



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลบางเสา
อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี

คำนำ

ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจัดทำแผนการควบคุมภายใน ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้เทศบาลตำบลบางเสร่ ได้จัดทำและเสนอ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ต่อ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อพิจารณาและเสนอ ต่อสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ทั้งนี้ เพื่อให้การประเมินและการควบคุมการบริหารจัดการภายในองค์กร ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจะต้องแสดงข้อมูล สรุปภารกิจ และวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญ ในระดับหน่วยรับตรวจ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม การควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญ ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุม ผู้รับผิดชอบประเมินการควบคุมภายในและวิธีการติดตามประเมินผล พร้อมทั้งส่งสำเนาให้หน่วยงาน ผู้กำกับดูแลได้รับทราบ เพื่อพิจารณาตรวจสอบรายละเอียดต่อไป เทศบาลตำบลบางเสร่

เทศบาลตำบลบางเสร่
ธันวาคม ๒๕๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสตึก

เทศบาลตำบลบางเสร่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลบางเสร่ กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบางเสร่ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสตึก

แต่อย่างไรก็ดี ก็ยังคงมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ โดยยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบ ในการบำรุงรักษารถยนต์

๒. การใช้รถยนต์การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

กองคลัง

๒) กิจกรรมการจัดเก็บภาษีท้องถิ่น ได้แก่

๑. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๒. ภาษีป้าย

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ ข้อกฎหมาย และลำดับขั้นตอนในการปฏิบัติงาน

๒. การจัดเก็บภาษีท้องถิ่น ยังจัดเก็บได้ไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน

๓. ผู้อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษี ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในหน้าที่ของการเสียภาษีและไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีเท่าที่ควร

กองการศึกษา

๓) กิจกรรมงานพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. มีความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน งานพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และสุ่มเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบเกิดความล่าช้า

๒. ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่รับผิดชอบ

กองสาธารณสุข

๔) กิจกรรมการจัดเก็บขยะทั่วไปขึ้นใหญ่

๑. พนักงานขับขยะยังมีไม่เพียงพอทำให้ขยะไม่ได้ออก และต้องขออนุญาตคนขับขยะบรรทุกจากกองอื่น บางสัปดาห์ทำให้ไม่ได้รับการจัดเก็บ เกิดเรื่องร้องเรียน และทัศนียภาพไม่สวยงาม

๕) กิจกรรมมีโรคอุบัติใหม่เกิดการระบาดขึ้น คือ โรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ประชาชนและสถานประกอบการขาดความรู้ ความเข้าใจและความตระหนักในการป้องกันการเกิดโรค

๑. อาจพบการระบาดในระยะที่ ๒ ซึ่งต้องมีการตระหนักในการควบคุมโรคอย่างต่อเนื่อง ประชาชนและสถานประกอบการต้องมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันโรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙

๒) กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณของกองสาธารณสุข พบว่าบุคลากรยังขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่าย รวมทั้งขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑. การเบิกจ่ายที่เป็นข้อหารื้อฉบับใหม่ๆ บางประเด็นยังมีการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง

๒. ส่งเสริมบุคลากรในการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจในระเบียบการเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

๓) กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

-การไม่มีบุคลากรด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะเฉพาะทางและความชำนาญเฉพาะด้าน ทำให้การดำเนินการด้านงานซ่อมแซม ปรับปรุง ไฟฟ้าสาธารณะ ยังมีความล่าช้า อาจส่งผลถึงการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชนและอาจเกิดการร้องเรียนปัญหาต่อหน่วยงานได้

ดังนั้น จะเห็นได้ว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานเทศบาลตำบลบางเสร่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ โดยภาพรวมแล้ว เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความพอเพียง และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และยังคงบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น จำนวน ๕ กิจกรรม ตามที่กล่าวแล้วข้างต้น

ลายมือชื่อ



(นายสมจิตร นิมสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบางเสร่

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบางเสร่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลบางเสร่ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีที่มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติงานดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - เทศบาลมีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีมีการสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในเทศบาลตำบลบางเสร่ เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการกำหนดมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมสำหรับเป็นแนวทางการปฏิบัติงานของพนักงานทุกส่วนราชการ ผู้บริหารเอาใจใส่และควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดโดยเปิดโอกาสให้พนักงานผู้ปฏิบัติได้เสนอปัญหาข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานในเวทีการประชุมประจำเดือนของผู้บริหารร่วมกับพนักงาน และให้ข้อเสนอแนะในการแก้ไขปัญหาให้กับผู้ปฏิบัติอย่างเหมาะสมและสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร เทศบาลตำบลบางเสร่ ได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจนและ เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของ หน่วยงานตรวจรับ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งพนักงานในองค์กรทุกคนให้ทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสมโดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน	๑.๔ มีการจัดโครงสร้าง สายงานการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมาย งานแต่ละกองงานอย่างชัดเจน ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ เทศบาลตำบลบางเสร่มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร เทศบาลตำบลบางเสร่ มีการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับ สมัคร บรรจุแต่งตั้งเพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ
๒. การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลบางเสร่ มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างพอเพียงและเหมาะสม ดังนี้ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีแผนการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลบางเสร่มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหารที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ และแก้ไข เพิ่มเติม ฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒ และพระราชบัญญัติ กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง - มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลด บุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัย ธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและ สังคม เป็นต้น ๓. กิจกรรมควบคุม เทศบาลตำบลบางเสร่มีการประเมินความเสี่ยง เพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณาจาก กิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอ และมีประสิทธิผล ดังนี้ ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุม ๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน อย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรือ งานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การ ดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคณะกรรมการ	๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม เทศบาลตำบลบางเสร่มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคน ประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของ ตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและ ภายนอก ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง เทศบาลตำบลบางเสร่มีการวิเคราะห์ปัจจัยความ เสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับลด หรือ เพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการ ลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลง ระเบียบข้อกฎหมายต่างๆ และสถานการณ์ด้าน การเมืองและเศรษฐกิจ ๓. กิจกรรมควบคุม เทศบาลตำบลบางเสร่ได้มีการกำหนดกิจกรรมการ ควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมิน ความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของ การดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ เป็นอย่างดี และมี การ กำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการ จัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาล ตำบลบางเสร่ การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงาน ราชการใน แต่ละกอง โดยระบุหน้าที่แต่ละบุคคลให้ รับผิดชอบงาน ในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วน ราชการที่กำหนดและ ถือปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สารสนเทศ - กำหนดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานเพื่อใช้สำหรับการบริหารงานและตัดสินใจของฝ่ายบริหารทุกส่วนราชการ ๔.๒ การสื่อสาร - มีระบบการติดตามสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล - มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน - มีการแจ้งให้บุคลากรทราบปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางแก้ไข - มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบอย่างชัดเจนถึงพฤติกรรมที่เป็นที่ยอมรับและไม่ยอมรับและการลงโทษ - มีการจัดช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ศูนย์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลบางเสร่ในการพัฒนาระบบสารสนเทศของทุกส่วนราชการในภาพรวมมีความเหมาะสม - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต สำหรับการสื่อสารภายในและระบบอินเทอร์เน็ต สำหรับการติดต่อสื่อสารภายนอก - มีการแจ้งเวียนระเบียบฯว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในและคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้ทราบอย่างทั่วถึง - แจ้งรายงานตามแบบรายงานต่างๆ ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบทั่วกัน - ฝ่ายการเจ้าหน้าที่แจ้งเวียนให้ทราบแต่ยังไม่สม่ำเสมอและต่อเนื่อง - จัดให้มีช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะพัฒนาระบบราชการขององค์กร เช่น ๑) การประชุมร่วมกันระหว่างผู้บริหารและบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเพื่อรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะในการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน ๒) กล่อง/ตู้รับความคิดเห็นของประชาชน ๓) เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลบางเสร่ ๔) แบบร้องเรียน ร้องทุกข์ทั่วไป ฯลฯ
๕. การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลบางเสร่ ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่าง เป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๓ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลบางเสร่ มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรมและมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลบางเสร่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผล ตามสมควร อย่างไรก็ตามยังจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน เนื่องจากบางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่ เพียงพอ เทศบาลตำบลบางเสร่ จะต้องกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและเพียงพอ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ



(นายสมจิตร นิมสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบางเสร่

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลบางเสร่ อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานหรือการดำเนินงานอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักงานปลัดเทศบาล - ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้อยู่เสมอ	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน	๑. มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง (แบบ ๔) และแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลาง (แบบ ๓) ไว้ชัดเจน	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ ขาดการบำรุงรักษารถยนต์	๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นหนีตนขึ้นไปทราบทันที	สำนักงานปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลบางเสร่ อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่ อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของบุคคล นั้น	๒. มีคำสั่งมอบอำนาจให้พนักงาน เทศบาล(รองปลัด) ควบคุม กำกับดูแล การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ๓. หัวหน้าสำนักปลัดฯควบคุม และมอบหมายให้เจ้าพนักงาน ขับรถยนต์ ทุกคนควบคุมเข้ม ไม่ก่อนรถออกและรายงานการ ควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุก ครั้ง	๒. มอบหมายให้ทุกกอง ตรวจเช็คความพร้อม รถยนต์ในทุกวันพุธและ นำเสนออยู่บังคับบัญชา ทราบ เพื่อจะได้ทราบ รถยนต์ที่จะต้องบำรุง ซ่อมแซมให้ใช้ปฏิบัติงาน ได้ตามปกติ	๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถหรือ มีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้ การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น	๒. ให้บุคคลที่ได้รับคำสั่ง แต่งตั้งเป็นพนักงานขับ รถยนต์ ลำดับที่ ๒ ปฏิบัติงานแทน	สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลบางเสร่ อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม การจัดเก็บภาษี ท้องถิ่น ได้แก่ ๑. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๒. ภาษีป้าย	- ผู้อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษี ขาดความรู้ ความเข้าใจในหน้าที่ และไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี ทำให้ชำระภาษีล่าช้า และมีลูกหนี้ภาษีด่างชำระ	๑. เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติดังนี้ - พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ - พระราชบัญญัติภาษีสรรพสามิต พ.ศ. ๒๕๖๑ - พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	๑. การบริหารงานของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - ยังไม่เข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายตามพระราชบัญญัติ เกี่ยวกับภาษี - ยังลำดับขั้นตอนการปฏิบัติงานและแก้ไขปัญหามิได้ไม่ชัดเจน	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ ข้อกฎหมาย และลำดับขั้นตอนในการปฏิบัติงาน ๒. การจัดเก็บภาษีท้องถิ่น ยังจัดเก็บไม่ได้ถูกต้องและไม่ครบถ้วน ๓. ผู้อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษี ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในหน้าที่ของการเสียภาษีและไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีเท่าที่ควร	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม ทบทวน สัมมนา ต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี ๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ร่วมกับ เจ้าหน้าที่แผนกภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ออกสำรวจภาคสนาม เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ๓. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้มากขึ้น เช่น - จัดทำป้ายไวนิล - จัดทำแผ่นพับ - เสียตามสาย - ติดประกาศ - เฟสบุ๊ก และ ไลน์	งานจัดเก็บและพัฒนา รายได้ กองคลัง
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและพัฒนาการจัดเก็บรายได้ที่เพิ่มขึ้น			๒. การนำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไปใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บรายได้ สามารถเพิ่มจำนวนรายของผู้เสียภาษีเพิ่ม			

เทศบาลตำบลบางเสร่ อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ที่ต้องเสียภาษี มีความเข้าใจ ในหน้าที่ เกิดความพึงพอใจ ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีด้วยความประทับใจ		๒. มีการนำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไปใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บรายได้ ๓. มีการประชาสัมพันธ์ลำดับขั้นตอนวิธีการชำระภาษี ให้ผู้เสียภาษีได้รับทราบ	มากขึ้น แต่รายละเอียดของทรัพย์สินยังไม่เพียงพอต่อการใช้ประเมินภาษีให้ถูกต้องและเป็นธรรมได้ เช่น - ลักษณะของสิ่งปลูกสร้าง - อายุของสิ่งปลูกสร้าง - รูปถ่ายสิ่งปลูกสร้าง, ป้าย - การใช้ประโยชน์ของทรัพย์สิน ๓. การประชาสัมพันธ์ลำดับขั้นตอน วิธีการและระยะเวลาในการชำระภาษีไม่ทั่วถึง	๔. ผู้ปฏิบัติงานที่ยังมีอยู่เสียภาษี ไม่มีเวลาเข้ามาติดต่อ ชำระภาษีที่สำนักงานเทศบาล	๔. เจ้าหน้าที่บริการออกหน่วยเคลื่อนที่ จัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ และนอกสถานที่	

เทศบาลตำบลบางเสร่ อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม การจัดเก็บภาษี ท้องถิ่น ได้แก่ ๑. ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ๒. ภาษีป้าย	- ผู้อยู่ในข่ายที่ ต้องเสียภาษี ขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในหน้าที่ และไม่ให้ ความร่วมมือในการ เสียภาษี ทำให้ภาระ ภาษีล่าช้า และมี ลูกหนี้ภาษีกังขาระ	๑. เจ้าหน้าที่ถือ ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ดังนี้ - พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ - พระราชบัญญัติ ภาษีสรรพสามิต พ.ศ. ๒๕๖๑ - พระราชบัญญัติ การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	๑. การบริหารงานของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - ยังไม่เข้าใจใน ระเบียบ ข้อกำหนดตาม พระราชบัญญัติ เกี่ยวกับ ภาษี - ยังล่าช้าขั้นตอนการ ปฏิบัติงานและแก้ไขปัญห ในการให้บริการผู้เสียภาษี ได้ไม่ชัดเจน ๒. การนำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไปใช้ เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บ รายได้ สามารถเพิ่มจำนวน รายได้ของผู้เสียภาษีเพิ่ม	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ใน ระเบียบ ข้อกำหนดภายใน การปฏิบัติงาน ๒. การจัดเก็บภาษี ท้องถิ่น ยังจัดเก็บได้ไม่ ถูกต้องและไม่ครบถ้วน ๓. ผู้อยู่ในข่ายที่ต้อง เสียภาษี ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในหน้าที่ ของการเสียภาษีและไม่ ให้ความร่วมมือในการ ชำระภาษีเท่าที่ควร	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม ทบทวน สัมมนา ต่อเนื่องเป็น ประจำทุกปี ๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ร่วมกับ เจ้าหน้าที่แผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ออกสำรวจภาคสนาม เพื่อให้ ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ๓. เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ให้มากขึ้น เช่น - จัดทำป้ายไวนิล - จัดทำแผ่นพับ - เสียตามสาย - ติดประกาศ - เฟสบุ๊ก และ ไลน์	งานจัดเก็บ และพัฒนา รายได้ กองคลัง
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และพัฒนาการ จัดเก็บรายได้ที่เพิ่มขึ้น						

เทศบาลตำบลบางเสร่ อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. เพื่อให้ผู้อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษี มีความรู้ความเข้าใจ ในหน้าที่เกิด ความพึงพอใจ ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี ด้วยความประทับใจ ๓. เพื่อให้มีการจัดเก็บภาษี ได้ครบถ้วน ถูกต้องเสมอภาค และเป็นธรรม		๒. มีการนำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไปใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บรายได้ ๓. มีการประชาสัมพันธ์ลำดับขั้นตอนวิธีการ และระยะเวลาในการชำระภาษี ให้ผู้เสียภาษีได้รับทราบ	มากขึ้น แต่รายละเอียดของทรัพย์สินยังไม่เพียงพอต่อการใช้ประเมินภาษีให้ถูกต้องและเป็นธรรมได้ เช่น - ลักษณะของสิ่งปลูกสร้าง - อายุของสิ่งปลูกสร้าง - รูปถ่ายสิ่งปลูกสร้าง, บ้าย - การใช้ประโยชน์ของทรัพย์สิน ๓. การประชาสัมพันธ์ลำดับขั้นตอน วิธีการและระยะเวลาในการชำระภาษี ไม่ทั่วถึง	๔. ผู้อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษี ไม่มีเวลาเข้ามาติดต่อ ชำระภาษีที่สำนักงานเทศบาล	๔. เจ้าหน้าที่บริการออกหน่วยเคลื่อนที่ จัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ และนอกสถานที่	

เทศบาลตำบลบางเสร่ อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา กิจกรรม งานพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามขั้นตอนระยะเวลาระเบียบ ๒. เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ของผู้รับผิดชอบ	- พบการดำเนินการงานพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สุ่มเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบเกิดการล่าช้า	๑. คำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบ ๒. การกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ๓. การแนะนำจากผู้รู้	๑. การปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบยังล่าช้า ๒. ผู้รับผิดชอบขาดการจัดวางปฏิบัติงาน	๑. มีความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒. การปฏิบัติงานล่าช้า ๓. ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่รับผิดชอบ	๑. ให้ผู้รับผิดชอบจัดทำปฏิทินงาน ๒. ส่งผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมด้านการพัสดุ จัดให้มีพี่เลี้ยงให้คำแนะนำ ๔. ให้มีการทบทวนการปฏิบัติงานทุกเดือน ๕. จัดให้มีคู่มือการปฏิบัติงาน	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กองการศึกษา

เทศบาลตำบลบางเสร่ อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐบาลหรือการดำเนินงานหรือการดำเนินงานอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุข กิจกรรม การจัดเก็บขยะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ในเขตเทศบาลตำบลบางเสร่ไม่เกิดเรื่องร้องเรียนจากขยะตกค้าง ๒. เพื่อให้เกิดทัศนียภาพที่สวยงามในชุมชน	พนักงานขับรถขยะไม่เพียงพอทำให้เกิดปริมาณขยะตกค้าง	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ในการกำกับงานด้านรักษาความสะอาด ๒. จัดทำเส้นทางการเดินทางในการเข้าเก็บขยะ ๓. จัดทีมหน่วยเคลื่อนที่เร็วเมื่อมีเหตุร้องเรียนในการจัดเก็บขยะที่ตกค้าง ๔. สรรหาพนักงานขับรถขยะให้เพียงพอต่อรถขยะที่มีอยู่	๑. เจ้าหน้าที่มีการกำกับควบคุมดูแลไม่ให้เกิดขยะตกค้างและเรื่องร้องเรียน ๒. มีการจัดเก็บขยะตามเส้นทางการเดินทางตลอดการร้องเรียน ๓. ลดการร้องเรียนจากประชาชนเรื่องขยะตกค้าง	๑. พนักงานขับรถขยะยังมีไม่เพียงพอทำให้รถขยะไม่ได้ออกและต้องของรถขยะให้คนขับรถบรรทุก จากกองอื่น บางสัปดาห์ทำให้ไม่ได้รับการจัดเก็บ เกิดเรื่องร้องเรียน และทัศนียภาพไม่สวยงาม	๑. ขอความอนุเคราะห์พนักงานขับรถยนต์จากกองช่าง ๒. หัวหน้างานรักษาความสะอาดสำรวจจุดที่ทิ้งขยะขึ้นใหญ่ให้ชัดเจน ๓. นัดหมายวันเวลาในการเข้าเก็บกับกองช่างให้ชัดเจน	กองสาธารณสุข

เทศบาลตำบลบางเสร่ อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุข กิจกรรม มีโรคอุบัติใหม่เกิดการ ระบาดขึ้น คือ โรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ประชาชนและสถาน ประกอบการขาดความรู้ ความเข้าใจและความตระหนัก ในการป้องกันและการเกิดโรค	ความเสี่ยง ประชาชนและ สถานประกอบการ ขาดความรู้ความ เข้าใจและความ ตระหนักในการ ป้องกันโรคเกิดโรค	๑. มอบหมายหัวหน้างานป้องกัน และควบคุมโรค ติดตามสถานการณ์ ให้เป็นปัจจุบัน ๒. จัดตั้งกลุ่มไลน์เฉพาะกิจ เพื่อ สื่อสารและรายงานสถานการณ์ ปัจจุบันกับหัวหน้าส่วนราชการ และผู้บังคับบัญชา ๓. ประชาสัมพันธ์ และตรวจสอบ สถานประกอบการตามคำสั่งของ จังหวัดชลบุรี ร่วมกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้านในพื้นที่ ๔. ประสานความร่วมมือด้าน วิชาการ กับสำนักงานสาธารณสุข อำเภอสัตหีบอยู่เสมอ	๑. เจ้าหน้าที่มีการ กำกับควบคุมดูแล สถานประกอบการ อย่างใกล้ชิด ๒. ประชาชน สถานประกอบการมี ความรู้ความ ตระหนักในการป้องกัน โรค ๓. ไม่เกิดการระบาด ของโรคในพื้นที่	๑. อาจพบการ ระบาดในระยะที่ ๒ ซึ่งต้องมีการตระหนัก ในการควบคุมโรคอย่าง ต่อเนื่อง	๑. กำหนดให้มีการ กำกับควบคุมดูแล สถานประกอบการ อย่างสม่ำเสมอ ๒. ประสานความ ร่วมมือกับหน่วยงาน ต่างๆ	กองสาธารณสุข

เทศบาลตำบลบางเสร่ อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุข กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณ ของกองสาธารณสุขฯ พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ เกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่าย รวมทั้งขาดความชำนาญใน การปฏิบัติงานด้านพัสดุ	บุคลากรยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบการ เบิกจ่าย และยัง ขาดความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ	๑. มอบหมายงานธุรการ เป็น เจ้าหน้าที่พัสดุประจำหน่วยงาน ๒. จัดทำแฟ้มกฎระเบียบต่างๆที่มี การปรับปรุงแล้วใช้เป็นคู่มือปฏิบัติ ภายในกองสาธารณสุขฯ ๓. ส่งเสริมบุคลากรในการ ฝึกอบรมตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการเบิกจ่าย งบประมาณอย่าง ถูกต้อง ๒. แฟ้มระเบียบ กฎหมายสามารถใช้ เป็นเอกสารอ้างอิงใน การจัดทำการเบิกจ่าย ๓. เจ้าหน้าที่มีความรู้ เพิ่มขึ้น	๑. การเบิกจ่ายที่ เป็นข้อหารื้อฉบับใหม่ฯ บางประเด็นยังมีการ เบิกจ่ายไม่ถูกต้อง	๑. มีการปรับปรุง หนังสือสั่งการ ประเด็นข้อหารื้อ ต่างๆให้ทันสมัยอยู่ เสมอ ๒. ประสานความ ร่วมมือกับกองคลัง เพื่อให้การเบิกจ่ายให้ ถูกต้อง	กองสาธารณสุข
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรในกอง สาธารณสุขฯ มีความรู้ ความ เข้าใจในระเบียบ และ กระบวนการเบิกจ่าย งบประมาณ						

เทศบาลตำบลบางเสร่ อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม งานสาธารณูปโภค - งานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	ความเสี่ยง งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	- มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปีตามแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ - รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน , รายงานปัญหาและอุปสรรค ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามความจำเป็นและความเหมาะสม	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง ซึ่งยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	- เนื่องจาก เทศบาลฯ ยังขาดแคลนบุคลากรที่ตรงตามสายงานและความชำนาญเฉพาะด้าน	๑. ควรมีการดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง (ช่างไฟฟ้า) ให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้มาที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพเกี่ยวกับเรื่องที่จะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง

(นายสมจิตร นิมสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบางเสร่
วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓