเหตุ พนักงานขับรถยนต์และเจ้าหน้าที่ผู้ใช้รถยนต์ไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถส่วนบุคคล ส่วนกลางให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑.ตรวจสอบแบบบันทึกการขออนุญาตทุกสัปดาห์โดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ ๒.ตรวจสอบและควบคุมการใช้รถส่วนบุคคลให้รถส่วนกลางให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหรือหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานสารบัญ กลาง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงาน สารบัญกลางเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยและมี ประสิทธิภาพ	๑.งานสารบัญกลางไม่ เป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘	๑.มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ โดยตรง ๒.ให้ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการจัดทำ หนังสือราชการให้เป็นไป ตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	๑.การจัดทำหนังสือ ราชการยังไม่ถูกต้อง ตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘ ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ งานสารบัญกลาง	๑.เจ้าหน้าที่ของแต่ ละกองงานยังขาด ความเข้าใจในเรื่อง ของการจัดทำ หนังสือราชการให้ เป็นไปตามระเบียบ สำนัก นายกรัฐมนตรีว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘	๑.จัดให้มีการ อบรมในเรื่องของ การจัดทำหนังสือ ราชการให้เป็นไป ในแนวทาง เดียวกันให้เป็นไป ตามระเบียบ สำนัก นายกรัฐมนตรีว่า ด้วยงานสาร บรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	งานธุรการ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๓.กิจกรรมงานแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อใช้ในการจัดเก็บรายได้	-ขาดบุคลากรที่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระบบ งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินโดยตรง	-ส่งบุคลากรเข้ารับการ การอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ในการใช้งานระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินเพื่อใช้งานใน ระบบแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	-ยังขาดบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระบบงาน แผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินโดยตรง	-ขาดบุคลากร งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน โดยตรง	-จ้างงานบุคลากร เพื่อสรรหา บุคลากรงานแผนที่ ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน	-งานจัดเก็บและพัฒนา รายได้,งานแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน
๔.กิจกรรมงานพัสดุ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงาน พัสดุเป็นไปด้วยความ ถูกต้องเรียบร้อยทันต่อ เวลาที่กำหนด	-ยังมีจุดเสี่ยง คือ ยังขาด บุคลากรประจำ ตำแหน่ง ของเจ้าพนักงานพัสดุ โดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ ณ ปัจจุบันเป็น เจ้าหน้าที่แต่งตั้งขึ้น เพื่อ มอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบ	-ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มทักษะใน การปฏิบัติงาน	-ยังขาดบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับข้อปฏิบัติใน การทำงานพัสดุ	-ขาดบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระบบ งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน โดยตรง	-จ้างงานบุคลากร เพื่อสรรหา บุคลากรงานพัสดุ	งานพัสดุและทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๕.กิจกรรมกิจกรรม น้ำประปามีความชุ่มชื้น วัตถุประสงค์ -เพื่อผลิตน้ำให้ได้น้ำที่ใส สะอาดเหมาะสมการอุปโภค -ให้ประชาชนมีน้ำใช้อย่าง เพียงพอ	๑.สภาพวัสดุ/อุปกรณ์ที่ ใช้ในการผลิตน้ำประปา ๒.สภาพแหล่งน้ำดิบที่ใน การผลิตน้ำประปา ๓.เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบ การผลิตน้ำประปา	๑.นำเข้าที่ประชุมสภา กำหนดแผนงานโครงการ การแก้ไขปัญหาประปาที่ มีความชุ่มชื้น ไม่ใส เพื่ออนุมัติ งบประมาณในการดำเนิน แก้ไขกรณีอุปกรณ์ชำรุด หรือเสียหายหรือต้องมีการ จัดซื้อใหม่เพื่อเปลี่ยนให้ ดีขึ้น ๒.จัดทำแผนโครงการ แก้ไขปัญหาประปาที่มี ความชุ่มชื้นไม่ใส ๓.ประชาสัมพันธ์เสียงตาม สายให้ประชาชนในเขตพื้นที่ ทราบ	๑.มีการตรวจสอบ การรายงานผลการ ผลิตน้ำประปาในแต่ละ เดือน ๒.มีการตรวจสอบ รายงานการตรวจเช็ค วัสดุ/อุปกรณ์ในการ ผลิตน้ำประปา	๑.นำประปาในเขต เทศบาลตำบลโพธิ์ใหม่ ให้มีตะกอน ชุ่น และ ไม่เพียงพอต่อการ ให้บริการน้ำประปา ในเขตเทศบาล ๒.ยังไม่สามารถ ควบคุมความใสของ น้ำประปาได้ดี เท่าที่ควร	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาทักษะ ในการทำงาน ๒.ปรับปรุงระบบ ผลิตน้ำประปาที่ ชำรุด ให้สามารถ ใช้งานได้เป็นปกติ -ตรวจสอบสภาพ แหล่งน้ำดิบ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะที่ชำรุด บางจุด ที่ได้รับแจ้ง แต่ยังไม่มีความ ล่าช้าในการซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุด	๑. จุดติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะอยู่ในที่แคบ ๒. สภาพวัสดุ/อุปกรณ์ที่ ติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลการ ปรับปรุงซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	๑. จัดทำแผนงานในการ ออกซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ๒. ประชาสัมพันธ์เสียง ตามสายให้ผู้พบเห็น ไฟฟ้าสาธารณะชำรุด เสียหายให้แจ้งเทศบาล ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ เข้ารับการฝึกอบรม ตามกรมส่งเสริมปกครอง ส่วนท้องถิ่นจัดอบรม หรือหน่วยงานอื่น ที่จัดอบรมในเรื่องไฟฟ้า สาธารณะ เพื่อเป็นการ เพิ่มพูนทักษะในการ ทำงาน	๑. มีการตรวจสอบ การรายงานผลการ ดำเนินซ่อมแซม ไฟฟ้าในแต่ละเดือน ๒. มีการตรวจสอบ รายงานการตรวจเช็ค สภาพวัสดุ/อุปกรณ์ ไฟฟ้าสาธารณะในแต่ ละเดือน	๑. หลอดไฟฟ้าส่อง สว่างสาธารณะ ที่ ติดตั้งบริเวณจุดที่ อยู่ใกล้กับต้นไม้ และบริเวณที่คับ แคบทำให้เกิดการ ชำรุดได้ง่ายและ ยากต่อการ ซ่อมแซม ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ดูแล การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังขาดความรู้และ ประสบการณ์ใน การซ่อมแซม	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อพัฒนาทักษะ ในการเข้าทำงาน ๒. จัดหาวัสดุ/อุปกรณ์ ให้เพียงพอต่อการประ ปรุงซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะที่ชำรุด	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗.กิจกรรมความปลอดภัย ในการสัญจรถนนภายใน เขตเทศบาล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสัญจรของ ประชาชนภายในเขต เทศบาลมีความปลอดภัย และเพื่อลดอุบัติเหตุใน การสัญจรไปมา	๑.สภาพของถนนและการ ใช้งาน ๒.ลักษณะของพื้นที่ข้าง ถนน ๓.งบประมาณในการ ซ่อมแซมถนน	๑. กำหนดแผนงาน โครงการ เพื่อขออนุมัติ งบประมาณในการจัดหา วัสดุอุปกรณ์ เพื่อใช้ใน การปรับปรุงซ่อมแซม ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ใน การออกสำรวจสภาพ ถนนให้เป็นปัจจุบันเพื่อ ทราบข้อมูลถนน ๓. จัดทำแผนในการซ่อม บำรุงถนน	๑. มีการตรวจสอบ การรายงานผลการ ดำเนินซ่อมแซมถนน ในแต่ละเดือน ๒. มีการตรวจสอบ รายงานการตรวจเช็ค สภาพของถนน ในแต่ละเดือน	๑. จุดเสี่ยงของถนน มีต้นไม้นับตบึง การมองเห็นของ ผู้ใช้เส้นทางและไม่มี ป้ายเตือนหรือ ป้ายแสดงสัญญาณ อันตราย บางจุด ไม่มีไฟฟ้าส่องสว่าง ที่เพียงพอ ๒. งบประมาณไม่ เพียงพอในการดูแล ซ่อมแซม	๑. ดำเนินการ ซ่อมแซมถนนที่เป็น หลุมชำรุดเสียหายให้ สามารถใช้งานได้ ๒. ดำเนินการติดตั้ง ป้ายเตือนตามถนนที่ เป็นจุดเสี่ยง ๓. จัดหางบประมาณ ให้เพียงพอ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๘. กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนเจ้าของสุนัขและแมว มีความรู้ความเข้าใจในการเลี้ยง การควบคุมสัตว์เลี้ยงอย่างถูกต้อง - เพื่อให้ประชาชนเจ้าของสุนัขและแมว มีความรู้ความเข้าใจในการเลี้ยง การควบคุมสัตว์เลี้ยงอย่างถูกต้อง - เพื่อให้สุนัขและแมวได้รับการป้องกันและแมวได้รับการฉีดวัคซีน โรคพิษสุนัขบ้าให้ครอบคลุม - ไม่พบจำนวนผู้ป่วยหรือสัตว์เลี้ยงคน (สุนัขและแมว) ติดเชื้อโรคพิษสุนัขบ้า	๑. ประชาชนเจ้าของสุนัขและแมว ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการเลี้ยง การควบคุมสัตว์เลี้ยงอย่างถูกต้อง ๒. สุนัขและแมวไม่มีเจ้าของ ไม่มีการคุมกำเนิดจึงทำให้จำนวนสุนัขและแมวเพิ่มมากขึ้นเรื่อย ๆ ๓. สุนัขและแมวได้รับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าไม่ครอบคลุม	๑. มีการสำรวจจำนวนสุนัขและแมวให้เป็นปัจจุบัน คีย์เข้าระบบ ๒. มีแผนปฏิบัติงานฉีดวัคซีนโรคพิษสุนัขบ้า ๓. มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้โรคพิษสุนัขบ้าให้กับประชาชน ๔. ออกให้บริการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ให้กับสัตว์เลี้ยงในพื้นที่เทศบาลตำบลโพธิ์ ๕. ออกฉีดวัคซีนให้เมื่อสัตว์เลี้ยงมีอายุครบกำหนดฉีดวัคซีน	๑. ไม่มีโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ มีการควบคุมการดำเนินงานป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้เป็นไปตามแผน	๑. ยังมีข่าวการแพร่ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ใกล้เคียง ๒. ไม่สามารถฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวที่ไม่มีเจ้าของได้	๑. มีการตราเทศบัญญัติเทศบาลตำบลโพธิ์ เรื่องการควบคุมการเลี้ยงและปล่อยสัตว์เลี้ยง ๒. รมว.สาธารณสุข สัมพันธ์ให้ ความรู้พร้อมทั้งสร้างจิตสำนึก ในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าให้กับประชาชน ๓. ส่งอาสาสมัครในการป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้าเข้ารับการฝึกอบรม ๔. ออกให้บริการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ให้กับสัตว์เลี้ยงในพื้นที่เทศบาลตำบลโพธิ์ให้ครบตามจำนวนที่สำรวจ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๙.กิจกรรมการดำเนินงาน บริหารจัดการขยะอันตราย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การคัดแยกขยะอันตรายตั้งแต่ ต้นทาง -เพื่อนำส่งขยะอันตรายไป กำจัดให้ถูกหลักสุขาภิบาล	๑.ประชาชนคัดแยกขยะ อันตรายไม่ถูกต้อง ๒.ความไม่ต่อเนื่องในการ นำขยะอันตรายไม่กำจัด ๓.มีจำนวนขยะอันตราย ตกค้างในชุมชน	๑. กำหนดเป็นนโยบาย เร่งด่วน และมีแผนการ ปฏิบัติงานอย่างเป็น ระบบ เพื่อให้ทราบ แนวทางและผลการ ปฏิบัติงาน ๒. จัดทำโครงการ บริหารจัดการขยะ อันตราย ๓. ประชาสัมพันธ์ รณรงค์ ให้ความรู้ หรือ สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนใน การร่วมมือ ในการบริหาร จัดการ ขยะอันตราย	๑.กิจกรรมการ บริหารจัดการขยะอัน ตราย มีการเก็บรวบรวม ขยะอันตรายใน ชุมชน เพื่อรวบรวม และนำส่งขยะ อันตรายให้องค์การ บริหารส่วนจังหวัด กาฬสินธุ์เพื่อการจัด อย่างถูกวิธีต่อไป	ยังมีจำนวนขยะ อันตรายตกค้างใน ชุมชน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ๑๐.กิจกรรมโครงการอาหาร กลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดโพธิ์ชัยบ้านโพ วัตถุประสงค์ - เด็กได้รับสารอาหาร ๕ หมู่ จากโครงการอาหารกลางวัน ตามโครงการอาหารกลางวัน	- แม่บ้านเป็นคนประกอบ อาหารเองทุกวัน ซึ่งครูเวร ที่ซื้อวัสดุประกอบอาหาร กลางวันให้แก่เด็กไม่ได้จบ หลักสูตรวิชา เอกคหกรรม โดยตรง เด็กอาจจะไม่ได้รับ สารอาหารครบ ๕ หมู่	๑. มีการแต่งตั้งครูเวร เพื่อคิดเมนูอาหาร กลางวันประจำทุก สัปดาห์โดยใช้หลักการ คัดค้านส่วนประกอบใน การทำอาหารจาก โปรแกรม Thai School Lunch ๒. มีการแต่งตั้งครูเวร เพื่อไปซื้อวัสดุมา ประกอบอาหาร ๓. มีการติดป้ายในเทศ รายการอาหารประจำ สัปดาห์ละ ส่วนประกอบ อาหาร ทุกวัน ๔. มีการรายการเด็ก รับประทานอาหาร กลางวันทุกวัน ทางกลุ่ม เทศบาล เพื่อรายงานให้ ผู้บริหาร/หน่วยงานต้น สังกัดทราบ	- ติดตามผลจากการ สุ่มตรวจการ ทำอาหาร ของคณะกรรมการฯ มีการถ่ายรูปอาหารที่ ประกอบเสร็จรายก งานหน่วยงานต้น สังกัดทุกวันทางไลน์ กลุ่ม และมีการ รายงานเป็นหนังสือ บันทึกข้อความ รายงานผู้บริหาร ทราบทุกเดือน	บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	- บุคลากรที่ทำ หน้าที่ประกอบ อาหารให้แก่เด็ก คือแม่บ้าน แม่บ้าน และมีครู เวรจัดซื้อวัสดุมา ประกอบอาหาร ซึ่งยังมีความ ชำนาญและ ความรู้ ด้านคหกรรม เกี่ยวกับเรื่อง สารอาหารอย่าง เชี่ยวชาญ จึง อาจจะทำให้เด็ก ได้รับสารอาหาร ครบทั้ง ๕ หมู่ จากการประกอบ อาหาร ในโครงการ อาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กครบทุกวัน	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมโครงการอาหาร เสริม (นม) ของเทศบาลตำบล โพธิ์ วัตถุประสงค์ - เด็ก/นักเรียนในเขตเทศบาล ตำบลโพธิ์ได้ดื่มนมที่มี ประโยชน์ (นมไม่เน่าเสีย)	- (นมเน่าเสีย) ซึ่งอาจเกิดจากการขนส่ง/ การจัดเก็บ/การควบคุม อุณหภูมินมพาสเจอร์ไรส์/ หรือจากการผลิตจากต้น ทาง	๕. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจวัสดุ อาหารประจำวันและ กรรมการตรวจการ ทำอาหารประจำวัน โดย กรรมการมีการสุ่มตรวจ ทุกเดือน ๖. มีการรายงานการจัด ทำอาหารกลางวันเป็น หนังสือบันทึกข้อความ รายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นรายเดือนทุกเดือน ๑. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจรับ อาหารเสริม (นม) เพื่อ ตรวจรับอาหารเสริม (นม) ทั้งชนิด ยูเอชที/ พาสเจอร์ไรส์ ๒. จังหวัดมีการ แต่งตั้งกรรมการติดตาม ผล อาหารเสริม (นม)	- ติดตามผลจากการ สุ่มตรวจการ ทำอาหารเสริม ของ คณะกรรมการฯ มีการถ่ายรูปการเก็บ รักษา(นม) จุด ให้บริการรับนมพาส เจอร์ไรส์ ร่วมกับ หน่วยงานทางอำเภอ	- (นมเน่าเสีย) ซึ่งอาจเกิดจากการ ขนส่ง/การจัดเก็บ/ การควบคุม อุณหภูมินมพาส เจอร์ไรส์/หรือจาก การผลิตจากต้น ทาง	- บุคลากรทำ หน้าที่ดูแลเรื่อง อาหารเสริม (นม) ควรใส่ใจ และรู้จักเก็บ รักษาอาหารเสริม (นม) อย่างถูกวิธี เพื่อเด็ก/นักเรียน	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ระดับอำเภอ/ระดับ จังหวัด เพื่อพิจารณา ปัญหาเรื่องอาหารเสริม (นม) ๓. ครูประจำชั้นได้ จัดทำสถิติการจ่าย อาหารเสริม (นม) ประจำวันของทุกเดือน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการ ส่งเสริมพัฒนาการด้าน ร่างกายของเด็กจาก อาหารเสริม (นม) ๔. ครูประจำชั้นได้ ตรวจเช็คคุณภาพของ อาหารเสริม (นม) และ ตรวจวันหมดอายุ ชนิด พาสเจอร์ไรส์ ซึ่ง ผู้ประกอบการได้นำส่ง ทุกวันในวันทำการ	แล้วรายงานให้ ผู้บริหารและรายงาน ให้จังหวัดกาฬสินธุ์ ทราบต่อไป		จะได้นำ(นม) ที่ มีประโยชน์ (นม) ไม่เน่าเสีย	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๕. เทศบาลตำบลโพธิ์ ร่วมกับหน่วยงานทาง อำเภอคำม่วง ได้ร่วม ตรวจสอบการจ่ายให้อาหาร เสริม (นม) การเก็บ รักษา(นม) ชนิด ยูเอชที ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียน (สพฐ.) ใน เขตเทศบาล ภาคเรียน ละ อย่างน้อย ๒ ครั้ง				

ลายมือชื่อ
(นางณัฐธรา กรดัก)
ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒