

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| องค์ประกอบ การควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อ ปริมาณของแฟ้มฎีกา เบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละ ปีงบประมาณมีจำนวนมาก</p> <p>๑.๒ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วน ของ งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจาก อยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อม ภายนอก ดังนี้</p> <p>๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิด จากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถ ติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษี อย่างเป็นระบบที่ชัดเจน</p> <p>๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจใน เรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และ ประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรง ตามที่กำหนด</p> <p>๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากการ เร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้ เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน เอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ครบถ้วน</p> | <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง ซึ่งมีการแบ่ง การกิจออกเป็น ๕ งาน</p> <p>๑) งานการเงินบัญชี</p> <p>๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓) งานตรวจฎีกาและควบคุมงบประมาณ</p> <p>๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๕) งานธุรการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการ ประเมิน พบว่า</p> <p>๑) งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ</p> <p>๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่าง ปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้อง ติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการ ปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป</p> <p>๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานควบคุม งบประมาณ และงานธุรการ มีระบบควบคุมภายในที่ เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงใน กิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น</p> <p>๒.๑ งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยงพบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี</p> <p>๒.๒ งานแผนที่ภาษี ๑) ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบใน ด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒) ยังไม่มีการทบทวนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี</p> <p>๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนงานแผนที่ภาษี มีแผนแม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังสำรวจไม่แล้วเสร็จ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑) การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย</p> <p>๒) มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่</p> <p>๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๔) ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้องตรวจสอบได้</p> | <p>กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยง โดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินในกองคลัง ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุม ทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบ จากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานเพียงคนเดียวขาดผู้ให้คำปรึกษา อาจขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง <p>๑.๒กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>๒) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p>๒.๒กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้านร่วมกัน</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. งานก่อสร้าง <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปค.๔ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ในกิจกรรมอื่น คือ</p> <p>งานซ่อมแซมไฟฟ้างาน /งานก่อสร้าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงกองช่าง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจที่ ๒ งาน คืองานไฟฟ้าและงานด้านก่อสร้าง</p> <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่ากิจกรรมงานไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ยังมีไม่เพียงพอและอายุการใช้งาน ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> -จัดสรรงบประมาณสัมพันธให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน -สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔.มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความ สัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ <p>๕.การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม | <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ซึ่งพบว่ากิจกรรมการควบคุมคืองานไฟฟ้ามีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทั้งทฤษฎีและปฏิบัติ <p>ผู้บังคับบัญชาแนะนำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในทต.หนองตะครองมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่างๆกับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|------------------------|
| <ul style="list-style-type: none">- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน | |

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักปลัด**๑. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน**

- ระเบียบ ขั้นตอน ในการจัดทำแผนมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง และการจัดทำแผนมีขั้นตอนการปฏิบัติ โดยต้องผ่านการประชาคม ซึ่งในการประชาคม มีปัญหาคือ ไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนเท่าที่ควร และปัญหาการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙ ทำให้ต้องงดการอยู่เป็นกลุ่มที่มีคนจำนวนมาก
- โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไป
- โครงการตามแผน ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด เนื่องจากมีงบประมาณน้อยไม่เพียงพอในการดำเนินงาน
- ประชาชนขาดความรู้ในการจัดทำแผนฯ

๒. กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ อปท. (e-plan)

- ระบบมีการปรับปรุงใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓จากเมนูแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการลงข้อมูล
- สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งช้าและไม่เสถียร

๓. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ยานพาหนะ (รถบรรทุกน้ำ) ชำรุดบ่อย
- อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม
- การติดต่อสื่อสารนอกเวลางานมีข้อบกพร่อง/จุดบอด

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. งานควบคุมป้องกันโรคติดต่อและไม่ติดต่อ คือ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หรือโรคโควิด ๑๙ (Corona virus Disease ๒๐๑๙ : COVID-๑๙) โดยได้ดำเนินกิจกรรมต่างๆ ขึ้นมาควบคุมการบริหารความเสี่ยง ทำให้กิจกรรมดังกล่าวยังมีไม่เพียงพอ จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุงและต้องหาแนวทางแก้ไขบริหารความเสี่ยง ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

๒. งานบริการการแพทย์ฉุกเฉิน

- บุคลากรที่ผ่านการอบรม FR หรือ EMT-B มีน้อย
- วิทยุสื่อสารชำรุด
- สภาพอากาศมีผลต่อสัญญาณการสื่อสารวิทยุ ระบบศูนย์สั่งการถึงหน่วยปฏิบัติการ ๑๖๖๙
- ประชาชนขาดความเข้าใจในการแจ้งเหตุ ระบบศูนย์สั่งการถึงหน่วยปฏิบัติการ ๑๖๖๙

- ประชาชนขาดความรู้ และความเข้าใจในการปฏิบัติการของเจ้าหน้าที่ ณ จุดเกิดเหตุ

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก

๒. งานแผนที่ภาษี งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด

๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงด้านเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้มาชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ป้องกัน ช่วยกันรักษา และเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนร่วมร่วมกัน

กองการศึกษา

๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ เป็นเหตุให้การปฏิบัติงานล่าช้า

๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่า ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลผู้เสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้มีปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุให้ต้องเรียกคืนเงิน

๒. กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อ บัตรที่หมดอายุ

เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อผู้รายงาน



(นายสรารุช อิติรัตน์โชติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔