



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านยวด อ.สร้างคอม จ.อุดรธานี ๔๑๒๖๐
ที่.....อต.๘๕๑๐๑/.....วันที่.....๗.....เดือน.....กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
เรื่อง.....รายงานผลการติดตามการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลบ้านยวด ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านยวด

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
จำนวน ๑ ชุด

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านยวด ที่ ๔๒๒ /๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายในระดับองค์กร เทศบาลตำบลบ้านยวด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ งดระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ โดยคณะกรรมการฯ มีหน้าที่ในการจัดทำรายงานการควบคุม ภายใน เทศบาลตำบลบ้านยวด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และดำเนินการติดตามและประเมินผล และ รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การปฏิบัติงานในการควบคุมภายใน ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ คณะกรรมการได้ดำเนินการ จัดทำรายงานการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลบ้านยวด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายงานละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

เรื่องเพื่อพิจารณา/สั่งการ

เห็นควรพิจารณาแจ้งรายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบล บ้านยวด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไปยังผู้กำกับดูแลต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวอานิตา บัวเกษ)

รองปลัดเทศบาล

ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลบ้านยวด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ความเห็น / ข้อสั่งการ ของนายกเทศมนตรีตำบลบ้านยวด

- ว่างงาน

(ลงชื่อ)

(นายทองคุณ ยางชิน)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านยวด

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลบ้านยวด อำเภอสร้างคอม จังหวัดอุดรธานี

วันจันทร์ ที่ ๕ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลบ้านยวด

ผู้มาประชุม

| ที่ | ชื่อ-สกุล | ตำแหน่ง | ลายมือชื่อ |
|-----|-------------------------|---------------------|---------------------|
| ๑ | นายคุณากรณ์ กอเดช | รองปลัดเทศบาล | คุณากรณ์ กอเดช |
| ๒ | นายจิรายุส อินทะไชย | ผู้อำนวยการกองช่าง | จิรายุส อินทะไชย |
| ๓ | นายพิทักษ์ ปากอตุสาร์ท | นักพัฒนาชุมชน | พิทักษ์ ปากอตุสาร์ท |
| ๔ | นางสุดใจ ครองยุดิ | ครู คศ.๒ | สุดใจ ครองยุดิ |
| ๕ | นายเฉลิมพล แก้วเหล่า | เจ้าพนักงานธุรการ | เฉลิมพล แก้วเหล่า |
| ๖ | นางสาวอมรรัตน์ สุระธรรม | ผู้ช่วยนักวิเคราะห์ | อมรรัตน์สุระธรรม |

ผู้ไม่มาประชุม -ไม่มี

ผู้เข้าร่วมประชุม -ไม่มี

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๓๐ น.

เลขานุการฯ ตรวจนับผู้เข้าร่วมประชุม

นายคุณากรณ์ กอเดช

ประธานกรรมการ

- สวัสดิ์ศรีรับ ท่านคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามคำสั่งที่ ๓๗๓/๒๕๖๕ สั่งเมื่อ
วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ นั้น ขอขอบคุณทุกท่านที่เสียสละเวลามาร่วม
ประชุมในครั้งนี้ ตามที่ทุกส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กอง
ช่าง ได้ดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
ย่อย โดยเสนอผลการประเมินผ่านผู้บริหาร มาแล้วนั้น ผลการประเมินใน
ระดับหน่วยงานย่อย ปรากฏตามเอกสารที่ฝ่ายเลขานุการได้แจกให้
คณะกรรมการทุกท่านแล้วนะครับ จากเอกสารจะเป็นการรายงานผลการ
ประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง ในระดับหน่วยงานย่อย
รายละเอียด ขอให้ฝ่ายเลขานุการเป็นผู้นำเสนอ เชิญฝ่ายเลขานุการครับ

นางสาวอมรรัตน์ สุระธรรม

เลขานุการฯ

- เรียนท่านคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ของ
เทศบาลตำบลบ้านยวด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ทุกท่าน จาก
เอกสารที่ฝ่ายเลขานุการดำเนินการจัดส่งให้ นั้นจะพบได้ว่า สรุปได้ดังนี้ ๑.
ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑) งานสาร
บรรณ มีความเสี่ยง คือ งานสารบรรณเป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจาก
เจ้าหน้าที่ธุรการได้รับหนังสือราชการล่าช้า การค้นหาหนังสือราชการ
ระเบียบ กฎหมาย ในระบบ อีเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งหา
ไม่เจอ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานดำเนินการไม่ทันตามกำหนดเวลา

(๒) การจัด...

(๒) การจัดการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยง คือ ผู้ดูแลเด็กบางคนขาดประสบการณ์ในด้านการจัดการดูแลเด็กปฐมวัย ยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล็ก ในการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้ง บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง เกิดการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ส่งผลให้ไม่สามารถจัดการเรียนการสอนได้ตามปกติ(๓) การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีความเสี่ยง คือผู้สูงอายุ การย้ายเข้า-ย้ายออกจากพื้นที่ หรือเสียชีวิต ของผู้มี สิทธิต่างๆ ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และพบว่ายังมีผู้ที่มิสิทธิรับเบี้ยยังชีพประเภทต่างๆ มีรายชื่อตกหล่น (๔) การใช้และการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง มีความเสี่ยง คือ พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลาง ยังขาดการเอาใจใส่ในการบำรุงรักษารถยนต์ และการลงรายละเอียดในทะเบียนคุมการใช้รถ (๕) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยง คือ ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ และรถบรรทุกน้ำดับเพลิงอยู่ในสภาพเก่า ชำรุด (๖) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยง คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน เนื่องจากยังไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ได้ เจ้าหน้าที่ยังขาดความ เข้าใจในระบบการใช้งานการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี นโยบายของรัฐบาลมีการลดภาษี ส่งผลให้รายได้ของเทศบาลลดลง (๗) การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ มีความเสี่ยง คือ วัสดุ ครุภัณฑ์ของทางราชการอาจเกิดการชำรุดสูญหาย เนื่องจากข้อมูลครุภัณฑ์ของหน่วยงานบางรายการ ไม่ปรากฏอยู่ในทะเบียนคุมครุภัณฑ์การเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์ไปใช้ที่หน่วยงานอื่นโดยไม่ได้แจ้งให้งานพัสดุทราบ ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีหมายเลขกำกับที่ตัวครุภัณฑ์ (๘) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน มีความเสี่ยง คือ การจ่ายเงินอุดหนุนที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ และอำนาจหน้าที่ของเทศบาล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนหลักเกณฑ์ในการดำเนิน กิจกรรม/โครงการ ที่จะต้องขอรับการอุดหนุนหน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการรายงานผลการใช้จ่ายเงินตามระเบียบฯ (๙) การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยง คือ งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอต่อการบริหาร มีการปรับแผนการดำเนินงานหรือโครงการที่กำหนดไว้แล้วทำให้ต้องโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง (๑๐) งานสำรวจออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง มีความเสี่ยง คือ การสำรวจ ออกแบบประมาณการก่อสร้างบางครั้งล่าช้าหรือคลาดเคลื่อน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับโครงสร้างพื้นฐานมีจำนวนมากทำให้การควบคุมดูแล

/อาจไม่...

อาจไม่ทั่วถึง ครอบคลุม (๑๑) งานไฟฟ้าสาธารณะ มีความเสี่ยง คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบัน ยังเป็นอุปกรณ์รุ่นเก่า การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่มีความสมบูรณ์ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาดทักษะความรู้และความชำนาญ เรื่องการไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (๑๒) งานสำรวจและซ่อมแซมถนน มีความเสี่ยง คือ ถนนในเขตเทศบาลบางเส้นมีประชาชนใช้สัญจรเป็นจำนวนมากจึงมีการชำรุดเสียหาย อาจจะก่อให้เกิดอันตรายในการสัญจรไปมา (๑๓) การเฝ้าระวังโรคติดต่อ มีความเสี่ยง คือ ปัญหาการระบาดของโรคโควิด -๑๙ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ และเจ้าหน้าที่ภาครัฐเองยังขาดความรู้ความชำนาญในการแก้ปัญหาโรคระบาดและข้อระเบียบ กฎหมาย ยังไม่สอดคล้องกับสภาพปัญหา ปัญหาโรคใช้เลือดออกกระบาดในพื้นที่เนื่องจากประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการป้องกันใช้เลือดออก โดยเฉพาะในช่วงฤดูฝนยังมีน้ำขัง ซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เนื่องจากเทศบาลตำบลบ้านยวด มีสภาพหมู่บ้านที่อยู่อย่างแออัด มีการเลี้ยงวัว ควายไว้ใต้ถุนบ้าน จึงทำให้เป็นแหล่งเชื้อโรคและมีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย (๑๔) การบริการแพทย์ฉุกเฉิน มีความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าช่วยเหลือผู้ป่วยหรือผู้บาดเจ็บให้ทันเวลา เจ้าหน้าที่กู้ชีพ กู้ภัย ยังขาดความรู้และทักษะในการช่วยเหลือผู้ป่วย/ผู้บาดเจ็บ (๑๕) การให้บริการเก็บขยะมูลฝอย เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยง คือ ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้นทุกวันทำให้เกินกว่าขนาดบรรจุของรถบรรทุกขยะที่จะรองรับได้ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการลดปริมาณขยะมูลฝอย ยังขาดสถานที่กำจัดขยะที่ถูกต้องตามหลักวิชาการ (๑๖) การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล มีความเสี่ยง คือ การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลขาดการจัดลำดับความสำคัญของปัญหาที่เหมาะสม โครงการสำคัญยังไม่ได้รับการบรรจุในแผนเทศบาลยังขาดข้อมูลพื้นฐานที่เชื่อถือได้ และมีความเป็นปัจจุบัน ขาดเวทีในการวิเคราะห์สภาพปัญหาความต้องการของประชาชนที่มีประสิทธิภาพ มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบเกี่ยวกับการจัดทำแผนอยู่บ่อยครั้ง และปัญหาการแพร่ระบาดของโรคโควิด -๑๙ ทำให้ไม่สามารถจัดทำการประชุมประชาคมตำบลได้ (๑๗) งานด้านระเบียบกฎหมาย มีความเสี่ยง คือ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านกฎหมายและคดีโดยตรง อาจทำให้การทำนิติกรรมสัญญาต่าง ๆ ขององค์กรขาดความรัดกุม ซึ่งอาจส่งผลทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรได้ทั้งนี้ ได้แนบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. ๕) มาพร้อมแล้ว ทั้งหมดเป็นข้อมูลสรุปจากการรายงานหน่วยงานย่อย ค่ะ

นายคุณากรณ์ กอเดช
ประธานกรรมการ

- ขอขอบคุณฝ่ายเลขานุการครับ ในการจัดทำแบบประเมินการควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ นี้ ระดับองค์กรของเทศบาลตำบลบ้านยวดรวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินผลการ

/ควบคุม...

ควบคุมภายใน ระดับองค์กร ประสานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ในระดับหน่วยงานย่อยภายในสังกัด โดยให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงาน
ผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อเสนอรายงานต่อ
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านยวด เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานต่อ
นายอำเภอสร้างคอม ภายในเก้าสิบวัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณการ
จัดทำรายงานการติดตามการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านยวดให้ใช้รูปแบบรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้ ๑. หนังสือรับรองการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ๒. แบบรายงานผลการ
ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ๓. แบบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ๔. รายงานผล
การสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖) ขอให้ฝ่าย
เลขานุการดำเนินการจัดทำเอกสารตามรายละเอียดข้างต้น เพื่อเสนอ
ผู้บริหารลงนามและรายงานต่อนายอำเภอต่อไปภายใน ๙๐ วันนับจากวัน
สิ้นปีงบประมาณ นั้นหมายถึงให้ดำเนินการรายงาน ภายในวันที่ ๓๐
ธันวาคม ๒๕๖๕ ให้จงได้ มีคณะกรรมการท่านใด เสนอรายการอื่นๆ ใหม่
ครับ เชิญได้ครับ

ที่ประชุม

- ไม่มี

นายคุณากรณ์ กอเดช
ประธานกรรมการ

- ไม่มีผู้เสนออะไรครับ ถ้าอย่างนั้นดิฉันขอปิดการประชุมครับ

ปิดประชุมเวลา ๑๑.๒๐ น.

(ลงชื่อ)

ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางสาวอมรรัตน์ สุระธรรม)

เลขานุการ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายคุณากรณ์ กอเดช)

ประธานกรรมการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านยวด อ.สร้างคอม จ.อุดรธานี ๔๑๒๖๐

ที่ อต ๘๕๑๐๑/

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการติดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านยวด

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านยวด ที่ ๓๗๔/๒๕๖๕ สั่ง ณ วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านยวด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลบ้านยวดได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลบ้านยวด เห็นว่าการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลบ้านยวด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

กรณีได้ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษาการจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของเทศบาลบางประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็วการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

/๑.๒ กิจกรรม...

๑.๒. กิจกรรมด้านกฎหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การพัฒนาพนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งและหน้าที่ความรับผิดชอบ ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๑.๔. กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่า เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น

๑.๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสรุ่นอายุากทดลองขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๑.๖. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน, มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๗. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพบว่ามีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน, เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๘. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้พบว่ายังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรงซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสร็จรับเงินและเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ผู้บริหารได้วางลำดับเดือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

๒.๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๓.กิจกรรมงานบริหารงาน ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๒.๔.กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๕.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น

๒.๖.กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๗.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเจ้าหน้าที่มีการศึกษาระเบียบกฎหมายอยู่เรื่อย ๆ

๒.๘.กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ควรสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว

ข้อเสนอแนะ

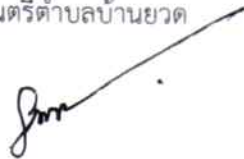
เห็นควรดำเนินการแจ้งรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายคุณากรณ์ กอเดช)
รองปลัดเทศบาล รักษาการ
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านยวด

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลบ้านยวด
-ทราบ



(นายทองคุณ ยางชัน)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านยวด