แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	**เทศบาลตำบลโคกกรวด** ได้วิเคราะห์ประเมิน
๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล	ระบบควบคุมภายในจาก สำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อน
๑.๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานการเจ้าหน้าที่	มีความเสี่ยง คือ
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในโดย ผู้รับผิดชอบ	๑. สำนักปลัดเทศบาล
งานการเจ้าหน้าที่ ของสำนักปลัดเทศบาลตำบลโคกกรวด ยังมี	๒. กองคลัง
ความรู้ไม่ทันต่อระเบียบ หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง	๓. กองช่าง
อยู่ตลอดเวลา และขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน	๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๑.๑.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานสังคมสงเคราะห์	๕. กองการศึกษา
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในโดย ผู้รับผิดชอบ	๖. กองการประปา
งานสังคมสงเคราะห์ มีจำนวนน้อยซึ่งงานสังคมสงเคราะห์เป็นงาน	๗. กองวิชาการและแผนงาน
ที่ค่อนข้างละเอียดและมีจำนวนปริมาณงานมาก ทำให้การตรวจ	โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ
สอบข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน กรณีเสียชีวิตนอกเขต แล้วไม่สามารถ	มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ
ตรวจสอบกับงานทะเบียนราษฎรได้อาจเกิดการผิดพลาดในการ	ตามคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ
แจกเบี้ยยังชีพ การย้ายภูมิลำเนา โดยไม่ลงทะเบียนขอรับเบี้ยภายใน	กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔
กำหนด การไม่มาแสดงตนของผู้มีสิทธิ การบันทึกข้อมูลเลขบัตร	ผลการประเมิน พบว่า ทุก สำนัก / กอง
ประจำตัวประชาชน	ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการ
๑.๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	ปรับปรุง คือ
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกโดย	๑. **กิจกรรมด้านการบริหารงานการเจ้าหน้าที่**
ผู้รับผิดชอบงานด้านยาเสพติด ปฏิบัติงานหลายด้านทำให้	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
ขาดความต่อเนื่อง และประชาชน หรือหน่วยงาน กลุ่มองค์กรที่	แผนการปรับปรุง พบว่า
เกี่ยวข้องไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลในเรื่องผู้เสพ ผู้ค้ายาเสพติด	มีการติดตามระเบียบหนังสือสั่งการทางอินเตอร์เน็ต
๑.๑.๕ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	และมีการศึกษาระเบียบใหม่ๆ อยู่ตลอดเวลา แต่เนื่องจาก
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกโดยเมื่อ	มีภารกิจงานที่มีปริมาณมาก จึงทำให้ยังมีจุดอ่อนที่
เกิดภัยต่าง ๆ มีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการป้องกันภัย	ยังเกิดความเสี่ยงอยู่
การขาดบุคลากรที่เป็นเจ้าหน้าที่ตามสายงาน และเครื่องมืออุปกรณ์	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๑.๒ กองคลัง</u>	๒. **<u>กิจกรรมด้านการบริหารงานสังคมสงเคราะห์</u>**
<u>๑.๒.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย</u>	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
<u>เงินงบประมาณ</u>	แผนการปรับปรุง พบว่า
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	๑. มีการประชาสัมพันธ์และขอความร่วมมือผู้สูงอายุ
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ขาดความ	และผู้พิการถึงขั้นตอนและวิธีการรับเงินเบี้ยยังชีพตาม
แม่นยำละเอียดรอบคอบในการตรวจเอกสารประกอบฎีกา	ระเบียบ โดยส่งเป็นหนังสือเป็นประจำทุกเดือน
<u>๑.๒.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมการจ่ายเงิน</u>	๒. ประสานขอความร่วมมือกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	สมาชิกสภาเทศบาล และกลุ่มผู้นำชุมชนต่าง ๆ ชี้แจง
เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความแม่นยำในการเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน	ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจและให้เห็นความสำคัญของ
และขาดความระมัดระวังรอบคอบในการตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่าย	การรักษาสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพของตนเอง
<u>๑.๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชีและ</u>	แต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมนี้ยังมีจุดอ่อนที่เกิดจาก
<u>จัดทำรายงานงบการเงิน</u>	การตรวจสอบข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากผู้สูงอายุ
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	มีจำนวนมาก กรณีเสียชีวิตนอกเขต แล้วไม่สามารถ
เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน ทำให้บันทึก	ตรวจสอบกับงานทะเบียนราษฎรได้
บัญชีผิดพลาด	**<u>สรุป</u>** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
<u>๑.๒.๔ กิจกรรมการจัดหาพัสดุ</u>	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	๓. **<u>กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u>**
หน่วยงานผู้เบิกไม่ให้ความสำคัญกับแผนการจัดหาพัสดุ และ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
ไม่มีการจัดลำดับความความจำเป็นในการจัดหาพัสดุ	แผนการปรับปรุง พบว่า
<u>๑.๒.๕ กิจกรรมการใช้การควบคุมและการเก็บรักษาทรัพย์สิน</u>	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลในเรื่อง
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	ผู้เสพ ผู้ค้ายาเสพติด ทำให้ได้ข้อมูลไม่ถูกต้องอย่างแท้จริง
เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้ทรัพย์สินและมีการ	๒. การดำเนินงานในเรื่องยาเสพติดขาดความต่อเนื่อง
ใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ทำให้เกิดการชำรุดเสียหาย	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีหลายด้าน
<u>๑.๒.๖ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมและบำรุงรักษาทรัพย์สิน</u>	**<u>สรุป</u>** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สิน ไม่มีผู้ดูแลรักษาทรัพย์สิน	
โดยเฉพาะ ไม่มีการบำรุงรักษาทำให้อายุการใช้งานสั้นลง	

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้	๔. **กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงสูงตั้งแต่ต้น	แผนการปรับปรุง พบว่า
จนจบ ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดหรือทุจริตได้ง่าย	๑. การให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัย
๑.๒.๘ กิจกรรมกรรมด้านบุคลากร	การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกิดความล่าช้า
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก	๒. เจ้าหน้าที่งานป้องกันฯ ยังขาดความเข้าใจในการ
ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ทำให้เจ้าหน้าที่ 1 คน	ปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการ เมื่อมีการเกิดภัยต่าง ๆ
ปฏิบัติหน้าที่หลายอย่างซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการ	การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแผนฯ
ปฏิบัติงานได้ง่าย	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
๑.๓ กองช่าง	๕. **กิจกรรมด้านการควบคุมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ**
๑.๓.๑ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร	**เบิกจ่ายเงิน**
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามภารกิจ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
งานประจำ สภาพแวดล้อมภายนอก จากระเบียบต่าง ๆ รวมถึง	แผนการปรับปรุง พบว่า
ราคาวัสดุต่าง ๆ ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติภารกิจ	๑. เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องครบถ้วน
	ตามระเบียบฯ
๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๒. ไม่มีลายมือชื่อผู้เบิก
๑.๔.๑ กิจกรรมด้านงานธุรการ	๓. การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	๔. ไม่มีการติดตามรายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน
ปริมาณงานมาก และมีความเร่งด่วน ทำให้งานขาดความละเอียดถี่ถ้วน	จากการหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน
ประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำกัด ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	๕. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินไม่สอดคล้องกับงบ
ที่ได้รับ ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง	ประมาณรายจ่ายประจำปี
๑.๔.๒ กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม	๖. การใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปแผนการใช้จ่ายเงิน
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	๗. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบฎีกา
ตามภารกิจคำสั่งแบ่งงานพบว่ามีปริมาณงานมาก และมีความเร่งด่วน	ขาดความแม่นยำละเอียดฎีกาไม่ถูกต้องตามระเบียบ
ทำให้งานขาดความละเอียดถี่ถ้วน ประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
มีจำนวนน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับ	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๔.๓ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด	๖. **กิจกรรมด้านการควบคุมการจ่ายเงิน**
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
มีงานนโยบายเร่งด่วน ทำให้แทรกงานในหน้าที่หลักที่ได้กำหนดแผนไว้	แผนการปรับปรุง พบว่า
เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ต้องคอย	๑. เขียนเช็คไม่ถูกต้องครบถ้วน
กำชับควบคุมอย่างใกล้ชิด	๒. จ่ายเงินโดยไม่มีใบสำคัญคู่จ่าย
๑.๔.๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพ	๓. ผู้รับเงินลงลายมือชื่อไม่ถูกต้องครบถ้วน
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก	๔. ผู้มีอำนาจลงนามในเช็คไม่ครบถ้วนซึ่งทำให้
เนื่องจากเป็นงานที่ต้องอาศัยความร่วมมือหลายฝ่าย ทั้งจาก	ธนาคารส่งคืนเช็ค/ลงลายมือชื่อไม่ตรงตัวอย่างลายมือชื่อ
ร.พ.เทพรัตน์ฯ รพ.สต.โคกกรวด ศูนย์อนามัยที่ ๕ และหน่วยงาน	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
ด้านสาธารณสุขอื่น และมีงานที่ต้องศึกษาทางวิชาการควบคู่กันไป	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
จึงต้องมีเวลาในการจัดเตรียมดำเนินการและสรุปงาน และบุคลากรยังมี	**๗. กิจกรรมการควบคุมการจัดทำบัญชีและจัดทำ**
ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	**รายงานงบการเงิน**
๑.๔.๕ กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
- เป็นงานให้บริการประชาชน ที่ต้องมีการติดต่อ	แผนการปรับปรุง พบว่า
ประสานงาน และอาศัยความร่วมมือหลายฝ่าย ทั้งจากหน่วยงาน	๑. การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้องครบถ้วนและผิดพลาด
ภายในเทศบาล ผู้นำชุมชน อสม. และโรงพยาบาล จึงต้องมี	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
การประสานงาน / วางแผนงานที่ดี เพื่อให้บริการประชาชนได้	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
อย่างรวดเร็ว เกิดความเรียบร้อย ซึ่งผู้ปฏิบัติงานต้องมีความรู้	๘. **กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ**
ความเข้าใจ ความละเอียด รอบคอบ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
	แผนการปรับปรุง พบว่า
๑.๕ กองการศึกษา	๑. หน่วยงานผู้เบิกจัดทำแผนการจัดหาพัสดุไม่
๑.๕.๑ กิจกรรมด้านการ บริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	สอดคล้องกับงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	๒. ไม่มีการจัดลำดับความจำเป็นในการจัดหา
กองการศึกษาและพัฒนางานวิชาการ จะต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ	๓. บันทึกความต้องการใช้ของแต่ละหน่วยงานขาด
การศึกษา พ.ศ. ๒๕๔๖ และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษา	ความชัดเจนทำให้การจัดหาไม่ตรงตามวัตถุประสงค์
ซึ่งในปัจจุบันไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ครอบคลุมหรือมีประสิทธิภาพ	ที่ต้องการใช้พัสดุนั้น
เท่าที่ควร เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและขาดความรู้	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕.๒ กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	**๙. กิจกรรมด้านการควบคุมและการเก็บรักษาทรัพย์สิน**
มีการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย อยู่ ๒ ศูนย์ โดยมีผู้ดูแลเด็ก ๖ ราย	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
ซึ่งบุคคลดังกล่าวมีวุฒิทางการศึกษาสูงสุด ในระดับปริญญาตรี ๖ คน	แผนการปรับปรุง พบว่า
และบุคลากรทางการศึกษาได้ศึกษาในหลักสูตรปฐมวัยจึงทำให้	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบและคู่มือการใช้
การจัดการสภาพแวดล้อมสำหรับเด็ก การเฝ้าระวัง และกิจกรรม	และดูแลทรัพย์สิน
การส่งเสริมการเจริญเติบโตของเด็กมีคุณภาพเท่าที่ควร ประกอบกับ	๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้
สภาพอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มีการปรับปรุงให้ตรงตามมาตรฐาน	ทรัพย์สินและขาดจิตสำนึกที่ดีในการดูแลรักษาทรัพย์สิน
ของกรมอนามัย	การใช้ทรัพย์สินไม่ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์
	๓. ทรัพย์สินสูญหาย
๑.๖ กองประปา	๔. สถานที่ติดตั้งและเก็บรักษาไม่เหมาะสม
๑.๖.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	๕. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน(พ.ด.๑) ไม่ครบถ้วน
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน	๖. จัดทำทะเบียนคุมการใช้รถต่ละคันไม่ครบถ้วน
เนื่องจากการบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การจัดทำ	และไม่มีการบันทึกรายการในทะเบียนคุมการใช้
รายงานทางการเงินเสร็จล่าช้ากว่าเวลากำหนด และไม่มี	รถทุกครั้งที่ใช้รถ
การสอบทาน	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
๑.๖.๒ กิจกรรมด้านการจัดหาทรัพย์สิน	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน	**๑๐. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมและบำรุงรักษา**
เนื่องจากไม่มีการจัดทำแผนการจัดหาวัสดุและเจ้าหน้าที่	**ทรัพย์สิน**
ไม่ปฏิบัติงานตามระเบียบที่ถูกต้อง	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
๑.๖.๓ กิจกรรมด้านการรับ - ส่ง หนังสือ	แผนการปรับปรุง พบว่า
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน	๑. ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สิน
เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ให้ความสำคัญในการลงทะเบียน	๒. ไม่มีผู้รับผิดชอบดูแลทรัพย์สินโดยเฉพาะ
และจัดเก็บหนังสือไม่เป็นระบบ ยากต่อการค้นหา	๓. ทรัพย์สินคงเหลือเสื่อมคุณภาพ
	๔. ทรัพย์สินที่มีอยู่จริงไม่ตรงกับทะเบียนทรัพย์สิน
	๕. ทรัพย์สินชำรุดหรือเสียหาย

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	**ผลการประเมิน / ข้อสรุป**
๑.๖.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร	๖. มีการจัดทำทะเบียนประวัติทรัพย์สินและ
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน	การบำรุงรักษาแต่ไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
เนื่องจากเจ้าหน้าที่หนึ่งคนปฏิบัติงานหลายอย่าง ซึ่งอาจทำ	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
ให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานและอาจทำให้เกิด	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
การทุจริตได้	**๑๑. กิจกรรมด้านการควบคุมการจัดเก็บรายได้**
	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
๑.๗ กองวิชาการและแผนงาน	แผนการปรับปรุง พบว่า
๑.๗.๑ กิจกรรมด้านโครงการประชาคม	๑. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่คนเดียวให้ปฏิบัติงานที่มี
- ผู้บริหารท้องถิ่นในความสำคัญในกรปฏิบัติงานที่ถูกต้อง	ความเสี่ยงสูงตั้งแต่ต้นจนจบ
ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๒. ไม่นำเงินส่งเจ้าหน้าที่การเงินทันทีภายในวันที่รับเงิน
ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และในการจัดทำงบประมาณ	๓. นำส่งเงินไม่ครบถ้วนตามจำนวนเงินในใบเสร็จรับเงิน
๑.๗.๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ	๔. พนักงานเก็บเงินไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บฯ
- คำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน	๕. ไม่มีการบันทึกรายการในทะเบียนต่าง ๆ เช่น
- ผู้บริหารส่งเสริมการพัฒนางานด้านธุรการให้มีประสิทธิภาพ	ทะเบียนคุมทรัพย์สิน(ผท ๔) และทะเบียนคุมผู้ชำระ
เพิ่มมากขึ้น จัดให้มีการฝึกอบรมเพิ่มทักษะความรู้ในงานด้าน	ภาษี (ผท ๕) เป็นต้น
ธุรการให้แก่เจ้าหน้าที่ทุกคน	๖. มีการออกเลขที่ เล่มที่ ใบเสร็จรับเงินซ้ำ
	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
๒. การประเมินความเสี่ยง	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล	**๑๒. กิจกรรมด้านบุคลากร**
๒.๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานการเจ้าหน้าที่	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในโดย ผู้รับผิดชอบ	แผนการปรับปรุง พบว่า
งานการเจ้าหน้าที่ ของสำนักปลัดเทศบาลตำบลโคกกรวด ยังมี	๑. ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทำให้เจ้าหน้าที่
ความรู้ไม่ทันต่อระเบียบ หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง	๑ คนปฏิบัติงานหลายหน้าที่ซึ่งอาจทำให้เกิดการทุจริต,
อยู่ตลอดเวลา และขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน	ผิดพลาดได้ง่าย
อาจเกิดความผิดพลาดและกระทบต่อสิทธิหรือประโยชน์ของพนักงาน	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
และพนักงานจ้าง	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๑.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานสังคมสงเคราะห์	**๑๓. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร**
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในโดย ผู้รับผิดชอบ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
งานสังคมสงเคราะห์ มีจำนวนน้อยซึ่งงานสังคมสงเคราะห์เป็นงาน	แผนการปรับปรุง พบว่า
ที่ค่อนข้างละเอียดและมีจำนวนปริมาณงานมาก ทำให้การตรวจ	๑. ราคาวัสดุต่าง ๆ เพิ่มขึ้นไม่คงที่ทำให้การประมาณ
สอบข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน กรณีเสียชีวิตนอกเขต แล้วไม่สามารถ	ราคา ต้องแก้ไขตลอดเวลา
ตรวจสอบกับงานทะเบียนราษฎรได้อาจเกิดการผิดพลาดในการ	๒. ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปี
แจกเบี้ยยังชีพ	ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น
๒.๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกโดย	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
ผู้รับผิดชอบงานด้านยาเสพติด ปฏิบัติงานหลายด้านทำให้	**๑๔. กิจกรรมด้านงานธุรการ**
ขาดความต่อเนื่อง และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูล	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
ในเรื่องผู้เสพ ผู้ค้ายาเสพติด	แผนการปรับปรุง พบว่า
๒.๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑. ขาดการบริหารจัดการที่ดีในการปฏิบัติงาน
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกโดย	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
เมื่อเกิดภัยต่าง ๆ ขึ้น การปฏบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการป้องกันภัย	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
	๑๕. กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม
๒.๒ กองคลัง	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
๒.๒.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย	แผนการปรับปรุง พบว่า
เงินงบประมาณ	๑. ปริมาณงานมาก/เจ้าหน้าที่มีน้อย ทำให้การ
- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบฎีกา	ปฏิบัติงานไม่ละเอียด ครอบคลุมมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร
ขาดความแม่นยำละเอียดรอบคอบในการตรวจเอกสารประกอบฎีกา	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
๒.๒.๒ กิจกรรมด้านการจ่ายเงิน	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความแม่นยำในการ	**๑๖. กิจกรรมด้านการรักษาความสะอาด**
เขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน และขาดความระมัดระวังรอบคอบในการ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
การตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่าย	แผนการปรับปรุง พบว่า
	๑. ผู้ปฏิบัติขาดความละเอียดรอบคอบในการ
	ปฏิบัติงาน

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒.๓ กิจกรรมด้านการควบคุมการจัดทำบัญชีและจัดทำ	๒. สภาพแวดล้อมไม่เอื้ออำนวยการปฏิบัติงาน
รายงานการเงิน	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการ	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
ปฏิบัติงานทำให้การบันทึกบัญชีผิดพลาด	**๑๗. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพ**
๒.๒.๔ กิจกรรมการจัดหาพัสดุ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
- เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกไม่ให้ความสำคัญกับแผนการ	แผนการปรับปรุง พบว่า
จัดหาพัสดุ และไม่มีการจัดลำดับความความจำเป็นในการ	๑. ขาดการประสานงานที่ดีเนื่องจากต้องอาศัยความ
จัดหาพัสดุ	ร่วมมือจากหลายฝ่าย และต้องศึกษาทางวิชาการควบคู่
๒.๒.๕ กิจกรรมการใช้การควบคุมและการเก็บรักษาทรัพย์สิน	๒. ขาดการวางแผนงานที่ดี
- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้	๓. บุคลากรมีไม่เพียงพอ
ทรัพย์สินและมีการใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ทำ	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
ให้เกิดการชำรุดเสียหาย	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
๒.๒.๖ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมและบำรุงรักษาทรัพย์สิน	**๑๘. กิจกรรมด้านงานศูนย์บริการสาธารณสุข**
- เนื่องจากไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สิน ไม่มี	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
ผู้ดูแลรักษาทรัพย์สินโดยเฉพาะไม่มีการบำรุงรักษาทำให้อายุ	แผนการปรับปรุง พบว่า
การใช้งานสั้นลง	๑. ขาดการวางแผนงาน การประสานงานที่ดี
๒.๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้	๒. เป็นงานให้บริการประชาชนที่ต้องมีความรู้
- เนื่องจากมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานที่มี	ความเข้าใจความละเอียดรอบคอบ
ความเสี่ยงสูงตั้งแต่ต้นจนจบ ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาด	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
ได้ง่าย	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
๒.๒.๘ กิจกรรมด้านบุคลากร	**๑๙. กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา**
- เนื่องจากขาดแคลนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ทำให้	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
เจ้าหน้าที่ ๑ คน ปฏิบัติหน้าที่หลายอย่าง อาจทำให้เกิดการ	แผนการปรับปรุง พบว่า
ทุจริตหรือผิดพลาดได้ง่าย	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการ
	ปฏิบัติงาน
	๒. การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ
	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ กองช่าง	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
๒.๓.๑ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร	**๒๐. กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัญหาและอุปสรรคของการปฏิบัติ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
งานสำรวจออกแบบ งานประมาณราคา งานควบคุมการก่อสร้าง	แผนการปรับปรุง พบว่า
งานเกี่ยวกับกฎหมายควบคุมอาคารและงานบริหารทั่วไป	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการ
	ปฏิบัติงาน
๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๒. เด็กเล็กที่เข้ารับการศึกษาขาดทักษะในการเรียนรู้
๒.๔.๑ กิจกรรมด้านงานธุรการ	และขาดการพัฒนาตนเอง
- เนื่องจากหน่วยงานไม่มีการบริหารจัดการที่ดีในการปฏิบัติงาน	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
ปริมาณงานมาก และมีความเร่งด่วนทำให้งานขาดความละเอียดถี่ถ้วน	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
ปฏิบัติงานได้ไม่ทันตามกำหนด	**๒๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี**
๒.๔.๒ กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
- เนื่องจากปริมาณงานมาก เจ้าหน้าที่มีน้อย ทำให้ปฏิบัติงาน	แผนการปรับปรุง พบว่า
ได้ไม่ละเอียดครอบคลุม มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	๑. การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน
๒.๔.๓ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด	๒. การจัดทำรายงานทางการเงินเสร็จล่าช้ากว่าเวลา
- เนื่องจากมีนโยบายเร่งด่วน ทำให้แทรกงานในหน้าที่หลัก	ที่กำหนด
ที่ได้กำหนดแผนไว้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจใน	๓. เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบ
การปฏิบัติงาน ต้องคอยกำชับควบคุมอย่างใกล้ชิด	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
๒.๔.๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพ	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
- เนื่องจากเป็นงานที่ต้องประสานความร่วมมือจากหลายฝ่าย	**๒๒. กิจกรรมด้านการจัดหาทรัพย์สิน**
บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับ และยังขาดการ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
วางแผนงานที่ดี	แผนการปรับปรุง พบว่า
๒.๔.๕ กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	๑. การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามระเบียบ
- เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้ขาด	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
ความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน และเป็นงานให้บริการประชาชน	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
ต้องอาศัยความร่วมมือจากหลายฝ่ายที่ยังขาดการประสานงานที่ดี	**๒๓. กิจกรรมด้านการรับ - ส่งหนังสือ**
และขาดยานพาหนะที่ออกให้บริการ ทำให้การดำเนินงานติดขัดล่าช้า	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	แผนการปรับปรุง พบว่า
๒.๕ กองการศึกษา	๑. ไม่ให้ความสำคัญในการลงทะเบียน รับ-ส่ง
๒.๕.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	๒. การจัดเก็บไม่เป็นระบบ ยากต่อการค้นหา
- เนื่องจากภารกิจประจำตามคำสั่งแบ่งงาน การบริหารการศึกษา	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
และการพัฒนางานวิชาการ ไม่ได้มาตรฐานทางวิชาการ เนื่องจากไม่มี	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
บุคลากรที่มีความรู้ในด้านการศึกษาในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา	**๒๔. กิจกรรมด้านบุคลากร**
นักวิชาการศึกษา ในการพัฒนาหลักสูตรการเรียนการสอนเด็กและ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
อบรมให้ความรู้แก่ผู้ปกครองเด็กเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการศึกษา	แผนการปรับปรุง พบว่า
พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่ขาดความ	๑. ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานทำให้
ละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่หนึ่งคนปฏิบัติงานหลายหน้าที่เกิดการทุจริตได้
๒.๕.๒ กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
- เนื่องจากการจัดการศึกษาระดับปฐม (เด็กเล็ก) ทั้ง ๒ ศูนย์	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
มีการจัดสภาพแวดล้อมยังไม่เหมาะสม ซึ่งอาจเกิดอันตรายสำหรับ	**๒๕. กิจกรรมด้านโครงการประชาคม**
เด็กได้ เช่น เครื่องเล่นกลางแจ้งเด็กยังไม่มีวัสดุกันกระแทกมารองรับ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
ทำให้ไม่มีความปลอดภัยสำหรับการเล่น และผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้	แผนการปรับปรุง พบว่า
ในด้านภาวะโภชนาการ และการจัดสื่อเสริมประสบการณ์ที่เหมาะสม	๑. มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าในระยะเวลาที่
กับเด็ก เพื่อให้เด็กได้รับการพัฒนาสูงสุดทั้งด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม	เหมาะสมให้แก่หมู่บ้านผ่านทางสมาชิกสภา กำนัน/ผู้ใหญ่
และสติปัญญา เป็นจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ที่ต้องสรรหา	บ้านและผู้นำชุมชน แต่ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ค่อยให้ความ
ผู้ที่จบทางการศึกษา ในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา นักวิชาการ	ร่วมมือ
ศึกษา ในการพัฒนาหลักสูตรการเรียนการสอน	๒. การเสนอโครงการมุ่งเน้นเฉพาะ ด้านโครงสร้าง
ผู้ปกครองเด็กยังไม่เข้าใจเกี่ยวกับการจัดการศึกษาปฐมวัย จึงยัง	พื้นฐาน ผู้เสนอโครงการในแต่ละหมู่บ้าน ส่วนใหญ่
ไม่ให้ความร่วมมือและได้รับการยอมรับจากผู้ปกครองเท่าที่ควร หาก	จะมองแต่ความสำคัญในประโยชน์ส่วนตัวมากกว่า
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กร่วมมือกับชุมชนหรือผู้ปกครองและผู้เรียน	ประโยชน์ส่วนรวม และผู้ได้รับความเดือดร้อนส่วนใหญ่
จัดกิจกรรมที่ส่งเสริมค่านิยมที่ดีงาม และกิจกรรมที่หลากหลายตาม	ไม่มาเข้าร่วมการประชุมประชาคม ทำให้ไม่ทราบถึง
ความสนใจและความคิดสร้างสรรค์ของผู้เรียนแล้วนำผลการประเมิน	ความเดือดร้อนที่แท้จริง
ของเด็กไปปรับปรุงแผนการจัดประสบการณ์ก็จะได้รับการยอมรับ	๓. โครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาสามปีไม่ตรงกับ
จากชุมชนหรือผู้ปกครองได้	สภาพปัญหาความต้องการ เนื่องด้วยพื้นที่ตำบลโคกกรวด

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๖ กองประปา	มีการขยายตัวของความเจริญอย่างรวดเร็ว ทั้งสิ่งปลูกสร้าง
๒.๖.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	ต่าง ๆ ส่งผลให้เกิดปัญหาเส้นทางคมนาคมชำรุด เกิดหลุม
- ผู้รับผิดชอบงานการเงินและบัญชี ขาดความละเอียด	บ่อ น้ำท่วมขัง ทำให้ต้องจัดสรรงบประมาณเพื่อแก้ไข
รอบคอบในการปฏิบัติงานและการปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง	อย่างเร่งด่วน ซึ่งปัญหาดังกล่าวไม่ตรงกับโครงการ/
ตามระเบียบ	กิจกรรมในแผนพัฒนาสามปีที่จัดทำไว้
๒.๖.๒ กิจกรรมด้านการจัดหาทรัพย์สิน	๔. มีการจัดทำแผนพัฒนาสามปีฉบับเปลี่ยนแปลง
- เนื่องจากไม่มีกิจกรรมควบคุม นโยบายหรือแผนการจัดหา	และเพิ่มเติม ระหว่างปี ก่อให้เกิดการสูญเสียเวลา และ
ทรัพย์สินให้ชัดเจน ให้พิจารณาการจัดหารทรัพย์สิน จัดให้มี	งบประมาณ
การดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ	**สรุป** กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
๒.๖.๓ กิจกรรมด้านการรับ - ส่ง หนังสือ	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ให้ความสำคัญในการ	**๒๖. กิจกรรมด้านงานธุรการ**
ลงทะเบียนรับ - ส่งหนังสือ และแจ้งเวียนระเบียบ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
สารบรรณให้ทราบโดยทั่วกัน	แผนการปรับปรุง พบว่า
๒.๖.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร	๑. มีการออกคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน	๒. การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ เนื่องจาก
เนื่องจากขาดแคลนเจ้าหน้าที่หนึ่งคนปฏิบัติงานหลายอย่าง	สถานที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอ แต่การรับ-ส่ง การตอบโต้
อาจทำให้เกิดการผิดพลาดและเกิดการทุจริตได้	เอกสารมีผู้รับผิดชอบโดยตรง
	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
๒.๗ กองวิชาการและแผนงาน	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
๒.๗.๑ กิจกรรมด้านการโครงการประชาคม	
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ	
หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและ	
ระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากเคยเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ	
หลักสูตรการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นนานแล้ว ทำให้ไม่ทันต่อ	
ระเบียบที่เปลี่ยนแปลงไป	
- การขยายตัวในด้านความเจริญเติบโตของบ้านเรือนที่พัก	
อาศัย อาคาร ร้านค้าต่าง ๆ ที่เจริญเติบโตอย่างรวดเร็วส่งผลให้เกิด	

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ปัญหาความต้องการด้านโครงสร้างพื้นฐาน และด้านคุณภาพชีวิต	
ที่สูงขึ้น	
- โครงการกิจกรรมในแผนพัฒนาสามปีไม่สอดคล้องกับ	
ปัญหาความต้องการเร่งด่วนของประชาชน	
<u>๒.๗.๑ กิจกรรมด้านการธุรการ</u>	
- ด้านการบริหาร และด้านประสิทธิภาพการทำงาน การรับ	
การส่งหนังสือ บางครั้งเกิดความล่าช้า เนื่องด้วยเจ้าหน้าที่	
ที่รับผิดชอบต้องปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน	
- สถานที่จัดเก็บเอกสารคับแคบ อยู่ไกล การจัดเก็บเอกสาร	
ไม่เป็นระเบียบ เป็นหมวดหมู่ ต้องใช้เวลานานในการค้นหาเอกสาร	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
<u>๓.๑ สำนักปลัดเทศบาล</u>	
<u>๓.๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่</u>	
๑. พัฒนาบุคลากรอย่างจริงจัง โดยส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมที่	
สถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น	
๒. กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น	
๓. ขอรับคำแนะนำจากผู้มีองค์ความรู้เฉพาะด้าน	
<u>๓.๑.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานสังคมสงเคราะห์</u>	
๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานด้าน	
สังคมสงเคราะห์	
๒. กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น	
<u>๓.๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u>	
๑. จัดอบรมหรือประชาสัมพันธ์โดยเชิญวิทยากรจากสถานีตำรวจ	
มาให้ความรู้ในเรื่องยาเสพติด	
๒.ทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานด้านยาเสพติด	
๓. กำกับโดยผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น	

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	
๑. จัดทบทวนการซ้อมแผนป้องกันภัย ปีละ ๒ ครั้ง	
๒. กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น	
๓.๒ กองคลัง	
๓.๒.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน	
งบประมาณ	
- แจ้งเวียนระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิก	
ทราบและจัดใบแสดงรายการตรวจสอบหลักฐานและหลักประกอบ	
ฎีกาเบิกจ่ายเงินเพื่อป้องกันการผิดพลาด	
๓.๒.๒ กิจกรรมด้านการจ่ายเงิน	
- ตรวจสอบรายงานการจัดทำเช็คกับฎีกาเบิกจ่ายเงิน ว่า	
ถูกต้องตรงกันหรือไม่ก่อนเสนอผู้มีอำนาจลงนามในเช็คต่อไป	
ตรวจสอบรายละเอียดในใบสำคัญคู่จ่ายทุกครั้งว่าถูกต้องครบ	
ถ้วนตามระเบียบหรือไม่	
๓.๒.๓ กิจกรรมด้านการควบคุมการจัดทำบัญชีและ	
จัดทำรายงานการเงิน	
- จัดให้มีการสอบทานยืนยันยอดบัญชีรายรับ - รายจ่าย	
ระหว่างเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี	
และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำทะเบียนรายจ่ายตาม	
งบประมาณ และกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ	
อย่างเคร่งครัด	
๓.๒.๔ กิจกรรมการจัดหาทรัพย์สิน	
- กำหนดนโยบายและแผนการจัดหาพัสดุให้ชัดเจน โดย	
พิจารณาถึงความสำคัญในการจัดหาพัสดุ ให้สอดคล้องกับ	
งบประมาณจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญในการตรวจสอบคุณภาพของ	
พัสดุหรือทรัพย์สินที่จัดหาก่อนที่จะมีการตรวจรับ	

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๓.๒.๕ กิจกรรมการใช้ควบคุมและการเก็บรักษาทรัพย์สิน</u>	
- จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน และกำหนด	
ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน จัดสถานที่ติดตั้งและเก็บรักษาให้มี	
ความเหมาะสมกับทรัพย์นั้น จัดให้มีการตรวจสอบหรือ	
สอบทานทรัพย์สินอย่างสม่ำเสมอเพื่อป้องกันทรัพย์สินสูญหาย	
<u>๓.๒.๖ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมและบำรุงรักษาทรัพย์สิน</u>	
- กำหนดแผนการซ่อมบำรุงรักษาประจำปีของทรัพย์สิน	
ประเภทต่าง ๆ จัดทำทะเบียนประวัติการซ่อมบำรุงรักษา	
ทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันและตรวจสอบทะเบียนการซ่อมบำรุง	
กับรายงานการซ่อมบำรุงของหน่วยงาน	
<u>๓.๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u>	
- จัดทำรายงานต่างๆเพื่อใช้ตรวจสอบตามขั้นตอนของการ	
ปฏิบัติงานเพื่อเสนอผู้บังคับบัญชา และแต่งตั้งกรรมการตรวจ	
สอบใบเสร็จรับเงินกับจำนวนเงินที่นำส่งประจำวัน	
<u>๓.๒.๘ กิจกรรมด้านบุคลากร</u>	
- กำหนดมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่แต่ละคนสามารถที่	
จะปฏิบัติงานแทนกันได้ สามารถตรวจสอบซึ่งกันและกันได้	
<u>๓.๓ กองช่าง</u>	
<u>๓.๓.๑ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร</u>	
- ให้มีการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการทางอินเตอร์เน็ต	
และราคาค่าวัสดุที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขตลอดเวลา	
- พัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่าง	
ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ หรือเชิญวิทยากรผู้	
เชี่ยวชาญมาให้ความรู้ และฝึกปฏิบัติให้ได้ผลอย่างจริงจัง	

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	
๓.๔.๑ กิจกรรมด้านงานธุรการ	
- จัดระบบการบริหารจัดการให้เหมาะสม และ	
ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล และติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของ	
เจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด	
๓.๔.๒ กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม	
- วางแผนการดำเนินงาน / ประชุมชี้แจงก่อนปฏิบัติงาน	
เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน และติดตามการปฏิบัติ	
หน้าที่ของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด	
๓.๔.๓ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด	
- กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ	
กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานให้ความสำคัญ	
๓.๔.๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพ	
- ประชุมชี้แจงก่อนปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจ	
ในการปฏิบัติงาน และจัดหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อให้เกิด	
ความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน	
๓.๔.๕ กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	
- วางแผนการดำเนินงานมอบหมายและประชุมชี้แจง	
การดำเนินงาน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงาน เกิดความเข้าใจตลอดจน	
ประสานงานผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้ดำเนินงานด้วยความเรียบร้อย	
เกิดความรวดเร็ว	
๓.๕ กองการศึกษา	
๓.๕.๑ กิจกรรมด้านการ บริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	
- สรรหาผู้ที่มีความรู้ด้านการศึกษา เช่น นักบริหารงาน	
การศึกษา นักวิชาการศึกษา	

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- ให้ผู้ที่รับผิดชอบด้านการศึกษา มีความสามารถในการบริหาร	
จัดการโดยใช้ระบบคุณธรรม การรับฟังปัญหา การระดมการมี	
ส่วนร่วมในการบริหารและการปฏิบัติตามจรรยาบรรณวิชาชีพ และ	
ให้กำหนดทิศทางหรือวิสัยทัศน์ในการบริหารการศึกษาและพัฒนา	
งานวิชาการให้ชัดเจนและเหมาะสมกับบริบทของเทศบาล และให้มี	
การจัดทำข้อมูลและแผนการจัดกิจกรรมสืบสานและสร้างสรรค์	
วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาไทย เพื่อให้เกิดความร่วมมือกับ	
ชุมชน	
- กระตุ้นผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องให้มีส่วนร่วมในการพัฒนาคุณภาพ	
การศึกษา	
<u>๓.๕.๒ กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u>	
- ให้ผู้ดูแลเด็ก มีความมุ่งมั่นพัฒนาตนเอง หรือแสวงหา	
ความรู้เพิ่มเติมทางการศึกษาปฐมวัย และอุทิศตนในการสอนและ	
พัฒนาผู้เรียน ส่งเสริมการจัดกิจกรรมการพัฒนาทางด้านร่างกาย	
อารมณ์ สังคม และสติปัญญา ให้นำเด็กเข้าร่วมกิจกรรมกับชุมชน	
และทัศนศึกษานอกสถานที่	
<u>๓.๖ กองการประปา</u>	
<u>๓.๖.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</u>	
๑. ติดตามการดำเนินงานระหว่างการปฏิบัติงาน	
อย่างสม่ำเสมอ	
๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	
๓. แจ้งเวียนหนังสือสั่งการให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	
เพื่อถือปฏิบัติ	
<u>๓.๖.๒ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ</u>	
๑. การจัดหาทรัพย์สิน มีกิจกรรมควบคุมนโยบายหรือ	
แผนการจัดหาทรัพย์สินให้ชัดเจน ให้พิจารณาการจัดหารทรัพย์สิน	

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
จัดให้มีการดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตาม	
ระเบียบอย่างเคร่งครัด	
<u>๓.๖.๓ กิจกรรมด้านการรับ - ส่งหนังสือ</u>	
- ให้ความสำคัญในการลงทะเบียนรับ - ส่งหนังสือภายใน	
และแจ้งเวียนระเบียบสารบรรณให้ทราบโดยทั่วกัน	
<u>๓.๖.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร</u>	
- กำหนดมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่แต่ละคนสามารถที่จะ	
ปฏิบัติงานแทนกันได้ สามารถตรวจสอบซึ่งกันและกันได้	
<u>๓.๗ กองวิชาการและแผนงาน</u>	
<u>๓.๗.๑ กิจกรรมการจัดทำโครงการประชาคม</u>	
- เน้นกำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง โดยให้ดำเนินการจัดทำแผน	
พัฒนาสามปีตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำ	
แผนพัฒนาของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๘ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย	
ว่าด้วยวิธีการงบประมาณของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไข	
เพิ่มเติมถึงปัจจุบัน และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	
<u>๓.๗.๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ</u>	
- มีคำสั่งมอบหมายงานการรับส่งหนังสือภายนอกและภายใน	
อย่างชัดเจน	
- หัวหน้างานตรวจสอบด้านการทำหนังสือโต้ตอบประชาสัมพันธ์	
ต่าง ๆ เพื่อเผยแพร่ให้ประชาชนทราบ	
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u>	
<u>๔.๑ สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ</u>	
<u>โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร</u>	
มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ	
หนังสือสั่งการ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชน	

แบบ ปอ.๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ทางแผ่นพับ วิทยุท้องถิ่น หอกระจายข่าว เพื่อให้	
ประชาชนรับรู้ข้อมูลต่าง ๆ และทันเหตุการณ์	
<u>๔.๒ ประสานงานภายในและภายนอก</u>	
- ประสานงานภายในของแต่ละกองแต่ละฝ่ายภายใน	
สำนักงานเทศบาล เพื่อดำเนินงานและขอข้อมูลในการจัดทำ	
รายงานต่าง ๆ	
- ประสานงานภายนอก เช่น ประสานงานกับอำเภอ	
จังหวัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใกล้เคียงประสานงานกับกำนัน	
ผู้ใหญ่บ้าน ประธานชุมชน	
<u>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</u>	
- มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	
และสม่ำเสมอ	
- มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุม	
ภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะ	
การประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และหรือการประเมินการควบคุม	
อย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	
- มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ	
ประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ	
ควบคุมภายใน	

ชื่อผู้รายงาน นายปรีชา มิตรสูงเนิน

(นายปรีชา มิตรสูงเนิน)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโคกกรวด

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐