



รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
อำเภอเมือง จังหวัดกาฬสินธุ์

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดกาฬสินธุ์

ลงชื่อ.....

(นายจารุวัฒน์ บุญเพิ่ม)

นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

/-อย่างไร.....

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๑๒ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดของบุคลากร บุคลากรบางรายไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร การตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดยังไม่แน่นอน
- กิจกรรมการดูแลสำนักงานให้มีความคงทนถาวร อาคารสำนักงานบางจุดชำรุดยังไม่ได้รับการซ่อมแซม บำรุงรักษา
- กิจกรรมการดูแลบ้านพักเทศบาลและแฟลตเทศบาล บ้านพักเทศบาลและแฟลตเทศบาลมีสภาพเก่า และชำรุดเนื่องจากก่อสร้างมานาน
- กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของสำนักปลัด รถยนต์ส่วนบุคคลมีการใช้งานอยู่เป็นประจำ ทำให้รถยนต์บางส่วนมีสภาพชำรุด
- กิจกรรมการควบคุมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล โดยการควบคุมแผนอัตรา กำลัง ๓ ปี สำนัก/กองต่างๆ มีความต้องการที่จะกำหนดตำแหน่งใหม่ขึ้นมาให้มากที่สุด โดยไม่คำนึงถึงปริมาณงาน
- กิจกรรมการเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียมค่าเช่าหอประชุมและค่าบริการอื่นๆ ให้เป็นไปตามระเบียบการเก็บค่าเช่าหอประชุม ผู้ขอใช้หอประชุมมาชำระค่าธรรมเนียมและค่าบริการอื่นๆ หลังเวลาที่สำนักการคลังกำหนดรับเงินแล้ว
- กิจกรรมการออกใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมการสมัครสอบ ผู้สมัครสอบชำระค่าธรรมเนียมการสมัครสอบหลังจากที่สำนักการคลังกำหนดรับเงิน
- กิจกรรมการเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับและค่ารับรองเอกสารทะเบียนราษฎร การเปลี่ยนตัวพนักงานใหม่หรือสับเปลี่ยนตำแหน่งอาจทำให้พนักงานใหม่ขาดความเข้าใจที่ถูกต้องในการเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับและอื่นๆ
- กิจกรรมการเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับและค่ารับรองเอกสาร บัตรประจำตัวประชาชน การเปลี่ยนตัวพนักงานใหม่หรือสับเปลี่ยนตำแหน่งอาจทำให้พนักงานใหม่ขาดความเข้าใจที่ถูกต้องในการเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับและอื่นๆ
- กิจกรรมการจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย ดูแลรักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศกิจอาจไม่ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ
- กิจกรรมระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV มาใช้งาน ระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV ที่ใช้งานในปัจจุบันมีการเปิดใช้งานระบบตลอด ๒๔ ชั่วโมง ซึ่งอาจทำให้อุปกรณ์เกิดความชำรุดเสียหายได้

/-กิจกรรม.....

- กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สาธารณภัยสามารถเกิดขึ้นได้โดยฉับพลันและยังไม่สามารถคาดเดาเวลาการเกิดได้อย่างแน่นอน สาธารณภัยอาจเกิดจากความประมาทและความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ของประชาชน และเจ้าหน้าที่ป้องกันบางรายยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยบางประเภท เช่น การระงับอัคคีภัยจากสารเคมี หรือวัตถุอันตรายรั่วไหล

๑.๒ สำนักงานคลัง พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการป้องกันการติดยาเสพติดของพนักงาน/พนักงานจ้าง พนักงาน/พนักงานจ้างบางรายยังไม่เข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นและเมื่อเสพแล้วอาจต่อ ยอดเป็นผู้ค้ารายย่อยได้

- กิจกรรมการจัดซื้อ จัดจ้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุยังปรับการใช้งานบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ และ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

- กิจกรรมการเบิก – จ่าย ผู้ทรงใช้กรมารับเช็คแล้วไม่นำไปขึ้นเงินจนเช็คหมดอายุ ทำให้เป็นภาระทางบัญชี

- กิจกรรมการเร่งรัดจัดเก็บภาษี ประชาชนมาชำระภาษีล่าช้า ต้องแจ้งเตือน

- กิจกรรมการทำสัญญา ประชาชนมาทำสัญญาล่าช้าและค้างค่าเช่าหรือชำระล่าช้าไม่เป็นไปตามสัญญา

- กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบคอมพิวเตอร์ ตามโปรแกรม LTAX GIS ข้อมูลทรัพย์สินทางแผนที่ภาษีฯ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์อยู่ตลอด จึงต้องปรับปรุงข้อมูลอยู่เป็นประจำเสมอ

๑.๓ สำนักงานช่าง พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๗ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร พนักงาน/พนักงานจ้างบางรายยังไม่เข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นและเมื่อเสพแล้วอาจต่อ ยอดเป็นผู้ค้ารายย่อยได้

- กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างและการติดตามงานก่อสร้าง บุคลากรบางรายขาดทักษะในการแก้ปัญหาและขาดการประสานงานกับหัวหน้างาน ในบางครั้งทำให้การควบคุมงานเกิดการผิดพลาดและบุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น

- กิจกรรมการออกแบบ เขียนแบบ/ประมาณราคาโครงการตามเทศบัญญัติประจำปีงบประมาณ บุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น , ราคาวัสดุก่อสร้างปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องตามสภาวะเศรษฐกิจทำให้ประมาณราคาเพื่อเข้าแผนงานไม่ตรงตามเป้าหมาย

- กิจกรรมการสำรวจซ่อมแซมระบบไฟฟ้าและไฟฟ้าแสงสว่าง สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ยังไม่เป็นระบบ , บุคลากรบางรายขาดความรู้ทักษะประสบการณ์ด้านไฟฟ้า

- กิจกรรมการสำรวจซ่อมแซม ซ่อมบำรุงถนนเพื่อบริการสาธารณะ ผู้ปฏิบัติงานบางรายการขาดทักษะความรู้ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และความรู้ในการปฏิบัติงานยังคงใช้หลักการตามความรู้เดิม
- กิจกรรมการควบคุมติดตามงานสวนสาธารณะ บุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอกับพื้นที่ที่รับผิดชอบ และงบประมาณยังไม่เพียงพอในการดำเนินการ
- กิจกรรมการสำรวจซ่อมแซมบำรุงรักษารถยนต์/เครื่องจักรกล รถยนต์และเครื่องจักรกลส่วนมากมีอายุการใช้งานมานาน ทำให้ชำรุดและเกิดการเสื่อมสภาพการใช้งาน เจ้าหน้าที่ได้ทำการซ่อมแซมบ่อยครั้งทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการซ่อมแต่ละปีเป็นจำนวนมากๆ

๑.๔ สำนักการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบความเสี่ยงที่ต้องการกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเจ้าหน้าที่ในสังกัด ผู้ผ่านการบำบัดส่วนใหญ่มีกลับมาเสพยาเสพติดอีก สภาพสังคมและสภาพแวดล้อมของเจ้าหน้าที่บางคนอาจทำให้ผู้ที่ยังไม่เคยเสพยากลายเป็นผู้เสพยาใหม่ได้ และอาจจะยังไม่เข้าใจโทษภัยหากไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด
- กิจกรรมการควบคุมป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก การรณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชนยังไม่สม่ำเสมอและบางชุมชนดำเนินการไม่ครอบคลุม การรายงานเมื่อมีผู้ป่วยไข้เลือดออกในชุมชนยังไม่รวดเร็ว ทำให้การควบคุมโรคช้า
- กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า เจ้าของสุนัขและแมวบางรายไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ในช่วงออกอกรณรงค์ฯ สุนัข-แมว บางตัวอายุยังไม่ถึงเกณฑ์ฉีดวัคซีน และการเกิดโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ใกล้เคียงแล้วเคลื่อนตัวเข้ามาในเขตเทศบาลฯ
- กิจกรรมการฆ่าฆ่าและสัตว์ในโรงฆ่าสัตว์เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ เครื่องมือ/เครื่องใช้บางอย่างชำรุดจากการใช้งานมานาน/เสื่อมสภาพบางครั้งใช้งานไม่ได้ , ระบบบำบัดน้ำเสียมีเครื่องมือ/เครื่องจักรชำรุดเสียหายบ่อยทำให้ผลการตรวจคุณภาพน้ำเสียไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐาน และมีผู้รับบริการบางรายต้องการให้มีการฆ่าและฆ่าและสัตว์ในช่วงใกล้รุ่ง ทำให้เป็นปัญหาในกระบวนการฆ่าฆ่าและ
- กิจกรรมการให้บริการทันตกรรม ขาดบุคลากรทางด้านทันตสาธารณสุข
- กิจกรรมการรักษาความสะอาดถนน การเก็บขนขยะและเก็บขนกิ่งไม้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ สภาพรถเก็บขนขยะ/กิ่งไม้บางคันมีอายุการใช้งานมานานต้องซ่อมแซมบ่อย

๑.๕ สำนักการศึกษา พบความเสี่ยงที่ต้องการกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร การค้นหาเอกสารที่ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วใช้เวลานาน หรืออาจไม่พบเนื่องจากการจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระเบียบ

- กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุของสำนักการศึกษาและสถานศึกษาในสังกัดเทศบาล
สังกัดเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุขาดทักษะประสบการณ์เกี่ยวกับเรื่องการเบิกจ่าย
และ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจทักษะในการปฏิบัติงาน

- กิจกรรมการออกนิเทศ ติดตามและตรวจสอบการจัดการเรียนการสอนของสถานศึกษาสังกัดเทศบาล
เมืองกาฬสินธุ์ การออกนิเทศ ติดตามและตรวจสอบการจัดการเรียนการสอนมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ครูบางรายไม่จัดทำ
แผนการสอนและสอนไม่ตรงตามหลักสูตรที่ทางสถานศึกษาจัดทำขึ้น

- กิจกรรมการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร บุคลากรบางรายยังไม่ให้ความร่วมมือในการ
ตรวจคัดกรองหาสารเสพติดเท่าที่ควร

- กิจกรรมการปฏิบัติงานประเพณี โครงการงานประเพณีที่ไม่มีในแผนการดำเนินงานอาจทำให้การ
เตรียมความพร้อมในการจัดงานประเพณีที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เท่าที่ควร

๑.๖ โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีธิ พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุม
ภายใน ๖ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการเสริมทักษะการเรียนการสอน นักเรียนประถมศึกษาปีที่ ๖ มีผลสอบ O-NET ได้คะแนน
ไม่ถึงเกณฑ์ตามที่โรงเรียนกำหนด และนักเรียนบางคนขาดทักษะการคิดวิเคราะห์สังเคราะห์และการใฝ่เรียนรู้

- กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจในการบันทึกข้อมูลใน
ระบบ e-GP

- กิจกรรมการอบรมคุณธรรมจริยธรรม นักเรียนอาจตกเป็นเหยื่อจากการล่อลวงหรือชักชวนจากเพื่อน
บุคคลในครอบครัวให้ไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด และนักเรียนใช้สื่อโซเชียลที่ไม่เหมาะสม

- กิจกรรมการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร ผลการตรวจคัดกรองปัสสาวะยังไม่แน่นอน

- กิจกรรมการสอนภาษาอังกฤษ ครูสอนภาษาอังกฤษมีไม่เพียงพอ

- กิจกรรมการสำรวจดูแลอาคารสถานที่ ฤดูฝนอาคารดาวเรืองมีน้ำไหลลงมาข้างกำแพงทำให้มีน้ำขัง
เฉาะเฉาะในห้องเรียน ห้องดนตรี และห้องศูนย์ภาษาอังกฤษ , อาคารอเนกประสงค์มีนกมาอาศัยอยู่เป็นจำนวนมากทำ
ให้มีความสกปรกจากมูลนกส่งกลิ่นเหม็น มีฝุ่นละอองจากปีกนก , สีภายในและภายนอกอาคารเรียนอาคารเพิงฟ้าและ
พุทธรักษามีสีหลุดลอกสกปรก มีคราบเชื้อรา อาจทำให้นักเรียนติดเชื้อโรคได้

๑.๗ โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๗ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมส่งเสริมการทำวิจัย การผลิตสื่อการใช้ในวัดกรรมและเทคโนโลยี การอบรมเทคนิคการสอน กระบวนการคิดการเรียนการสอน นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำ
- กิจกรรมการรณรงค์ป้องกันยาเสพติด นักเรียนอาจถูกชักชวนให้ลองเสพสารเสพติดจากเพื่อนได้ง่าย
- กิจกรรมพัฒนาการปฏิบัติงานด้านพัสดุตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- กิจกรรมการจัดหาบุคลากรในรายวิชาที่ขาดแคลน ขาดบุคลากรในรายวิชาสังคมศึกษาและวิชาศิลปะ
- กิจกรรมการปรับปรุงอาคารเรียนและอาคารอเนกประสงค์ การจัดหาที่พัคนักกีฬายังไม่เป็นสัดส่วน และการสำรวจดูอาคารสถานที่ยังไม่ครอบคลุม
- กิจกรรมการสร้างความรู้ความเข้าใจกับผู้ปกครอง ผู้ปกครอง/ชุมชนไม่ตระหนักและไม่เล็งเห็นความสำคัญ ในกิจกรรมที่ทางโรงเรียนจัดขึ้น

๑.๘ โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการจัดทำแบบสรุปโครงการ/กิจกรรม ครูขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการสรุปโครงการ/กิจกรรม
- กิจกรรมการเบิกจ่ายและการจัดซื้อจัดจ้าง ครู/บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจการเบิกจ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากร ครู/บุคลากร บางคนสอนไม่ตรงตามเอกการศึกษาระดับมัธยม
- กิจกรรมการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในโรงเรียน นักเรียนไม่มีสถานที่ในการรับประทานอาหารที่เป็นสัดส่วนและถาวร
- กิจกรรมส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และประสบการณ์การเรียนรู้เรื่อง ยาเสพติด ให้นักเรียน นักเรียนบางส่วนยังขาดความรู้ ความเข้าใจคุณธรรม จริยธรรม ด้านระเบียบวินัยและยังไม่ทราบถึงโทษภัยของยาเสพติด บางชนิด เช่น ยาไอซ์ เป็นต้น
- กิจกรรมการส่งเสริมความเข้าใจให้กับผู้ปกครอง ผู้ปกครองขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการศึกษา และการอบรมเลี้ยงดูลูก

/-โรงเรียน.....

๑.๙ โรงเรียนเทศบาล ๔ วัดใต้โพธิ์คำ พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมกระบวนการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยี
สารสนเทศ นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนด และขาดทักษะการใช้ภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสาร
- กิจกรรมการพัฒนาการปฏิบัติงานการเงินและด้านพัสดุ เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความเข้าใจใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- กิจกรรมการฝึกอบรมพัฒนาครู/บุคลากรและการคัดกรองหาสารเสพติดในครู/บุคลากร
ครู/บุคลากรขาดทักษะในการจัดการเรียนการสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ และครูขาดความรู้เรื่องสารเสพติดให้โทษบางชนิด
- กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียน นักเรียนมีปัญหาด้านการปรับตัวและมีพฤติกรรมเสี่ยงด้านหน้าโรงเรียนมีการจราจรแออัดเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุ
- กิจกรรมการปรับปรุงอาคารเรียน อาคารประกอบและสภาพแวดล้อม อาคารเรียนมีจำนวนห้องปฏิบัติการไม่เพียงพอ และพื้นอาคารอเนกประสงค์ชำรุด
- กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษาและการประชาสัมพันธ์ สถานศึกษายังขาดการยอมรับจากผู้ปกครองในการส่งบุตรหลานเข้าเรียน

๑.๑๐ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๑ พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๗ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนางานวิชาการ หลักสูตรที่จัดทำขึ้นยังไม่ครอบคลุมใน เรื่อง เศรษฐกิจพอเพียงเท่าที่ควร , การพัฒนาการศึกษายังไม่เพียงพอ และการจัดการเรียนการสอนยังไม่เกิดผลสัมฤทธิ์เท่าที่ควร
- กิจกรรมส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเรื่องการเงินการบัญชี ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ โดยตรงและบุคลากรมีภาระงานที่รับผิดชอบมาก
- กิจกรรมการจัดหาบุคลากรให้เหมาะสมกับงาน ขาดแคลนครูผู้ดูแลเด็กตามจำนวนเด็กเล็กที่เพิ่มขึ้น
- กิจกรรมการจัดอาคารสถานที่ ไม่มีหลังคาคลุมทางเดินและหลังคาเชื่อมต่ออาคารเรียน และเครื่องเล่นเด็กเล็กชำรุด
- กิจกรรมการสร้างระเบียบวินัยให้กับเด็กเล็ก เด็กนักเรียนขาดระเบียบวินัย และผู้ปกครองยังไม่ให้ความร่วมมือในบางกิจกรรม
- กิจกรรมสร้างสัมพันธ์ผู้ปกครองและเด็กเล็ก ชุมชน และผู้ปกครองยังให้ความร่วมมือไม่มากเท่าที่ควร
- กิจกรรมตรวจคัดกรองหาสารเสพติด ผลการตรวจปัสสาวะไม่แน่นอน

๑.๑๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒ พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๑๒ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการเผยแพร่ข่าวสารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประชาชนยังไม่ทราบข้อมูลข่าวสารในการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- กิจกรรมอบรมครูและบุคลากรทางการศึกษา ผู้ช่วยธุรการขาดทักษะและประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจการปฏิบัติงานธุรการ การเงินและพัสดุ
- กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด บุคลากรบางรายมีพฤติกรรมเสี่ยงต่อการติดสารเสพติด
- กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ขาดแคลนครูรักษาการหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒
- กิจกรรมการจัดบรรยากาศการเรียนการสอนและความปลอดภัย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ไม่มีมุ้งลวดและเหล็กดัด
- กิจกรรมสถานที่รับประทานอาหารสำหรับเด็กที่ถูกสุขลักษณะและปลอดภัย ขาดโต๊ะอาหารที่ถูกสุขลักษณะและโต๊ะเดิมที่ใช้อยู่เริ่มชำรุดตามอายุการใช้งาน
- กิจกรรมการพัฒนาปรับปรุงอาคารเรียนและสถานที่ทำกิจกรรม ยังขาดร่มเงา/สถานที่ทำกิจกรรมและขาดพื้นที่ทำกิจกรรมที่เอื้อต่อการฝึกทักษะของเด็ก
- กิจกรรมอบรมครูและบุคลากรทางการศึกษา บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง
- กิจกรรมอบรมให้ความรู้กับผู้ปกครอง ผู้ปกครองบางรายขาดความเอาใจใส่ดูแลเด็กเล็ก
- กิจกรรมโครงการจัดอบรมและศึกษาดูงานคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางรายยังไม่เข้าใจหลักการบริหารจัดการ การมีส่วนร่วมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- กิจกรรมการจัดประชุมผู้ปกครอง ผู้ปกครองบางรายยังมีทัศนคติในทางลบกับการจัดการเรียนการสอน
- กิจกรรมส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เครือข่ายศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอำเภอเมืองกาฬสินธุ์มีการจัดกิจกรรมร่วมกันน้อย

๑.๑๒ กองวิชาการและแผนงาน พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร ผลการตรวจคัดกรองปัสสาวะยังไม่แน่นอน , บุคลากรบางฝ่ายไม่ให้ความร่วมมือ และผู้เสพยาไม่มีความเข้าใจว่าตนเป็นผู้ป่วยต้องเข้ารับการรักษาและฟื้นฟู
- กิจกรรมการประชาคมปัญหาความต้องการของประชาชน ผู้แทนของชุมชนที่เสนอปัญหาอาจะยังไม่ตรงกับสภาพปัญหาที่แท้จริง

/- กิจกรรม.....

- กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล แผนงาน/โครงการบางโครงการยังไม่มี ความชัดเจนและครอบคลุม และการเก็บรวบรวมข้อมูลจากแผนชุมชนยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชน

- กิจกรรมการประเมินความพึงพอใจของประชาชนต่อการให้บริการ ผู้นำชุมชนที่เป็นผู้ให้ข้อมูลกับสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นกับชุมชนไม่แท้จริง

- กิจกรรมการสำรวจและตรวจสอบการวางระบบเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตทุกสำนัก/กอง/ฝ่าย ระบบของอินเทอร์เน็ตสัญญาณการรับส่งข้อมูลยังล่าช้าและไม่เสถียรเท่าที่ควร

- กิจกรรมการใช้ดุลพินิจในการวิเคราะห์ปัญหาข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายไม่ตรงกัน ขาดการประสานงานกันระหว่างส่วนราชการที่เกี่ยวข้องและการศึกษากฎหมายไม่มีความละเอียดรอบครอบ

๑.๑๓ กองสวัสดิการสังคม พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๗ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการควบคุมในเรื่องบทบาทของท้องถิ่น ในการกิจการถ่ายโอนอำนาจ ซึ่งมีการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน/เงินสงเคราะห์โครงการต่างๆ บุคลากรยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของท้องถิ่นที่ได้รับการถ่ายโอนภารกิจในการจ่ายเงินอุดหนุนตามโครงการต่างๆ

- กิจกรรมโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน ประชาชนในชุมชนบางรายไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน และชุมชนไม่กล้าแจ้งเบาะแสสำหรับผู้ค้า ผู้เสพ เพราะเกรงผู้มีอิทธิพล ชุมชนขาดความสามัคคี

- กิจกรรมโครงการบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด ชุมชนให้ความร่วมมือร่วมใจเอาใจใส่ชุมชนตนเองน้อย , ชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจในพิษภัยผลร้ายที่จะเกิดขึ้น , ชุมชนขาดความสามัคคีกันในชุมชน และชุมชนขาดความไว้วางใจกันและกัน

- กิจกรรมการตรวจสอบสารเสพติดในสำนักงาน ผลการตรวจปัสสาวะยังไม่แน่นอน และบุคลากรบางคนทราบล่วงหน้าจะมีการตรวจปัสสาวะหาสารเสพติด

- กิจกรรมถ่ายโอนภารกิจหอพัก เนื่องจากมีการถ่ายโอนภารกิจให้กับ อบท. ผู้ประกอบกิจการยังไม่เข้าใจถึงการบริการและประสานงานของท้องถิ่นและผู้ประกอบกิจการยึดข้อกฎหมายเดิม ทำให้ไม่ศึกษากฎระเบียบใหม่ และขาดการติดต่อประสานงานระหว่างผู้ประกอบกิจการและท้องถิ่น

- กิจกรรมกองทุนสวัสดิการชุมชน สมาชิกไม่ส่งเงินตามระยะเวลาที่กำหนด , คณะกรรมการไม่เข้าใจระบบการทำงาน ไม่ไปเก็บเงินทำให้การส่งเงินไม่เป็นไปตามที่กำหนด และขาดการประชาสัมพันธ์ด้านความเข้าใจในสิทธิประโยชน์ที่สมาชิกจะได้รับ , ตัวแทนหรือเครือข่ายเก็บเงินส่งกองทุนไม่ตรงกำหนดเวลา

- กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้ ผู้พิการ ตามโครงการนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลในการจ่ายเบี้ยยังชีพ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและการขึ้นทะเบียนและการขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพ และผู้ขอรับเบี้ยยังชีพรายใหม่ ยังไม่ได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อให้เทศบาลโอนเงินเข้าบัญชี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

- มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด และตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดก่อนเข้าเป็นพนักงานเทศบาลและการต่อสัญญาจ้างทุกครั้ง

- ซ่อมแซมอาคารให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ
- ซ่อมแซมบ้านพักเทศบาลและแฟลตเทศบาล ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานเสมอ
- ดูแลและรักษารถยนต์ส่วนกลางทุกคันให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
- ผู้บริหารมีการเรียกประชุมทุกครั้งที่จะมีการกำหนดตำแหน่งใหม่เพื่อกลับกรองการกำหนดตำแหน่ง

ต่างๆ ว่ามีความเหมาะสมมากน้อยเพียงใด โดยเฉพาะเรื่องของค่าใช้จ่ายจะต้องไม่เกินร้อยละ ๔๐ ของเงินงบประมาณ

- นำส่งเงินต่อเจ้าหน้าที่การเงินให้สำนักการคลังเก็บรักษาในตู้নির্যเพื่อ นำฝากธนาคารในวันถัดไปในและบันทึกลงระบบบันทึกบัญชี e-LAAS

- หัวหน้าฝ่ายทะเบียนฯ ทำการเรียกประชุมชี้แจงสายงานและทำความเข้าใจการเรียกเก็บเงินต่างๆ เดือนละ ๒ ครั้ง

- หัวหน้าฝ่ายรักษาความสงบมีการชี้แจงการปฏิบัติงาน/มอบหมายงานหน้าแถว เข้า-บ่าย ทุกวันในเวลาราชการและประชุมสรุปปัญหาหาหน้ที่เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขเดือนละ ๒ ครั้ง

- ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อดำเนินการซ่อมแซมระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV เพื่อให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ

- ปรับปรุงตามแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปีละ ๑ ครั้ง , ประเมินจากสถิติการเกิดเหตุสาธารณภัยเทียบกับปีที่ผ่านมา , ทดสอบความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ทุก ๓ เดือน และจัดฝึกอบรมการป้องกันและระงับอัคคีภัยให้แก่ประชาชนทั้ง ๓๖ ชุมชน

๒.๒ สำนักการคลัง

- จัดให้มีกิจกรรมร่วมกันทุกสัปดาห์เพื่อให้เข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นจากยาเสพติด
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการใช้งานด้านพัสดุและ

ฝึกปฏิบัติการบันทึกข้อมูลในระบบ e-GP อย่างสม่ำเสมอ

- กำกับให้ผู้ทรงเชื้คมารับเชื้แล้วนำไปขึ้นเงินโดยเร็วก่อนที่เชื้จะหมดอายุ
- ทำหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี และออกบริการเชิงรุก

จัดเก็บภาษีและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษีภายในกำหนด

- ทำความเข้าใจกับผู้มาทำสัญญากับเทศบาล , แจ้งเตือนให้มาชำระค่าเช่าภายในกำหนดและออกบริการเชิงรุกรับชำระรับคำร้องต่อสัญญาและทำสัญญาเสร็จ

- กำหนดให้มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกรอบเวลาของโครงการในแต่ละกิจกรรม , ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ การเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดหารายได้

๒.๓ สำนักการช่าง

- จัดให้มีกิจกรรมร่วมกันทุกสัปดาห์เพื่อให้เข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นจากยาเสพติด
- ประชุม/ให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ผู้ซึ่งขาดประสบการณ์ในการแก้ไขปัญหาและเพิ่มเติมความรู้ โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม และขออัตรากำลังบุคลากรมาเพิ่ม
- ขออัตรากำลังบุคลากรมาเพิ่ม และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เรื่อง วิธีการประมาณราคาเพื่อให้ได้ความรู้นำมาปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ในปัจจุบัน
- จัดสถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงานให้เป็นระบบมากยิ่งขึ้น และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านระบบไฟฟ้า
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะความรู้ และเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการทำงาน
- ขออัตรากำลังบุคลากรมาเพิ่ม และเพิ่มงบประมาณให้เพียงพอกับภาระงานที่รับผิดชอบ
- ตรวจสอบสภาพรถทุก ๑ เดือน , อบรม/ชี้แจงผู้ปฏิบัติงาน เรื่อง การใช้วัสดุ-อุปกรณ์ รถยนต์/เครื่องจักรกล ตรวจสอบและรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกสัปดาห์

๒.๔ สำนักการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ให้คำแนะนำรายบุคคลและสังเกตพฤติกรรมเป็นพิเศษในคนที่ผ่านค่ายบำบัดและให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ทุกคนให้เข้าใจโทษภัยยาเสพติด มอบหมายงานให้ปฏิบัติโดยมีเพื่อนร่วมทำงานไม่ปล่อยให้ทำงานคนเดียว หากพบพฤติกรรมผิดปกติรายงานผู้บังคับบัญชาพิจารณาโทษและประสานกับเจ้าหน้าที่ตำรวจในการตรวจสอบ
- รณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชนให้ดำเนินการอย่างสม่ำเสมอและครอบคลุมทุกชุมชน ปรับปรุงระบบการรายงานให้รวดเร็วขึ้นเมื่อมีผู้ป่วยในชุมชนและออกควบคุมโรคอย่างรวดเร็วเมื่อได้รับรายงาน
- มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงอันตรายของพิษสุนัขบ้า ส่งตัวแทนชุมชนเข้ารับการอบรมเป็นอาสาสมัครปศุสัตว์ ประสานงาน/ประสานแผนกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/อปท.ใกล้เคียง
- ติดต่อบริษัทเพื่อทำการซ่อมเครื่องจักรที่ชำรุดให้พร้อมในการใช้งานอยู่เสมอ มีการประชาสัมพันธ์ และทำความเข้าใจกับผู้รับบริการทุกราย จัดหาเครื่องมือ/อุปกรณ์ที่ชำรุดให้เพียงพอต่อการใช้งาน
- สรรหาบุคลากรตำแหน่งทันตสาธารณสุขมาดำรงตำแหน่งที่เทศบาลกำหนดไว้
- จัดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพิ่มเติม และจัดหารถเก็บขยะ/กิ่งไม้ทดแทนคันที่มีอายุการใช้งานนาน

๒.๕ สำนักการศึกษา

- จัดหาตู้เก็บเอกสารหรือกล่องพลาสติกขนาดใหญ่ และสถานที่เก็บจัดให้เป็นระเบียบสะดวกในการค้นหา , ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานธุรการของแต่ละฝ่าย/งาน เข้าอบรมเพิ่มประสิทธิภาพ และกำกับ ตรวจสอบการจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่ง่ายต่อการค้นหา
- ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง , ออกตรวจติดตามและให้คำแนะนำมากกว่าปีละ ๒ ครั้ง และผู้บังคับบัญชาติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ
- หัวหน้าฝ่าย/งาน ติดตาม กำกับ ดูแลอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการอบรม
- มีคำสั่งแต่งตั้งผู้บริหารสถานศึกษาร่วมออกนิเทศ ติดตามการสอนการจัดการเรียนการสอนของครู พร้อมกับหน่วยศึกษานิเทศก์ และกำกับครูผู้สอนให้จัดทำแผนการสอน และสอนให้ตรงตามหลักสูตรที่สถานศึกษาจัดทำขึ้น
- สุ่มตรวจคัดกรองหาสารเสพติดเป็นประจำทุกๆ ๒ เดือน มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด และจัดอบรมให้ความรู้เรื่องสารเสพติด
- ศึกษาหาข้อมูลเพิ่มเติมและสอบถามปราชญ์ชาวบ้านที่มีประสบการณ์ และเตรียมข้อมูลเพื่อรองรับโครงการเร่งด่วน

๒.๖ โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีธิ

- ส่งเสริมให้ครูทุกกลุ่มสาระเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาตนเองและนำความรู้มาปรับใช้ในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่หลากหลายอย่างสม่ำเสมอ และจัดโครงการ/กิจกรรมที่ส่งเสริมและพัฒนาผู้เรียนให้มีทักษะการอ่าน การเขียน การคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ คุณลักษณะอันพึงประสงค์อย่างต่อเนื่อง มีการนิเทศภายในสถานศึกษาภาคเรียนละ ๑ ครั้ง
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมการบันทึกข้อมูลตามระบบ e-GP
- จัดกิจกรรมการอบรมเป็นประจำทุกระดับชั้น ครูประจำชั้นหรือพ่อครูแม่ครูติดต่อสอบถามพฤติกรรมและการเล่นโซเชียลของนักเรียนจากผู้ปกครองอย่างสม่ำเสมอ และให้ความร่วมมือในกิจกรรมทำบุญในงานประเพณีท้องถิ่นที่วัดต่างๆ
- ประชุมแก้ไขปัญหาสารเสพติด จัดอบรมให้ความรู้เรื่องสารเสพติด และมีบทลงโทษผู้เสพสารเสพติด
- ขออัตรากำลังครูสาขาวิชาเอกที่ไม่เพียงพอต่อต้านสังกัด
- รายงานสภาพอาคารเรียนต่อสำนักการศึกษาเพื่อดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารต่างๆ

๒.๗ โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา

- ส่งเสริมให้ครูเข้ารับการฝึกอบรมเทคนิคการสอนกระบวนการคิด การทำวิจัยในชั้นเรียนและการใช้สื่อเทคโนโลยีในการเรียนการสอน
- จัดกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านยาเสพติดให้บ่อยขึ้น และควรให้คำปรึกษานักเรียนกลุ่มเสี่ยงเป็นอันดับแรก
- จัดทำระบบงานพัสดุให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ และส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมเรื่องเกี่ยวกับการพัสดุตามกฎหมายกระทรวง และ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- ขออัตรากำลังเพิ่มเติมในสาขาวิชาสังคมศึกษาและวิชาศิลปะ
- จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ในการปรับปรุงที่พักนักกีฬาให้เหมาะสมและปลอดภัย และจัดทำแผนการบริหารอาคารสถานที่เพื่อให้เพียงพอต่อการใช้งานและเอื้อต่อการเรียนรู้
- เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์และประสานงานกับผู้ปกครองและชุมชนให้มีส่วนร่วมในกิจกรรมของโรงเรียนมากยิ่งขึ้น

๒.๘ โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ

- ฝ่ายวิชาการโรงเรียนให้คำแนะนำ ติดตามการสรุปโครงการ/กิจกรรม
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เรื่อง การเบิกจ่ายและการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ของกรมบัญชีกลาง แก่ครู บุคลากร โรงเรียน
- จัดทำระบบงานพัสดุให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ และส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรม เรื่องเกี่ยวกับการพัสดุตามกฎหมายกระทรวง และ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- ส่งครู/บุคลากร เข้ารับการอบรม พัฒนาทักษะกระบวนการเรียนการสอนหรือศึกษาต่อและครูศึกษาหาความรู้ด้วยตนเอง
- นำเสนอโครงการของงบประมาณในการก่อสร้างโรงอาหารจากหน่วยงานต้นสังกัด
- นิเทศ/ติดตามผลการดำเนินงานตามโครงการออกเยี่ยมบ้านนักเรียน และจัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโทษร้ายจากยาเสพติด
- จัดโครงการประชุมผู้ปกครอง และจัดทำสารสัมพันธ์เพื่อรายงานข่าวแก่ผู้ปกครองและออกเยี่ยมบ้านนักเรียน

๒.๙ โรงเรียนเทศบาล ๔ เฉลิมพระเกียรติ

- จัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ (DLIT)
- ส่งเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน

- จัดฝึกอบรมศึกษาดูงานด้านการจัดกระบวนการการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ ฝึกอบรมให้ความรู้เรื่อง สารเสพติดให้โทษ และตรวจคัดกรองปัสสาวะให้กับครูและบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ
- ฝึกอบรมพัฒนาทักษะชีวิต โครงการณรงค์ป้องกันยาเสพติดในสถานศึกษา การสอนตามโครงการครู DARE และบริการให้คำปรึกษากับนักเรียน
- จัดห้องปฏิบัติการและสภาพแวดล้อมและบรรยากาศให้เอื้อต่อการเรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
- แต่งหน่วยงานต้นสังกัดให้ดำเนินการซ่อมแซมพื้นที่อาคารอเนกประสงค์
- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษาโดยใช้โรงเรียนเป็นฐานในการพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑๐ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๑

- กำกับติดตามดำเนินการหลักสูตรอย่างต่อเนื่องและปรับปรุงหลักสูตรให้ทันสมัยอยู่เสมอ , มีการนิเทศติดตามกระบวนการเรียนการสอนโดยใช้สื่อการสอนให้มากขึ้น , รวบรวมกฎหมายภายนอก ระเบียบ กฎและการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับงานวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก , นำองค์ความรู้เกี่ยวกับเศรษฐกิจพอเพียงเข้าในหลักสูตร และจัดกิจกรรมเพื่อนำองค์ความรู้ เรื่อง เศรษฐกิจพอเพียงเข้าในกิจกรรมให้เด็กเล็กได้เรียนรู้
- ได้รับคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่การคลังและเจ้าหน้าที่สำนักการศึกษาเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์เข้ามามีส่วนดูแลงานการเงินและพัสดุ แต่งตั้งผู้รับผิดชอบดูแลงานพัสดุ และให้บุคลากรร่วมอบรมในโครงการต่างๆ ที่เกี่ยวกับเรื่อง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ
- นิเทศติดตามผลการปฏิบัติงาน , ขออัตรากำลังครูผู้ดูแลเด็กให้ได้มาตรฐานกับจำนวนเด็กเล็กที่เพิ่มมากขึ้น , ประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานให้กับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานนั้นๆ ได้รับทราบและถือปฏิบัติ
- ซ่อมแซมเครื่องเล่นที่ชำรุดให้อยู่ในสภาพที่ใช้การได้ดี , ทำหลังคาคลุมทางเดินและหลังคาเชื่อมต่ออาคารให้ครอบคลุม และเพิ่มมาตรการในการรักษาความปลอดภัย
- จัดทำสานสัมพันธ์ถึงผู้ปกครองและออกเยี่ยมบ้านตามโครงการพ่อแม่ที่สอง และมีการประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมล่วงหน้า
- จัดอบรม เรื่อง การอบรมเลี้ยงดูเด็ก , มีการประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมล่วงหน้า ,ขอความร่วมมือกับผู้ปกครองในการร่วมกันพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เพื่อให้เกิดความรักและความผูกพันร่วมกัน และให้ผู้ปกครองเข้าร่วมโครงการประชุมผู้ปกครอง
- จัดอบรมให้ความรู้ของสารเสพติด , มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติดและตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดอยู่เสมออย่างเข้มงวดทุก ๓ เดือน

๒.๑๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒

- ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ให้กับประชาชน
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง
- จัดอบรมให้ความรู้เรื่อง โทษของยาเสพติด และมีบทลงโทษสำหรับผู้ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด

/-สร रहा.....

- สรรหาหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี เพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง
- รายงานหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อดำเนินการ
- แจ้งหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อดำเนินการจัดซื้อโต๊ะอาหารให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมือง

กาฬสินธุ์ ๒

- รายงานหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อดำเนินการของงบประมาณสนับสนุนการปรับปรุง

พื้นที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒

- จัดอบรมให้ความรู้และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง
- จัดกิจกรรมให้ความรู้กับผู้ปกครองในการดูแลเด็กเล็ก
- จัดอบรมอย่างต่อเนื่อง
- จัดประชุมผู้ปกครองทำความเข้าใจอย่างต่อเนื่อง
- ส่งเสริม สนับสนุน และเข้าร่วมกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๒ กองวิชาการและแผนงาน

- จัดอบรมให้ความรู้ของสารเสพติด , มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด และตรวจปัสสาวะคัดกรอง
หาสารเสพติดอยู่เสมอ

- พัฒนาผู้นำชุมชนให้มีความเข้มแข็งที่พึ่งตนเองได้ สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมประชาคมและให้
ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา

- สนับสนุนให้พนักงานร่วมอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของประชาชนในการจัดทำแผน
ชุมชน

- ให้ชุมชนรู้ถึงปัญหาในชุมชนอย่างแท้จริงเพื่อให้การประเมินเป็นไปตามความจริง เทศบาลก็จะ
สามารถแก้ไขปัญหาในแต่ละชุมชนได้อย่างตรงจุด

- นำปัญหาที่เกิดขึ้นเสนอต่อผู้บริหารเพื่อเพิ่มสัญญาณการรับส่งข้อมูลให้เร็วและมีประสิทธิภาพมากขึ้น
กว่าเดิม

- จัดส่งบุคลากรแต่ละส่วนงาน เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้กฎหมายในการปฏิบัติหน้าที่
อย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๓ กองสวัสดิการสังคม

- ส่งเจ้าหน้าที่/บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในการ
ปฏิบัติงาน และจัดให้มีการประชุมชี้แนะแนวทางให้คำปรึกษาแนะนำเรื่องที่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เข้าใจในเนื้อหาของงาน
ที่จะต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบแม่นยำและรวดเร็ว

- จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในการแก้ปัญหาและพิชภัยจากยาเสพติด , จัดกิจกรรมให้
ชุมชนมีส่วนร่วมและเข้ามามีบทบาทในโครงการต่างๆ และมีการสร้างเครือข่ายกันในชุมชนสร้างความรักความสามัคคีให้
เกิดขึ้นในชุมชน

/-จัดอบรม.....

- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในพิษภัยผลร้ายที่เกิดจากยาเสพติด และจัดสร้างความเข้าใจในชุมชนให้เกิดความรักชุมชน ห่วงใยกันในชุมชนเข้าร่วมกิจกรรมด้วยกันเพื่อเพิ่มความรักความสามัคคีในชุมชน
- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในพิษภัยผลร้ายที่เกิดจากยาเสพติด , ตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดอยู่เสมออย่างเข้มงวด และมีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด
- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้ประกอบการหอพักให้มากขึ้น
- จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ สิทธิประโยชน์ที่ได้รับให้กับสมาชิกได้รับทราบรายละเอียดของกองทุนสวัสดิการชุมชน , เพิ่มการประชาสัมพันธ์ทุกทาง ทุกรูปแบบ ทั้งกระจายชุมชน หนังสือ แผ่นพับ ข่ายเคเบิลทีวี และจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้กับตัวแทนเครือข่ายเป็นประจำเดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความเข้าใจในระเบียบได้อย่างถูกต้อง แม่นยำ และสามารถตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพได้อย่างถูกต้องเป็นปัจจุบัน และแจ้งให้ผู้รับเบี้ยยังชีพเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร เพื่อให้เทศบาลโอนเงินเข้าบัญชีให้เกิดความสะดวกรวดเร็วกับผู้สูงอายุ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)
แบบที่ ๒ กรณีที่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภูมิภาคที่ ๗ จังหวัดขอนแก่น

การประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล พบความเสี่ยงที่ต้องการบริหารจัดการ หรือกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน
ภารกิจ ๑๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดของบุคลากร
๒. กิจกรรม การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของสำนักปลัด
๓. กิจกรรม การดูแลสำนักงานให้มีความคงทนถาวร
๔. กิจกรรม การดูแลบ้านพักเทศบาล และแฟลตเทศบาล
๕. กิจกรรม การควบคุมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล โดยการควบคุมแผนอัตรา

กำลัง ๓ ปี

๖. กิจกรรม การเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าเช่าหอประชุมและค่าบริการอื่น ให้เป็นไปตามระเบียบการเก็บค่าเช่าหอประชุม

๗. กิจกรรม การออกใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมการสมัครสอบ
๘. กิจกรรม การออกใบเสร็จค่าบริการทางการแพทย์
๙. กิจกรรม การเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับและค่ารับรองเอกสารทะเบียนราษฎร

๑๐. กิจกรรม การจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย ดูแลรักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
๑๑. กิจกรรม ระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV มาใช้งาน
๑๒. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

สำนักการคลัง พบความเสี่ยงที่ต้องการบริหารจัดการ หรือกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ ๘
กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การป้องกันการติดยาเสพติดของพนักงาน/พนักงานจ้าง
๒. กิจกรรม การจัดซื้อ จัดจ้าง
๓. กิจกรรม การเบิก – จ่าย
๔. กิจกรรม การเก็บรักษา – ควบคุมใบเสร็จ
๕. กิจกรรม การรวบรวมข้อมูลด้านรายรับ และรายจ่าย
๖. กิจกรรม การเร่งรัดจัดเก็บภาษี
๗. กิจกรรม การทำสัญญาผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์
๘. กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบคอมพิวเตอร์ ตามโปรแกรม

LTAX GIS

สำนักการช่าง พบความเสี่ยงที่ต้องการบริหารจัดการ หรือกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ ๖
กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร
๒. กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง
๓. กิจกรรม การออกแบบ เขียนแบบ/ประมาณราคาโครงการตามเทศบัญญัติประจำปีงบประมาณ
๔. กิจกรรม การซ่อมแซมระบบไฟฟ้าและไฟฟ้าแสงสว่าง
๕. กิจกรรม การซ่อมบำรุงถนน เพื่อบริการสาธารณะ
๖. กิจกรรม การซ่อมแซมบำรุงรักษารถยนต์/เครื่องจักรกล

สำนักการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบความเสี่ยงที่ต้องการบริหารจัดการ หรือกำหนดการปรับปรุงระบบ
ควบคุมภายในภารกิจ ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเจ้าหน้าที่ในสังกัด
๒. กิจกรรม การควบคุมป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก
๓. กิจกรรม ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
๔. กิจกรรม การฆ่าชำแหละสัตว์ในโรงฆ่าสัตว์เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
๕. กิจกรรม การให้บริการทันตกรรม

/-สำนัก.....

สำนักงานศึกษา พบความเสี่ยงที่ต้องการบริหารจัดการ หรือกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ

๖ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การจัดเก็บข้อมูลให้ปลอดภัย
๒. กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาล
๓. กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชี และการพัสดุ
๔. กิจกรรม การบริหารงานบุคคล
๕. กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร
๖. กิจกรรม การปฏิบัติงานประเพณีศาสนาและวัฒนธรรม

โรงเรียนเทศบาล ๑ ภาพสินธุ์พิทยาสีห์ พบความเสี่ยงที่ต้องการบริหารจัดการ หรือกำหนดการปรับปรุง

ระบบควบคุมภายในภารกิจ ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การจัดการเรียนการสอน
๒. กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุอุปกรณ์ในการจัดตามโครงการ/กิจกรรมต่างๆ
๓. กิจกรรม การอบรมเข้าวัดปฏิบัติธรรม
๔. กิจกรรม ปรับปรุงอาคารเรียน
๕. กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร

โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา พบความเสี่ยงที่ต้องการบริหารจัดการ หรือกำหนดการปรับปรุงระบบ

ควบคุมภายในภารกิจ ๗ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม ส่งเสริมการทำวิจัย การผลิต การใช้นวัตกรรมและเทคโนโลยี การนิเทศติดตามการจัดการเรียนการสอน
๒. กิจกรรม การรณรงค์ป้องกันยาเสพติด
๓. กิจกรรม การพัฒนาบุคลิกภาพของผู้เรียน
๔. กิจกรรม พัฒนาการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๕. กิจกรรม การจัดหาบุคลากรในรายวิชาที่ขาดแคลน
๖. กิจกรรม การปรับปรุงอาคารเรียนและซ่อมแซมอาคารอเนกประสงค์
๗. กิจกรรม การประชุมผู้ปกครอง

โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ พบความเสี่ยงที่ต้องการบริหารจัดการ หรือกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ ๖ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การจัดทำแบบประเมินพัฒนาการนักเรียน
๒. กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนปฏิบัติงานประจำปี
๓. กิจกรรม การเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากร
๔. กิจกรรม การปรับปรุงสภาพแวดล้อมในโรงเรียน
๕. กิจกรรม ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และประสบการณ์การเรียนรู้เรื่อง ยาเสพติดให้กับนักเรียน
๖. กิจกรรม การส่งเสริมความเข้าใจให้กับผู้ปกครอง

โรงเรียนเทศบาล ๔ วัดใต้โพธิ์คำ พบความเสี่ยงที่ต้องการบริหารจัดการ หรือกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ ๖ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม กระบวนการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ
๒. กิจกรรม การพัฒนาการปฏิบัติงานการเงินและด้านพัสดุ
๓. กิจกรรม การฝึกอบรมพัฒนาบุคลากรและการคัดกรองหาสารเสพติดในครู/บุคลากร
๔. กิจกรรม การพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียน
๕. กิจกรรม การปรับปรุงอาคารเรียน อาคารประกอบและสภาพแวดล้อม
๖. กิจกรรม การมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษาและการประชาสัมพันธ์

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๑ พบความเสี่ยงที่ต้องการบริหารจัดการ หรือกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ ๗ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การส่งเสริมและพัฒนางานวิชาการ
๒. กิจกรรม การส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเรื่องการเงินการบัญชี
๓. กิจกรรม การพัฒนาประสิทธิภาพบุคลากร
๔. กิจกรรม การจัดบรรยากาศ
๕. กิจกรรม การสร้างระเบียบวินัยให้กับเด็กเล็ก
๖. กิจกรรม สานสัมพันธ์
๗. กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติด

/-ศูนย์พัฒนา.....

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒ พบความเสี่ยงที่ต้องการบริหารจัดการ หรือกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ ๙ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การจัดประสบการณ์ทั้ง ๔ ด้าน
๒. กิจกรรม พัฒนาศักยภาพการทำงานของบุคลากร
๓. กิจกรรม ตรวจคัดกรองหาสารเสพติด
๔. กิจกรรม การจัดบรรยากาศอาคารสถานที่
๕. กิจกรรม การพัฒนาหลักสูตร
๖. กิจกรรม เด็กดี
๗. กิจกรรม การสานสัมพันธ์ชุมชน
๘. กิจกรรม เครือข่ายการพัฒนาเด็กปฐมวัย
๙. กิจกรรม ส่งเสริมการปฏิบัติงานธุรการ การเงินและพัสดุ

กองวิชาการและแผนงาน พบความเสี่ยงที่ต้องการบริหารจัดการ หรือกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร
๒. กิจกรรม การประชาคมปัญหาความต้องการของประชาชน
๓. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล
๔. กิจกรรม การประเมินความพึงพอใจของประชาชนต่อการให้บริการของเทศบาลฯ
๕. กิจกรรม การใช้ดุลพินิจในการวิเคราะห์ปัญหาข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายไม่ตรงกัน

กองสวัสดิการสังคม พบความเสี่ยงที่ต้องการบริหารจัดการ หรือกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ ๖ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม การควบคุมในเรื่องบทบาทของท้องถิ่นในการะกักการถ่ายโอนอำนาจซึ่งมีการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน/เงินสงเคราะห์โครงการต่างๆ
๒. กิจกรรม โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน
๓. กิจกรรม โครงการบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด
๔. กิจกรรม การตรวจสอบสารเสพติดในสำนักงาน
๕. กิจกรรม ถ่ายโอนภารกิจหอพัก
๖. กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ตามโครงการนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลในการจ่ายเบี้ยยัง

ชีพ

/-ทั้งนี้.....

ทั้งนี้ เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ได้จัดทำ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๒) และรายงานแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เป็นที่เรียบร้อยแล้วเพื่อรอการรับตรวจต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายจรรวัฒน์ บุญเพิ่ม)

นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การตรวจหาสารเสพติดของบุคลากร ๑.๒ การดูแลอาคารสำนักงานให้มีความคงทนถาวร ๑.๓ การดูแลบ้านพักเทศบาล และแฟลตเทศบาล ๑.๔ การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล และรถยนต์สำนักปลัดเทศบาล <u>ฝ่ายอำนวยการ</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การออกใบเสร็จค่าบริการทางการแพทย์ กองทุนสวัสดิการรักษายาบาลสิทธิ อปท. ๑.๒ การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและค่าบริการอื่นในการขอใช้หอประชุมธรรมมาภิบาลและห้องประชุมพวงพะยอม	- มีการตรวจปัสสาวะคัดกรองสารเสพติดก่อนเข้าเป็นพนักงานเทศบาลและการต่อสัญญาจ้างทุกครั้งจะมีการตรวจสารเสพติด - มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด - ต้องมีการปรับปรุงอาคารสำนักงาน - มีการควบคุมและรักษาดูแลอย่างสม่ำเสมอ - มีการออกคำสั่งสำนักปลัดเทศบาล โดยมอบหมายงานในหน้าที่โดยระบุหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน - ดูแลและบำรุงรักษารถยนต์ให้อยู่ในสภาพที่ใช้การได้ดีอยู่เป็นประจำ - มีสมุดการควบคุมการใช้รถยนต์ของพนักงานขับรถยนต์ทุกคัน - เมื่อ สปสช.แจ้งโอนเงินค่าบริการทางการแพทย์ ผ่านระบบรายงานการโอนเงิน (NHSO Budget) เจ้าหน้าที่จะออกใบเสร็จรับเงินให้กับ สปสช. และบันทึกข้อมูลรายงานการนำส่งเงินเข้าระบบบันทึกบัญชี e-LAAS ให้ถูกต้องครบถ้วนทุกครั้ง - การเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียมการเก็บค่าหอประชุมที่กำหนดไว้เพื่อความถูกต้องตรงกัน เจ้าหน้าที่จะออกใบเสร็จรับเงินให้กับผู้ขอใช้หอประชุมฯ และบันทึกข้อมูลรายงานการนำส่งเงินเข้าระบบบันทึกบัญชี e-LAAS ให้ถูกต้องครบถ้วนทุกครั้ง

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๓ การเก็บค่าธรรมเนียมสมัครสอบ ๑.๔ กำหนดให้มีการควบคุมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ประเภทเงินเดือน ค่าจ้าง และประโยชน์ตอบแทนอื่น โดยการควบคุมซึ่งกำหนดไว้ในกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบกำหนดไว้	- การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมสมัครสอบตามประกาศหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคล เจ้าหน้าที่ที่จะออกไปเสร็จรับเงินให้กับผู้สมัครสอบ และบันทึกข้อมูลรายงานการนำส่งเงินเข้าระบบบันทึกบัญชี e-LAAS ให้ถูกต้องครบถ้วนทุกครั้ง - มีการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อเป็นการกำหนดกรอบอัตรากำลังของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างสำหรับการควบคุมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของเทศบาล ประเภทเงินเดือน ค่าจ้างและประโยชน์ตอบแทนอื่น ให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๓๕ ที่กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละแห่งจะกำหนดสูงกว่าร้อยละ ๔๐ ของเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่ได้
ฝ่ายปกครอง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การออกใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่ารับรองเอกสารทะเบียนราษฎร และ พ.ร.บ.บัตรประจำตัวประชาชนต้องมีความถูกต้องโปร่งใส สุจริต ๑.๒ การเรียกเก็บค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่ารับรองเอกสารทะเบียนและบัตรฯ จะต้องเก็บและนำส่งเงิน สำนักการคลังทุกวันให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ๑.๓ การส่งข้อมูล e-LAAS ข้อมูลการออกใบเสร็จ และการรับส่งเงินประจำวันผ่านระบบอินเทอร์เน็ต เป็นไปโดยถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์	- การเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับ ค่ารับรองเอกสารตาม พ.ร.บ.การทะเบียนราษฎร พ.ศ.๒๕๓๔ และ พ.ร.บ.บัตรประจำตัวประชาชน พ.ศ.๒๕๒๖ มีกำหนดไว้หลายประเภทที่ประชาชนผู้รับบริการต้องชำระซึ่งจำเป็นต้องให้เกิดความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกันระหว่างประชาชนและพนักงานผู้เรียกเก็บเงินเพื่อความถูกต้องโปร่งใสสุจริตจึงมีการปิดประกาศอัตราค่าธรรมเนียม ค่าปรับและค่ารับรองเอกสาร - เมื่อมีการรับเงินและออกใบเสร็จรับเงินในแต่ละวันจะมอบให้พนักงานเจ้าหน้าที่นำส่งเงินสำนักการคลังทุกวัน - เมื่อนำส่งเงินต่อสำนักการคลังทุกวันมีการบันทึกข้อมูลรายงานการนำส่งเงินเข้าสู่ e-LAAS ผ่านระบบอินเทอร์เน็ตทุกครั้งให้ถูกต้องครบถ้วนโดยพนักงานผู้รับผิดชอบ

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายรักษาความสงบ</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศกิจ เป็นการ ทำงานที่ต้องควบคุมและจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผง ลอย ดูแลรักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อยของ บ้านเมือง ตามพระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและ ความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ.๒๕๓๕ ๑.๒ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานที่ชัดเจน ในหน่วยงาน ๑.๓ นำระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV มาใช้ งานเพื่อเฝ้าระวังดูแลความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน ๑.๔ การใช้รถยนต์ตรวจการณ์เทศกิจออกตรวจตรา ดูแลความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง <u>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เจ้าหน้าที่ออกสำรวจพื้นที่ที่อาจเป็นจุดเสี่ยงจะ เกิดภัยและพื้นที่ที่เกิดภัยอยู่บ่อยครั้งเพื่อเตรียมความ พร้อมหาแนวทางในการป้องกันและลดความรุนแรงของ ภัยที่อาจเกิดขึ้น ๑.๒ ฝึกอบรมให้ความรู้ในการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นให้กับอาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน (อปพร.) และประชาชนในชุมชน ทั้ง ๓๖ ชุมชน เพื่อเป็นกำลังสนับสนุนเจ้าหน้าที่ของรัฐ ๑.๓ รถยนต์ดับเพลิง อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๔ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานที่ชัดเจน ในหน่วยงาน	- การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศกิจต้องได้รับการฝึกอบรม ด้านกฎหมายเบื้องต้น เช่น พ.ร.บ.รักษาความสะอาดและ ความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดระเบียบทางเท้า ฯลฯ - จัดทำประกาศประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือในการจัดระเบียบ การตั้งวางสิ่งของหรือสินค้าบนทางเท้าและผิวจราจรบริเวณหน้า บ้านหรืออาคาร ร้านค้าของประชาชน - มีการจัดชุดเจ้าหน้าที่ออกสำรวจพื้นที่ที่อาจเป็นจุดเสี่ยงภัย เช่น การออกสำรวจชุมชนที่มีบ้านเรือนของประชาชนอยู่ใน พื้นที่ราบลุ่มเสี่ยงต่อการเกิดน้ำท่วมเป็นประจำทุกปีในฤดูฝน เพื่อหาแนวทางการป้องกันปัญหาน้ำท่วมซ้ำซาก หรือสำรวจ พื้นที่ของออกสำรวจชุมชนที่มีบ้านเรือนของประชาชนอยู่อย่า ชุมชนที่มีการปลูกสร้างบ้านพักอาศัยของประชาชนที่ หนาแน่นซึ่งเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัย

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การตรวจคัดกรองสารเสพติดยังไม่แน่นอนและบุคลากรไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ๒.๒ อาคารสำนักงานเก่าและชำรุด ๒.๓ บ้านพักเทศบาลและแฟลตเทศบาลมีสภาพเก่าและชำรุดเนื่องจากก่อสร้างมานาน ๒.๔ รถยนต์ส่วนกลางและรถยนต์สำนักปลัดเทศบาลมีการใช้งานอยู่เป็นประจำทำให้รถยนต์บางส่วนมีสภาพชำรุด <u>ฝ่ายอำนวยการ</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและค่าบริการอื่นๆ ตามระเบียบการขอใช้หอประชุม ซึ่งผู้ขอใช้หอประชุมฯ มักจะขอลดค่าธรรมเนียมและค่าบริการอื่น ทำให้การเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนดไว้ ๒.๒ สปสช. แจงโอนเงินค่าบริการทางการแพทย์ในระบบรายงานการโอนเงิน (NHSO Budget) และเมื่อตรวจสอบกับสำนักการคลัง ยังไม่มีการโอนเงินเข้าแต่จะโอนเข้าหลังเวลาราชการ ๒.๓ ผู้ขอใช้หอประชุมมาชำระค่าธรรมเนียมและค่าบริการอื่น หลังเวลาที่สำนักการคลังกำหนดรับเงินแล้ว ๒.๔ ผู้สมัครสอบชำระค่าธรรมเนียมการสมัครสอบ หลังเวลาที่สำนักการคลังกำหนดรับเงิน ๒.๕ สำนัก/กอง ต่างๆ มีความต้องการที่จะกำหนดตำแหน่งใหม่ขึ้นมาให้มากที่สุด โดยไม่คำนึงถึงปริมาณงาน คือมีการกำหนดตำแหน่งคนล้นงานโดยขาดหลักการจัดคนให้เหมาะสมกับงาน	- มีป้ายประกาศชี้แจงรายละเอียด อัตราค่าธรรมเนียมการใช้หอประชุม และค่าบริการอื่นๆ ไว้ให้ผู้มาขอใช้ได้เห็นชัดเจนเพื่อความเข้าใจถูกต้องตรงกัน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายปกครอง</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียมประเภทต่างๆ ตาม พ.ร.บ.การทะเบียนราษฎร มีหลากหลายและแตกต่างกัน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้องตามจำนวนเงินแต่ละประเภทตามที่กฎหมายกำหนดไว้ ๒.๒ การรับเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่ารับรอง เอกสารทะเบียนและบัตรฯ มีหลากหลายประเภทอาจมีการผิดพลาดก้านการเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้องประเภทและอัตราตามที่กฎหมายกำหนดไว้ <u>ฝ่ายรักษาความสงบ</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศกิจในควบคุมและจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย ดูแลรักษาความเป็นระเบียบอาจไม่ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบหรือมีผู้ฝ่าฝืน ตั้งวางหาบเร่ แผงลอยบนทางเท้าหรือที่สาธารณะ เจ้าหน้าที่เทศกิจเสี่ยงต่อความผิดฐานละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ ตาม พ.ร.บ.รักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ซึ่งเป็นความเสี่ยงในระดับมากที่สุด ๒.๒ ระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV ที่ใช้งานในปัจจุบัน มีการเปิดใช้งานระบบตลอด ๒๔ ชั่วโมง ซึ่งอาจส่งผลให้อุปกรณ์เกิดการชำรุดเสียหายได้	ผลการประเมิน / ข้อสรุป - มีป้ายประกาศชี้แจงรายละเอียด อัตราค่าธรรมเนียม การใช้หอประชุม และค่าบริการอื่นๆ ไว้ให้ผู้มาขอใช้ได้เห็นชัดเจนเพื่อความเข้าใจถูกต้องตรงกัน - หลังจากการประชุมอบรมพนักงานและติดตามงานด้านการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเดือนละ ๒ ครั้ง - จัดทำแบบสอบถามความคิดเห็นของประชาชน ผู้รับบริการเพื่อรวบรวมรายงานผู้บังคับบัญชาทุกเดือน ได้รับการตอบรับแสดงความคิดเห็นกลับมาจากประชาชนเป็นอย่างดี - หัวหน้าฝ่ายปกครองพิจารณาจัดทำป้ายประกาศอัตราค่าธรรมเนียมและประเภทค่าธรรมเนียม ค่าปรับ ไว้ให้ประชาชนและพนักงานได้เห็นชัดเจน เพื่อความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกัน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ได้รับการฝึกอบรมความรู้ ทักษะ ภาควิชาและภาคปฏิบัติด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาขีด ความสามารถของเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ให้ปฏิบัติงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.๒ ฝึกอบรมทบทวนให้กับอาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเป็นกำลังสนับสนุนเจ้าหน้าที่ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.๓ ฝ่ายป้องกันฯ ยังขาดบุคลากรที่มีความสามารถ เฉพาะทางในการปฏิบัติงาน เช่น ตำแหน่ง พนักงานขับ รถยนต์ดับเพลิง ๒.๔ เจ้าหน้าที่ป้องกันฯ เสี่ยงต่อการเข้าไปเกี่ยวข้องกับ ยาเสพติด	- จัดเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ พร้อมอุปกรณ์และเครื่องมือเข้า ร่วมฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยร่วมกับ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น เข้าร่วมฝึกซ้อมแผน ป้องกันและลดอุบัติเหตุในช่วงเทศกาลปีใหม่และ สงกรานต์ตามที่จังหวัดจัดขึ้นประจำปี เข้าร่วม ฝึกซ้อมแผนป้องกันและระงับอัคคีภัยบนตึกสูง โดย ร่วมกับโรงพยาบาลกาฬสินธุ์ สำนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยจังหวัดกาฬสินธุ์ สถานีตำรวจภูธร จังหวัดกาฬสินธุ์ มูลนิธิต่างๆ ฯลฯ เข้าร่วมฝึกซ้อมแผน ป้องกันการก่อวินาศกรรม โดยมีสถานีตำรวจภูธรจังหวัด กาฬสินธุ์เป็นผู้ดำเนินการซักซ้อมแผน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ตรวจสอบปีสภาวะคัดกรองหาสารเสพติดก่อนเข้าเป็นพนักงานเทศบาล และการต่อสัญญาจ้างทุกครั้งจะมีการตรวจสอบสารเสพติด ๓.๒ หมั่นตรวจตราดูแลอาคารสำนักงานและบ้านพักพนักงานเป็นประจำ ๓.๓ มีการควบคุมและรักษาดูแลอย่างสม่ำเสมอ ๓.๔ มีสมุดควบคุมการใช้รถยนต์ของพนักงานขับรถยนต์ทุกคัน ๓.๕ มีการออกคำสั่งสำนักปลัดเทศบาล โดยมอบหมายงานในหน้าที่โดยระบุหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร <u>ฝ่ายอำนวยการ</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ตรวจใบเสร็จรับเงินและเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อตรวจสอบความถูกต้องในทุกครั้ง ๓.๒ กำหนดโครงสร้างกรอบอัตรากำลังของพนักงานและลูกจ้างสำหรับควบคุมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของเทศบาล <u>ฝ่ายปกครอง</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน ๓.๒ หัวหน้าฝ่ายปกครองเรียกตรวจใบเสร็จรับเงินบันทึกเปรียบเทียบปรับ และเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการรับเงินเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ๓.๓ กำหนดช่วงเวลาในการทำงานคือข้อมูล e-LAAS ระหว่างเวลา ๑๔.๐๐ – ๑๔.๒๐ น. ก่อนนำส่งเงินและใบเสร็จให้สำนักการคลังทุกวันทำการ	- งานธุรการ สำนักปลัดเทศบาล เป็นผู้รับผิดชอบ - มีการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคลากรทุกคนตามอำนาจหน้าที่ เพื่อแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ให้ชัดเจนสามารถตรวจสอบและควบคุมบัญชาสั่งการได้โดยสะดวก - จัดให้มีการสุ่มตรวจปีสภาวะของพนักงานเทศบาล/พนักงานจ้าง เพื่อตรวจสอบหาสารเสพติด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องลงนามในคำร้องการขอใช้หอประชุมใบเสร็จรับเงิน และเก็บหลักฐานใบนำส่งเงินจากระบบ e-LAAS - ตรวจสอบความถูกต้องในใบเสร็จรับเงินทุกครั้ง - ให้พนักงานที่เป็นข้าราชการทำหน้าที่ตรวจสอบและเป็นผู้เรียกเก็บค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่ารับรองต่างๆ และลงนามในเอกสารใบเสร็จรับเงินทุกราย - ตรวจสอบรายการเปรียบเทียบปรับค่าธรรมเนียมและค่ารับรองทุกสัปดาห์ - จัดพิมพ์หลักฐานใบนำส่งเงินโดยระบบ e-LAAS จัดเก็บไว้เป็นหลักฐานทุกวัน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายรักษาความสงบ</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบฯ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศกิจ เช่น พ.ร.บ.รักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดระเบียบทางเท้า ๓.๒ จัดให้มีเจ้าหน้าที่ดูแลระบบและตรวจสอบการทำงานของระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV เป็นประจำทุกวัน <u>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีการจัดฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ ทักษะด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยภายในหน่วยงาน และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานอื่นๆ เช่น วิทยาลัยป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วิทยาเขตขอนแก่น ๓.๒ มีการควบคุมตรวจสอบ ให้คำปรึกษาโดยผู้บังคับบัญชาแจ้งให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานได้ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง ๓.๓ รายงานผลการตรวจคัดกรองปีสภาวะยังไม่แน่นอน บุคลากรไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ๓.๔ มีการวางระบบในการปฏิบัติงานและมีการประชุมปรึกษาหารือในการออกปฏิบัติงานทุกครั้ง และติดตามผลในระหว่างการทำงานตามแผนดำเนินงานที่กำหนดไว้	- จัดชุดเจ้าหน้าที่เทศกิจออกตรวจสอบ/ตรวจตราการตั้งวางสิ่งของหรือสินค้าบนทางเท้าและพิจารณาตามถนนสายต่างๆ พร้อมแจ้งเตือนและขอความร่วมมือจากประชาชน เมื่อพบเห็นผู้ฝ่าฝืน - จัดให้มีการสุ่มตรวจปีสภาวะของเจ้าหน้าที่เทศกิจ ๓ เดือนต่อครั้ง เพื่อตรวจสอบสารเสพติด - ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อดำเนินการซ่อมแซมระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV เพื่อให้สามารถใช้ได้ตามปกติ - จัดฝึกอบรมทบทวนความรู้แก่อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ทั้งรุ่น ๑๑ เป็นประจำทุกปี ปีละไม่น้อยกว่า ๕๐ คน เพื่อเพิ่มเติมความรู้และทักษะด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเป็นกำลังสนับสนุนเจ้าหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - จัดเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ เข้าร่วมฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยระดับจังหวัดและระดับเขตปีละ ๒ ครั้ง - จัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้ที่ทันสมัย และตรวจสอบบำรุงรักษาซ่อมแซมเครื่องมือ เครื่องใช้ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการแจ้งเวียนหนังสือสั่งการและหนังสือต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้ทุกหน่วยงานเพื่อแจ้งพนักงานและลูกจ้าง พนักงานจ้างในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ <u>ฝ่ายอำนวยการ</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำประกาศอัตราค่าธรรมเนียมและค่าบริการอื่นๆ ปิดไว้ให้ประชาชนทราบ และประกาศลงเว็บไซต์เทศบาลหรือในเพจ Facebook เทศบาล ๔.๒ ผู้บริหารมีการเรียกประชุมทุกครั้งที่มีการกำหนดตำแหน่งใหม่เพื่อกำหนดการกำหนดตำแหน่งต่างๆ ว่ามีความเหมาะสมมากน้อยเพียงใดโดยเฉพาะเรื่องของค่าใช้จ่ายจะต้องไม่เกินร้อยละ ๔๐ ของเงินงบประมาณ <u>ฝ่ายปกครอง</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำประกาศอัตราค่าธรรมเนียม ค่าปรับและค่าบริการต่างๆ ปิดไว้ให้ประชาชนทราบและจัดทำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาล ๔.๒ หัวหน้าฝ่ายปกครองเรียกประชุมชี้แจงสายงาน และทำความเข้าใจในการเรียกเก็บเงินต่างๆ เดือนละ ๒ ครั้ง <u>ฝ่ายรักษาความสงบ</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำประกาศขอความร่วมมือในการจัดระเบียบการตั้งวางสิ่งของหรือสินค้าบนทางเท้าและผิวจราจร บริเวณหน้าบ้านหรืออาคารร้านค้าของประชาชน ๔.๒ ประชุมชี้แจงแนวทางการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่เทศกิจ ๒ ครั้ง ต่อเดือน	- มีการสื่อสารเกี่ยวกับการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน - งานธุรการ สำนักปลัดเทศบาล เป็นผู้รับผิดชอบ - สุ่มตรวจใบเสร็จรับเงินว่าถูกต้องตามประกาศอัตราค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่ารับรองต่างๆ - จัดทำแบบสอบถามประชาชนผู้มาขอรับบริการ

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบารควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการรับข้อมูลและการตรวจสอบข้อมูลเพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> ๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ ติดตามและประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๒ รายงานผลการตรวจปัสสาวะของพนักงาน/ พนักงานจ้าง ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๕.๓ รายงานผลการสำรวจอาคารเป็นประจำทุกเดือน <u>ฝ่ายอำนวยการ</u> ๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ตรวจสอบความถูกต้องของใบเสร็จรับเงินและเอกสารที่เกี่ยวข้อง เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ว่าการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนดหรือไม่ ๕.๒ ตรวจสอบการนำส่งเงินให้กับสำนักการคลังว่า เป็นไปด้วยความถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ ๕.๓ รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	- งานธุรการ สำนักปลัดเทศบาล เป็นผู้รับผิดชอบ - งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัดเทศบาล เป็นผู้รับผิดชอบ

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายปกครอง</u> ๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ หัวหน้าฝ่ายปกครองตรวจใบเสร็จและเอกสารการรับเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่ารับรองเอกสารเพื่อตรวจสอบความถูกต้องว่าการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบฯ ที่กำหนดหรือไม่ ๕.๒ ติดตามว่าได้มีการปฏิบัติตามคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานหรือไม่ ๕.๓ ตรวจสอบการนำส่งเงินต่อสำนักงานคลังเป็นไปโดยถูกต้องทุกวันทำการหรือไม่ <u>ฝ่ายรักษาความสงบ</u> ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศกิจแบ่งเป็น ๒ ชุด แต่ละชุดมีหัวหน้าชุดเป็นผู้กำกับดูแลในการปฏิบัติหน้าที่ ๕.๒ การประเมินการควบคุมด้วยตนเอง คือมีการติดตามประเมินผลระหว่างการทำงานที่จัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย และอำนวยความสะดวก จัดการจราจร ๕.๓ รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน <u>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การประเมินการควบคุมด้วยตนเอง คือ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานตามแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปีละ ๒ ครั้ง ๕.๒ ประเมินจากสถิติการเกิดสาธารณภัยเทียบกับปีที่ผ่านมา ๕.๓ ทดสอบความรู้ความสามารถของบุคลากรในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปีละ ๒ ครั้ง	- ไม่พบการกระทำผิดกฎหมายระเบียบฯ ในการเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับและค่ารับรองเอกสาร - พนักงานผู้รับคำสั่งได้ปฏิบัติตามคำสั่งมอบหมายงานอย่างถูกต้อง - การนำส่งเงินเป็นไปโดยถูกต้องทุกวันทำการยกเว้นมีการรับเงินหลังจากส่งเงินให้นำส่งในวันถัดไปหรือวันเปิดทำการวันแรก (กรณีการรับเงินในวันสุดสัปดาห์)

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักการคลัง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน - พนักงานมีความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไปตามปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร เพื่อให้ภารกิจขององค์กร สำเร็จตามวัตถุประสงค์และปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง - พนักงาน/พนักงานจ้างบางราย ยังไม่เข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นจากยาเสพติด และเมื่อเสพแล้วต่อยอดเป็นผู้ค้ารายย่อย - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ยังปรับการใช้งานบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ และ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ - ผู้ทรงเชื้คมารับเช็คแล้วไม่นำเช็คไปขึ้นเงิน จนเช็คหมดอายุทำให้เป็นภาระทางบัญชี - ผู้ออกไปเสร็จและนำส่งเงิน ไม่มีคำสั่งมอบหมายที่ชัดเจน - บุคลากรมีไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านบัญชีและผู้ตรวจสอบรายงานการเงินก่อนที่จะเสนอผู้บริหาร เป็นบุคคลเดียวกัน - ประชาชนมาชำระภาษีล่าช้าต้องแจ้งเตือน - ประชาชนมาทำสัญญาล่าช้า และค้างค่าเช่า หรือชำระล่าช้าไม่เป็นไปตามสัญญา - ข้อมูลทรัพย์สินทางแผนที่ภาษี มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์อยู่ตลอดจึงต้องปรับปรุงข้อมูลอยู่เป็นประจำเสมอ	สำนักการคลัง ประกอบด้วย ๗ ฝ่าย คือ - ฝ่ายบริหารงานทั่วไป - ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน - ฝ่ายสถิติการคลัง - ฝ่ายการเงินและบัญชี - ฝ่ายพัฒนารายได้ - ฝ่ายผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ - ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - มีการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบและให้มีการรายงานการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ - ให้งานของสำนักการคลัง ประกอบด้วย ๒ ส่วน บริหารและ ๗ ฝ่าย สถานที่ทำงานไม่เป็นเอกเทศและไม่เป็นสัดส่วน ทำให้การบริหารงานในแต่ละฝ่ายและการควบคุมรักษาข้อมูลต่างๆ ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร - ดำเนินการเป็นไปตามมาตรฐานของควบคุมภายใน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดสม่ำเสมอ - ได้ดำเนินการตามข้อระเบียบ กฎหมาย ในทุกด้านไม่เกิดความเสียหายกับทางราชการ ตามผลการตรวจสอบในข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของ ส.ต.ง. ในการเข้าตรวจสอบปีงบประมาณ ๒๕๕๙

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม - ตรวจสอบสภาวะพนักงาน/พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน - จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การจัดหาพัสดุได้ทันภายในระยะเวลาที่ต้องการ ตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปี (ผด.๒) และแผนปฏิบัติการการจัดซื้อจัดจ้าง (ผด.๕) - บันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ให้ถูกต้องครบถ้วนทุกรายการ - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดต่อผู้มารับเช็คให้มารับเช็ค - ให้ทุกสำนัก/กอง/ฝ่ายออกคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการรับส่งเงินอย่างชัดเจนยิ่งขึ้น - ตรวจสอบข้อมูลทั้งด้านรายรับและรายจ่ายอย่างละเอียด ก่อนจัดทำรายงานข้อมูลทางการเงิน - กำหนดนโยบายหรือแผนการเร่งรัดจัดเก็บภาษีให้ชัดเจน - จัดให้มีการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้กับผู้ปฏิบัติงาน - สำรวจและจัดทำรายชื่อผู้มาทำสัญญากับเทศบาลเป็นประจำทุกวันที่ ๕ ของทุกเดือน - มีการจัดทำรายงานการปฏิบัติงานเป็นประจำ ตามกรอบเวลาที่กำหนด - รายงานจังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นประจำทุก ๓ เดือน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการเปิดรับข้อมูลตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือความรู้ใหม่ๆ จากทาง Internet อย่างสม่ำเสมอทั้งจากหน่วยงานภายในและภายนอก - ให้ความรู้ ความเข้าใจ กับหน่วยงานผู้ใช้เทคโนโลยีระบบสารสนเทศเพื่อความชำนาญในการเทคโนโลยีสมัยใหม่	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
- ควบคุมดูแลการเก็บรักษาเทคโนโลยีให้ถูกต้องตามหลักวิธีของแต่ละประเภท - ศึกษาหาข้อมูลทางเว็บไซต์เกี่ยวกับระบบบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอยู่เสมอ - มีการประชาสัมพันธ์ทางสื่อประเภทต่างๆ เช่น เสียงตามสาย เว็บไซต์ของเทศบาล เคเบิลทีวี วารสารของเทศบาล และหนังสือแจ้งเตือนให้ผู้ประกอบการมาชำระภาษีตามวันเวลาที่กำหนด ๕. การติดตามและประเมินผล - แจ้งผลการตรวจปัสสาวะของพนักงาน/พนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือน - การควบคุมการปฏิบัติงาน ติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานตามแผนที่วางไว้ โดยผู้อำนวยการสำนักงานการคลัง และผู้บังคับบัญชาระดับสูงขึ้นไป - ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง - ประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายในปีละครั้ง - สรุปผลรายงานผู้ชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และภาษีป้าย ประจำปี - ตรวจสอบระยะเวลาสิ้นสุดสัญญาเช่าแต่ละประเภท - มีการตรวจสอบผู้ค้างชำระค่าเช่าแต่ละประเภท - รายงานผลตรวจปัสสาวะของพนักงาน/พนักงานจ้าง ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักการช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - กำหนดคำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบตามความถนัด และบริบทของการดำเนินงานของแต่ละส่วน/ฝ่าย ที่เหมาะสมและชัดเจน - กำหนดวัตถุประสงค์และแนวทางของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมให้สอดคล้องและสนับสนุนตามนโยบายของผู้บริหารโดยยึดถือระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและตอบสนองความต้องการของประชาชนเป็นหลัก ๒. การประเมินความเสี่ยง - พนักงาน/พนักงานจ้างบางรายยังไม่ให้ความร่วมมือ และยังไม่เข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้น และเมื่อเสร็จแล้วอาจต่อ ยอดเป็นผู้ค้ารายย่อยได้ - สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ยังไม่เป็นระบบ - บุคลากรบางรายขาดทักษะ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานและการแก้ไขปัญหา พร้อมทั้งขาดการประสานงานกับหัวหน้างาน - บุคลากรบางรายขาดการพัฒนาความรู้ และยังคงใช้หลักการปฏิบัติงานตามความรู้เดิม - บุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น - ราคาวัสดุก่อสร้างปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องตามภาวะเศรษฐกิจ ทำให้การประมาณราคาเพื่อเข้าแผนงานไม่ตรงตามเป้าหมาย - รถยนต์และเครื่องจักรกลส่วนมากมีอายุการใช้งานมานานและเกิดการเสื่อมสภาพและชำรุดจากการใช้งาน - เจ้าหน้าที่ได้ทำการซ่อมแซมบ่อยครั้งทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการซ่อมแซมแต่ละปีเป็นจำนวนมาก	สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักการช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่ง โดยแบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ๕ ฝ่าย และ ๘ งาน ดังนี้ ๑. ส่วนควบคุมการก่อสร้างอาคารและผังเมือง ๒. ส่วนการโยธา ฝ่ายประกอบด้วย ๑. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ๒. ฝ่ายควบคุมอาคารและผังเมือง ๓. ฝ่ายสาธารณูปโภค ๔. ฝ่ายศูนย์เครื่องจักรกลและระบบจราจร ๕. ฝ่ายช่างสุขาภิบาล งานประกอบด้วย ๑. งานธุรการ ๒. งานวิศวกรรม ๓. งานสถาปัตยกรรม ๔. งานควบคุมอาคาร ๕. งานผังเมือง ๖. งานบำรุงรักษาทางและสะพาน ๗. งานสวนสาธารณะ ๘. งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมการควบคุมสำนักการช่าง ในภาพรวมรูปแบบการทำงานภายใต้นโยบายของผู้บริหาร ตามโครงสร้างขององค์กร มีการมอบอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมควบคุม - ตรวจสอบการร้องปัสสาวะเป็นประจำทุกเดือนและคาดโทษพนักงาน/พนักงานจ้าง ที่ตรวจพบสารเสพติด - ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางและหลักการทั้งในทางทฤษฎีและทางปฏิบัติ - จัดเตรียมความพร้อมของวัสดุ - อุปกรณ์ และตรวจสอบ รถยนต์/เครื่องจักรกล ที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละกิจกรรม - จัดกิจกรรม ๕ ส ปรับพื้นที่ให้มีความสะดวกในการทำงาน - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ได้อย่างเสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ประชุมให้คำแนะนำให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและประสานงานในการแก้ไขปัญหาในการทำงานร่วมกัน - แจกเวียนหนังสือราชการ คำสั่ง ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ทราบเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ - นำแบบ INTERNET มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการทำให้การบริหารมีประสิทธิภาพ สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็ว ทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ INTERNET เช่น กำหนดราคากลาง วัสดุ ก่อสร้าง การหาค่าพิกิต การหาหนังสือราชการ ระเบียบกฎหมาย เป็นต้น	พบความเสี่ยงในภารกิจ คือฝ่ายควบคุมอาคารและผังเมือง ฝ่ายสาธารณสุขโรค และฝ่ายศูนย์เครื่องจักรกลและระบบจราจร ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง - ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมพอเพียงและมีประสิทธิภาพพอสมควรในสำนักงานช่วง พบว่ากิจกรรมควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้องตามเกณฑ์ทั้งทางทฤษฎี และทางปฏิบัติ ผู้บังคับบัญชานำระเบียบหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน - สารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม คือระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในเทศบาล มาช่วยในการปฏิบัติงานรวมถึงหาข้อมูล ข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับงานด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่สำรวจข้อมูลต่างๆ กับทางชุมชนและประชาชนโดยตรง

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามและประเมินผล - รายงานผลการตรวจคัดกรองปัสสาวะของพนักงาน/พนักงานจ้าง ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ - ตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนงาน/ฝ่าย โดยมีหัวหน้างานเป็นผู้จัดเตรียมข้อมูล และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกสัปดาห์	- ระบบติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อส่งแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - ออกคำสั่งมอบหมายงานรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ทุกส่วน/ฝ่ายงาน ได้แก่ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ฝ่ายส่งเสริมสิ่งแวดล้อม ฝ่ายบริการสิ่งแวดล้อม และฝ่ายบริการสาธารณสุข บางงานไม่มีเจ้าหน้าที่ (ตัวบุคคล) ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแทนมีภาระงานมาก - กำหนดให้เจ้าหน้าที่ได้รับการพัฒนาศักยภาพของตนเอง และพัฒนาวิธีการทำงานให้ทันต่อเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยให้เข้ารับการอบรมในด้านคุณธรรม จริยธรรม เทคนิคในการทำงานเฉพาะด้านตามวิชาชีพของแต่ละคน ทั้งในส่วนที่เทศบาลจัดให้และหน่วยงานอื่นจัดและเทศบาลฯ ส่งเข้ารับการอบรมยังมีเจ้าหน้าที่ที่เป็นพนักงานจ้างทั่วไปหรือพนักงานจ้างภาคสนามงานรักษาความสะอาดได้รับการพัฒนาศักยภาพโดยการอบรมค่อนข้างน้อย ทำให้แนวคิดในการบริการประชาชนยังไม่พัฒนาทัดเทียมกับงานอื่นๆ - การเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าให้บริการต่างๆ จะมีคำสั่งให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน และจะต้องนำส่งเงินกับสำนักงานคลังทุกวันตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ - การส่งเสริมสุขภาพสำหรับประชาชนตามกลุ่มวัย มีการส่งเสริมและสร้างเสริมสุขภาพในกลุ่มแม่และเด็กวัยรุ่น วัยทำงาน และวัยสูงอายุในพื้นที่ ในรูปแบบที่เหมาะสมกับแต่ละกลุ่มวัย	- มีการออกคำสั่งมอบหมายงานครอบคลุมทุกงานรวมทั้งงานที่ไม่มีเจ้าหน้าที่ (ตัวบุคคล) ก็สามารถดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ได้ โดยอาศัยบุคลากรในงานอื่นๆ มาช่วยปฏิบัติงาน บางกิจกรรมใช้คำสั่งเฉพาะกิจให้เจ้าหน้าที่อื่นๆ มาช่วยดำเนินงานทำให้มีความเสี่ยงน้อยและไม่เกิดปัญหาในการทำงาน - มีการจัดให้ความรู้ ให้คำแนะนำ จัดอบรมโดยหัวหน้างานจัดอบรมเองในส่วนขาดหรือในส่วนที่ต้องพัฒนา รวมทั้งให้เข้ารับการอบรมในกรณีที่เทศบาลจัดให้เป็นการเฉพาะเจ้าหน้าที่ของเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ในส่วนทักษะเฉพาะเรื่องหัวหน้างานจะให้คำแนะนำเป็นรายบุคคล ทำให้มีความเสี่ยงน้อยและไม่เกิดปัญหาในการทำงาน - เมื่อมีการรับค่าธรรมเนียม หรือรับเงินค่าให้บริการต่างๆ จะออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งและนำเงินส่งสำนักงานคลังทุกวัน จึงไม่มีความเสี่ยง - มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมและสร้างเสริมสุขภาพประชาชน โดยเจ้าหน้าที่ของเทศบาลดำเนินการเองและมีการจัดหน่วยเคลื่อนที่เชิงรุกเข้าไปในชุมชน เพื่อสร้างเสริมสุขภาพและรักษาพยาบาลเคลื่อนที่ นอกจากนั้นยังมีภาคประชาชนที่มีความรู้ด้านสุขภาพให้กับประชาชนในชุมชน แม้จะไม่ครอบคลุมทั้งหมดประชาชนที่ไม่เข้าร่วมกิจกรรมส่วนใหญ่เป็นผู้ที่มีอาชีพรับราชการ ทำงานนอกบ้านหรือคหบดีในพื้นที่ถือว่าไม่มีความเสี่ยง

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดสำหรับเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน โดยการให้คำแนะนำเจ้าหน้าที่ในสังกัดให้เข้าใจถึงโทษภัยของยาเสพติดต่อสุขภาพผิวกายและผิวดินของทางราชการ - การควบคุมป้องกันโรคติดต่อสำหรับประชาชนจะมีการควบคุมโรคติดต่อหลายๆ โรค เช่น โรคท้องร่วงอย่างแรงจากการรับประทานอาหารที่ไม่สะอาดหรือมีสารปนเปื้อน โรคมือเท้าปากในเด็กเล็ก โรคพิษสุนัขบ้า ซึ่งเป็นโรคติดต่อจากสัตว์สู่คน และโรคไข้เลือดออกเป็นโรคติดต่อตามฤดูกาลและมีการเจ็บป่วยทุกปี - การลดภาวะโรคร้อนโดยการลดปริมาณขยะจากต้นทางมีการลดปริมาณขยะจากต้นทางในทุกชุมชน โดยนำขยะที่ใช้ประโยชน์ได้กลับมาใช้ใหม่เป็นการลดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติในการผลิตสิ่งของเครื่องใช้ต่างๆ มาบริโภคในกระบวนการผลิตทำให้เกิดความร้อนเพิ่มในบรรยากาศการใช้ทรัพยากรธรรมชาติมากๆ ทำให้เสียสมดุลเกิดภาวะโลกร้อน ปริมาณขยะจำนวนมากเมื่อกำจัดขั้นสุดท้ายโดยการฝังกลบมีการใช้เครื่องจักรทำให้เกิดความร้อนเช่นเดียวกัน ๒. การประเมินความเสี่ยง - โอกาสที่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่เคยเสพยาเสพติดหลังจากเลิกยาแล้วกลับมาเสพติดอีกครั้ง และอาจทำให้เพื่อนร่วมงานเสพด้วย นำมาสู่การเสียสุขภาพ การลักขโมยสิ่งของของทางราชการ ผิดกฎหมายและผิวดินของทางราชการ - ประชาชนมีโอกาสเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกมากขึ้นและเป็นไปได้ทุกฤดูกาลจากเชื้อไข้เลือดออกพัฒนาสายพันธุ์ไปเรื่อยๆ ทำให้รักษายากกว่าเดิมผู้ป่วยมีอาการรุนแรงกว่าเดิม ปัจจุบันยุ้งลายที่เป็นพาหะนำโรคไข้เลือดออกยังเป็นพาหะนำโรคไข้ฉี่ก้ำอีกด้วย	- เมื่อมีการตรวจหาสารเสพติดในปัสสาวะพบว่า มีเจ้าหน้าที่ภาคสนามงานรักษาความสะอาดบางคนพบสารเสพติด แม้เทศบาลได้ส่งไปเข้าค่ายบำบัดคืนคนดีให้สังคมแล้วก็ตาม ก็ยังถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ต้องแก้ไขและเฝ้าระวังการกลับมาเสพติด

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- โรคพิษสุนัขบ้าเกิดขึ้นในเขตเทศบาลในปี ๒๕๖๐ เนื่องจากพื้นที่ใกล้เคียงเกิดโรคพิษสุนัขบ้าแล้ว สุนัขที่เป็นโรคพิษสุนัขบ้า เคลื่อนตัวเข้ามากัดสุนัขในเขตเทศบาล เมื่อนำสุนัขที่กัดไปตรวจพบว่าเป็นโรคพิษสุนัขบ้า เจ้าหน้าที่จะต้องออกสอบสวนโรคและควบคุมโรคตามแนวทางที่กำหนดรวมทั้งบูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบวิธีปฏิบัติถูกต้องทางตามสาย หอกระจายข่าว เฟสบุ๊ก/ไลน์ - โรงฆ่าสัตว์เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ เป็นโรงฆ่าสัตว์ที่ได้มาตรฐานมีกระบวนการฆ่าชำแหละสัตว์ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัยด้วยระบบราวแขวน แต่เนื่องจากจัดตั้งมานานตั้งแต่ปี ๒๕๔๖ ทำให้อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องจักรต่างๆ บางส่วนชำรุดจากการใช้งานมานานเสื่อมสภาพจำเป็นต้องปรับปรุงซ่อมแซมอยู่บ่อยๆ เพื่อรักษามาตรฐานและเพื่อให้ประชาชนได้บริโภคเนื้อสัตว์ที่สะอาดปลอดภัยและพร้อมให้บริการแก่ประชาชนอยู่เสมอ - การดูแลสุขภาพด้านทันตสาธารณสุขเป็นสิ่งที่จำเป็นและจะต้องดูแลตั้งแต่เด็กจนถึงผู้สูงอายุ ปัจจุบันยังขาดบุคลากรด้านทันตสาธารณสุข จึงจำเป็นที่จะต้องสรรหาบุคลากรด้านทันตสาธารณสุขมาปฏิบัติงานที่เทศบาลปัจจุบันได้แก้ปัญหาโดยประสานขอความร่วมมือมาจากโรงพยาบาลกาฬสินธุ์และมอบหมายให้นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติราชการแทน	สรุปผลการประเมิน โครงสร้างการควบคุมภายในของสำนักงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเพียงพอ สามารถให้บริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่และภารกิจงานได้อย่างไม่มีความเสี่ยง การประสานงานกับหน่วยงานอื่นเพื่อให้การทำงานสำเร็จลุล่วงประสานได้เป็นอย่างดี การพัฒนาบุคลากรให้มีศักยภาพในการปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์กำหนดไว้ การสร้างเสริมสุขภาพประชาชนตามกลุ่มวัยดำเนินการได้ครบทุกกลุ่ม อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ต้องทำการปรับปรุงและควบคุมอยู่ ๓ เรื่อง ได้แก่ ๑. โอกาสที่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่เคยเสพยาเสพติดหลังจากเลิกแล้วอาจกลับมาเสพติด ๒. ประชาชนมีโอกาสเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกมากขึ้นและเป็นไปได้ทุกฤดูกาล ๓. การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าเจ้าของสุนัขและแมว บางรายไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการฉีดวัคซีน และในช่วงที่ออกณรงค์สุนัข-แมว บางรายอายุไม่ถึงเกณฑ์ฉีดวัคซีน ๔. การฆ่าชำแหละสัตว์ในโรงฆ่าสัตว์เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ เครื่องมือ เครื่องใช้บางอย่างชำรุดจากการใช้งานมานาน/เสื่อมสภาพใช้การไม่ได้ ๕. การให้บริการทันตกรรมขาดบุคลากรทางด้านทันตสาธารณสุข

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม - มีมาตรการหรือกิจกรรมให้เจ้าหน้าที่ที่เคยเสพยาเสพติดได้ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมให้ลด ละ เลิก ยาเสพติด มาดำเนินชีวิตเป็นคนดีของสังคม หากพบพฤติกรรมผิดปกติ ประสานเจ้าหน้าที่ตำรวจในการตรวจสอบอย่างจริงจัง และรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อพิจารณา ลงโทษตามแนวทางของราชการ - ควบคุมลูกน้ำยุงลายอันเป็นพาหะนำโรค ไขเลือดออกให้ทั่วถึงและสม่ำเสมอ โดยให้ภาคประชาชนมีส่วนร่วมดำเนินการทั้งในด้านการประชาสัมพันธ์ การปฏิบัติการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุง และการแจ้งข่าวหากมีผู้ป่วยเกิดขึ้นเพื่อควบคุมการระบาดให้เร็วที่สุด - การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มีบุคลากรเพียงพอต่อการให้บริการ (นายสัตวแพทย์/สัตวบาล) มีสถานพยาบาลสัตว์สำหรับให้บริการในเชิงรับ และมีแผนออกณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ให้กับสุนัข-แมวในเชิงรุกทุกปี - การควบคุมการฆ่าสัตว์มีนายสัตวแพทย์ควบคุม กำกับในการฆ่าชำแหละสัตว์ ดำเนินการฆ่าและชำแหละสัตว์ของแต่ละรายตามความต้องการ และยังมีกล้องวงจรปิดสามารถตรวจสอบจำนวนสัตว์และขั้นตอนการทำงานได้ - การให้บริการด้านทันตสาธารณสุข เพื่อให้ประชาชนได้รับบริการอย่างทั่วถึง	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการดำเนินงานผ่านช่องทางต่างๆ ได้แก่ ในการประชุมประจำเดือนของคณะกรรมการชุมชน ประชุมประจำเดือนของ อสม. ในโรงเรียนผู้สูงอายุ โทรศัพท์ทาง Application Line , Facebook , ประกาศทางหอกระจายข่าว และสื่อสิ่งพิมพ์ต่างๆ - การรายงานข้อมูลดำเนินงานสื่อสารผ่านทางเอกสาร หนังสือราชการ การลงข้อมูล online ในโปรแกรมสำเร็จรูปตามระบบของทางราชการทุก ระบบ เช่น Hosxp ของหน่วยบริการปฐมภูมิ e-LAAS ของหน่วยงานคลัง เป็นต้น - การสืบค้นข้อมูลต่างๆ ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ โดยสืบค้นทาง Internet - ประสานขอรับการสนับสนุนทันตแพทย์จากโรงพยาบาลกาฬสินธุ์มาช่วยปฏิบัติงานที่ศูนย์บริการสาธารณสุขเทศบาลฯ ทั้ง ๒ แห่ง และขอรับการสนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ทางทันตกรรมจากโรงพยาบาลกาฬสินธุ์ ๕. การติดตามและประเมินผล - ประเมินโดยการจัดทำรายงานประจำวันและประจำเดือน หรือรายโครงการ/รายการกิจกรรม โดยเจ้าหน้าที่รายงานความก้าวหน้าหรือรายงานผลการดำเนินงาน - ประเมินผลโดยใช้พฤติกรรมการปฏิบัติงานตามแผนงาน/โครงการในการควบคุมกำกับการทำงาน - ประเมินโดยการออกตรวจติดตามกำกับการทำงาน - ประเมินโดยการประเมินความพึงพอใจประชาชนต่อการดำเนินโครงการ/กิจกรรมต่างๆ	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานการศึกษา</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กำหนดคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ที่เหมาะสมและชัดเจน ๑.๒ กำหนดวัตถุประสงค์และแนวทางของการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายของผู้บริหาร โดยยึดถือระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เครื่องคอมพิวเตอร์ที่ใช้งานในปัจจุบัน มีโปรแกรมป้องกันกำจัดซอฟต์แวร์ไวรัสประสิทธิภาพไม่เพียงพอ ทำให้ต้องลงระบบปฏิบัติการใหม่ การจัดเก็บไฟล์ข้อมูลยังไม่เป็นระบบทำให้การสืบค้นยาก ข้อมูลสูญหาย ๒.๒ ครู/บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดทักษะและประสบการณ์ เกี่ยวกับเรื่องการเงิน การบัญชี และพัสดุ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.๓ บุคลากรที่ปฏิบัติงานการเจ้าหน้าที่ มีจำนวนไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น ๒.๔ บุคลากรบางรายไม่ให้ความร่วมมือในการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดเท่าที่ควร ๒.๕ โครงการงานประเพณีฯ ที่ไม่มีในแผนดำเนินงาน อาจทำให้การเตรียมความพร้อมในการจัดงานประเพณีฯ ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	<u>สรุปผลการประเมิน</u> จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของสำนักงานการศึกษา พบว่า ๓ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ จึงไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุม คือ (๑) กิจกรรมงานศึกษานิเทศก์ (๒) กิจกรรมการศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัย (๓) กิจกรรมการจัดทำโครงการ อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องทำแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ ๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูลให้ปลอดภัย ๒. กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลฯ ๓. กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ ๔. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๕. กิจกรรมการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร ๖. กิจกรรมการปฏิบัติงานประเพณี ทั้งนี้ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีความเพียงพอ พบความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้และยังคงสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ขององค์กร จึงต้องนำไปปรับปรุงตามแบบประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) ต่อไป

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านสารสนเทศ หมั่นตรวจสอบดูแล และสแกนไวรัส เพื่อให้สามารถป้องกันหรือแก้ไขปัญหาซอฟต์แวร์ไวรัสคอมพิวเตอร์ในเบื้องต้นได้ จัดระบบในการบันทึกไฟล์ข้อมูล ๓.๒ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านการเงิน งบประมาณและพัสดุ อย่างต่อเนื่อง สำนักการศึกษา ออกติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๓.๓ จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะในการพัฒนางานและสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานการเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม ๓.๔ จัดฝึกอบรมให้ความรู้เรื่องสารเสพติด มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด และผู้สมัครตรวจคัดกรองหาสารเสพติดเป็นประจำทุก ๓ เดือน ๓.๕ บุคลากรที่ปฏิบัติงานฝ่ายส่งเสริมประเพณีฯ ศึกษาหาข้อมูลด้านประเพณีวัฒนธรรม เพื่อรองรับกับโครงการเร่งด่วน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สำนักการศึกษา ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร ระเบียบ แนวทางปฏิบัติ ผ่านทางเว็บไซต์ของสำนัก และประชาสัมพันธ์ในช่องทางอื่นๆ เช่น สื่อสิ่งพิมพ์ แผ่นพับ หนังสือแจ้งเวียน ๔.๒ การติดต่อประสานงานเร่งด่วน ใช้ช่องทางระบบอินเทอร์เน็ต ทางโทรศัพท์ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานข้างเคียง เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการติดต่อประสานงาน ๔.๓ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้น ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้เป็นปัจจุบัน และทันสมัยกับการเปลี่ยนแปลง	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการต่างๆ ๕.๒ ออกติดตาม ตรวจสอบให้คำแนะนำอย่างต่อเนื่อง ๕.๓ ตรวจสอบจากการส่งรายงานประจำเดือนและประจำปี ๕.๔ สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีห์</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>กิจกรรมการจัดทำโครงการ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก "สภาพแวดล้อมภายใน" ดังนี้ ๑. จัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ๓. ส่งเสริมให้มีการพัฒนาครูในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ ๔. เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษารายละเอียดราคากลาง และคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุ/อุปกรณ์ที่ตรงตามความต้องการของแต่ละโครงการ/กิจกรรม ๕. นักเรียนมีพื้นฐานมาจากครอบครัวที่แตกต่างกัน และส่วนใหญ่มาจากครอบครัวที่แตกแยก นักเรียนส่วนมากได้รับการดูแลจากญาติผู้ใหญ่ เช่น ปู่ ย่า ตา ยาย ๖. จัดสภาพแวดล้อมในโรงเรียนที่เอื้อต่อการเรียนรู้ ๗. ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องว่าด้วยการดูแลรักษาการใช้ประโยชน์อาคารสถานที่ ๘. ปฏิบัติงานตามคำสั่ง และมีการควบคุมการดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรม ๙. มีคำสั่งมอบหมายงานผู้ดำเนินการตรวจคัดกรองปัสสาวะและรวบรวมข้อมูลที่ชัดเจน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. นักเรียนชั้นประถมศึกษาปีที่ ๖ มีผลสอบ O-NET ได้คะแนนไม่ถึงเกณฑ์ตามที่โรงเรียนกำหนด ๒. นักเรียนบางคนขาดทักษะการคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ ๓. นักเรียนบางคนขาดระเบียบวินัยและความรับผิดชอบ	<u>ผลการประเมิน</u> จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของโรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีห์ มีการดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานประจำปี การควบคุมดูแลนักเรียนประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงในเรื่อง งานวิชาการ ผลการสอบ O-NET ของนักเรียนชั้นประถมศึกษาปีที่ ๖ ได้คะแนนถึงเกณฑ์ตามที่โรงเรียนกำหนด นักเรียนบางคนขาดทักษะการคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ ขาดระเบียบวินัยและความรับผิดชอบ มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม งานธุรการ การเงินและพัสดุ ผู้บริหารได้ออกคำสั่งโรงเรียนแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุตามลักษณะงานที่ชัดเจน การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ไม่ดำเนินงานตามแผน แจ้งรายการวัสดุอุปกรณ์ที่ต้องการใช้ในโครงการ/กิจกรรมไม่ชัดเจน และปริมาณงานพัสดุมาก เจ้าหน้าที่พัสดุมีไม่เพียงพอ คนเดียวกัน ปฏิบัติงานหลายหน้าที่ จึงทำให้งานไม่ต่อเนื่องเกิดความล่าช้า ทำให้มีอุปสรรคต่อการจัดกิจกรรมต่างๆ งานกิจการนักเรียน นักเรียนบางคนครอบครัวแตกแยก พ่อแม่หย่าร้างกัน หรือไปทำงานต่างจังหวัด นักเรียนได้รับการดูแลจากญาติผู้ใหญ่ ซึ่งอาจทำให้นักเรียนไม่ค่อยเชื่อฟัง และการดูแลอาจไม่ทั่วถึงเท่าที่ควร นักเรียนใช้สื่อโซเชียลที่ไม่เหมาะสม ทำให้มีความเสี่ยงที่จะมีพฤติกรรมเชิงลบ เช่น การลักขโมยสิ่งของ การติดเกม การไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด โดยเฉพาะนักเรียนในช่วงชั้นที่ ๒ (ป.๔-๖) งานบุคลากร มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน มีการตรวจคัดกรองปัสสาวะในตัวบุคลากร ผลการตรวจคัดกรองปัสสาวะยังไม่แน่นอน บุคลากรบางรายยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร และกำชับไม่ให้บุคลากรยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ไม่ดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานประจำปี ทำให้การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างเร่งรีบเกินไป อาจเกิดความผิดพลาดได้ ๕. เจ้าของโครงการ/กิจกรรม บอกรายละเอียดวัตถุประสงค์ที่ต้องการไม่ชัดเจน ทำให้การดำเนินงานล่าช้า ๖. เจ้าหน้าที่พัสดุมีเพียงพอ มีการใช้บุคลากรคนเดียวปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ซึ่งทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่องและเสร็จล่าช้า ๗. นักเรียนอาจตกเป็นเหยื่อ จากการล่อลวงหรือชักชวนจากเพื่อน บุคคลในครอบครัวให้ไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ๘. นักเรียนใช้สื่อโซเชียลไม่เหมาะสม ๙. อาคารเรียนมีน้ำรั่วซึมจากเพดาน ไหลลงมาข้างกำแพงห้องทำให้น้ำขังแฉะแฉะในห้องเรียน ๑๐. ผลการตรวจคัดกรองปัสสาวะยังไม่แน่นอน ๑๑. บุคลากรบางรายยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. แต่งตั้งบุคลากรรับผิดชอบต่อนักเรียนในช่วงมอดเวลาเรียนเพิ่มเวลารู้วันจันทร์ถึงวันศุกร์ วันละ ๑ ชั่วโมง ๒. ส่งเสริมพัฒนาครูในแต่ละกลุ่มสาระ จัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่หลากหลายเน้นผู้เรียนได้คิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ ๓. จัดโครงการ/กิจกรรมที่ส่งเสริมและพัฒนาผู้เรียนให้มีทักษะในการคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ อย่างต่อเนื่อง ๔. จัดโครงการและกิจกรรมที่ส่งเสริมพัฒนาผู้เรียนให้มีคุณธรรมจริยธรรม มีคุณลักษณะอันพึงประสงค์	มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม งานความสัมพันธ์กับชุมชน ผู้บริหารโรงเรียนได้มอบหมายตามคำสั่งของโรงเรียนที่ชัดเจน ผู้ปกครอง ชุมชน ให้ความร่วมมือกับทางโรงเรียนเป็นอย่างดี และโรงเรียนได้เข้าร่วมกิจกรรมกับชุมชนอย่างสม่ำเสมอ ทำให้งานสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี ทุกครั้งที่ งานอาคารสถานที่ มีการควบคุมดูแลการดำเนินงาน ซ่อมแซมปรับปรุงส่วนที่เป็นปัญหามีน้ำรั่วซึม ไหลลงมายังห้องเรียนอย่างต่อเนื่องและควบคุมดูแลอย่างทั่วถึง เพื่อไม่เกิดปัญหาที่มีผลกระทบต่อกิจกรรมการเรียนการสอน แต่ยังมีความเสี่ยงในเรื่อง ๑. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน ๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุอุปกรณ์ในการจัดตามโครงการ/กิจกรรมต่างๆ ๓. กิจกรรมอบรมเข้าวัดปฏิบัติธรรม ๔. กิจกรรมการตรวจคัดกรองสารเสพติด ๕. กิจกรรมการปรับปรุงอาคารเรียน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. ดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานประจำปีให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๖. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ๗. นักเรียนเข้าร่วมการอบรมโครงการครูแดร์ ๘. ตรวจสอบสารเสพติดกับนักเรียนในช่วงชั้นที่ ๒ (ป.๔-๖) ๙. จัดกิจกรรมให้นักเรียนเข้ารับการอบรมโครงการเข้าวัดปฏิบัติธรรม ทุกระดับชั้น ๑๐. ครูออกเยี่ยมบ้านนักเรียนในโครงการพ่อครู แม่ครู และขอความร่วมมือจากผู้ปกครองให้ดูแลสอดส่องการเล่นโซเชียลของเด็กอย่างใกล้ชิด ๑๐. ฝ่ายบริหารและฝ่ายอาคารสถานที่ได้ติดตามดูแลอย่างใกล้ชิดรวมทั้งรายงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้นเป็นระยะๆ ๑๑. แจ้งหน่วยงานต้นสังกัดประสานไปยังบริษัทผู้รับเหมาก่อสร้างอาคารให้มาทำการซ่อมแซมแก้ไขปัญหารอยร้าวที่เกิดขึ้น ๑๒. จัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปีให้สอดคล้องกับงบประมาณและดำเนินกิจกรรมตามแผนงาน ๑๓. ตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติงาน ๑๔. ตรวจสอบคัดกรองปัสสาวะในตู้บุคลากร ๑๕. กำชับไม่ให้บุคลากรไปยุ่งเกี่ยวกับสารเสพติดทุกชนิด	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. จัดทำระบบสารสนเทศเพื่อรายงานผลการปฏิบัติงาน ๒. จัดให้มีระบบสารสนเทศเพื่อติดต่อประสานงานในการดำเนินงานจากต้นสังกัดและหน่วยงานอื่น ๓. จัดให้มีระบบสารสนเทศเพื่อการรายงานผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของผู้เรียน ๔. จัดทำเว็บไซต์และ facebook ของหน่วยงานเพื่อการประชาสัมพันธ์กิจกรรมและบริการข้อมูลเกี่ยวกับงานของโรงเรียน ๕. ประชุมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบและข้อปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมทราบและถือปฏิบัติ ๖. นำเอาเทคโนโลยีระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ๗. ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานต้นสังกัดและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ๘. จัดป้ายนิเทศภายในโรงเรียนเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่นักเรียน ๙. จัดทำระบบสารสนเทศนำเทคโนโลยีทางระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการดำเนินงานในการบริหารและตัดสินใจ ๑๐. ประสานงานและประชาสัมพันธ์ส่วนที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรมล่วงหน้า	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๑. รายงานผลการสอบ O-NET ให้ผู้บริหารทราบปีละ ๑ ครั้ง ๒. สรุปผลการประเมินการคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ ให้ผู้บริหารทราบ ปีละ ๑ ครั้ง ๓. สรุปผลการประเมินคุณลักษณะอันพึงประสงค์ให้ผู้บริหารทราบ ปีละ ๑ ครั้ง ๔. สรุปโครงการ/กิจกรรม ในการส่งเสริมสนับสนุน พัฒนางานวิชาการ มีการประเมินโครงการ/กิจกรรม เสนอผู้บริหารโรงเรียนเพื่อหาแนวทางแก้ไข ปรับปรุง พัฒนาในการจัดโครงการ/กิจกรรมครั้งต่อไป ๕. มีการติดตามและประเมินผลขั้นตอนการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ ๖. มีการตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละโครงการ/กิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป ๗. สังเกต สัมภาษณ์ สอบถาม พฤติกรรมของผู้เรียน โดยครู ผู้ปกครอง เพื่อน และบุคคลในชุมชน ๘. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานด้านอาคารสถานที่อย่างสม่ำเสมอ ๙. จัดทำแบบสอบถามการดำเนินกิจกรรม ๑๐. มีการตรวจปีสภาวะในตัวบุคคลในโรงเรียนอย่างน้อยภาคเรียนละ ๑ ครั้ง ๑๑. รายงานผลการตรวจปีสภาวะให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๑๒. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การดำเนินงานภายในโรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคาเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ ๑.๑ การนิเทศภายใน ๑.๒ ส่งเสริมให้ครูทำวิจัยในชั้นเรียน ๑.๓ การใช้สื่อเทคโนโลยีในการจัดการเรียนรู้ ๑.๔ การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสารเสพติด ๑.๕ การออกเยี่ยมบ้านนักเรียนของครูตามโครงการเยี่ยมบ้าน ๑.๖ การให้คำปรึกษาแก่นักเรียนที่มีความเสี่ยงต่อการติดสารเสพติด ๑.๗ การจัดกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด ๑.๘ มีการตรวจสอบ ควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุให้เป็นไปตามระเบียบอย่างถูกต้องและเป็นระบบ ๑.๙ การมอบหมายงานให้ตรงความรับผิดชอบในการสอน และจัดหาครูมาเพิ่มในรายวิชาที่ขาดแคลน ๑.๑๐ จัดทำแผนการบริหาร อาคารสถานที่เพื่อให้พร้อมต่อการใช้งาน ๑.๑๑ การจัดกิจกรรมของโรงเรียนโดยการให้ผู้ปกครอง ชุมชน เข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม	ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า ผู้เรียนมีทักษะกระบวนการคิดตามตัวชี้วัดและมาตรฐานการเรียนรู้ของทุกรายวิชาตามกระบวนการวัดและประเมินผลของหลักสูตร มีจิตสำนึกให้มีความรู้กับนักเรียนเกี่ยวกับสารเสพติด และร่วมรณรงค์ต่อต้านยาเสพติดกับหน่วยงานและองค์กรต่างๆ มีการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุ ตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีการปรับปรุงพื้นที่ในโรงเรียนด้วยการแบ่งเขตรับผิดชอบร่วมกัน มีการปรับปรุงอาคารสถานที่และมีการประชาสัมพันธ์งานโรงเรียน มีการควบคุมที่เพียงพอประสบความสำเร็จและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ดังนี้ ๑. ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของผู้เรียนต่ำ ๒. นักเรียนขาดความรับผิดชอบในตนเองและมีพฤติกรรมอาจเสี่ยงต่อการติดสารเสพติด ๓. การบริหารงานการเงินและการพัสดุ ๔. ขาดบุคลากรในรายวิชาศิลปะและรายวิชาคหกรรม ๕. กิจกรรมการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารสถานที่ ๖. กิจกรรมการมีส่วนร่วมของผู้ปกครอง/ชุมชน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของนักเรียนต่ำ ๒.๒ นักเรียนยังมีภาวะกลุ่มเสี่ยงต่อการติดสารเสพติด ๒.๓ เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบ ๒.๔ ขาดบุคลากรในสาขาศิลปะและคหกรรม ๒.๕ อาคารสถานที่ไม่พอต่อการใช้งาน ๒.๖ นักเรียนขาดความตระหนักในเรื่องการรักษาสาธารณสุขสมบัติของส่วนรวม ๒.๗ ขาดการประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมของโรงเรียนให้ชุมชนทราบ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ส่งเสริมการวิจัย การผลิตสื่อ การใช้นวัตกรรมและเทคโนโลยี การนิเทศการติดตามการจัดการเรียนรู้ ๓.๒ การรณรงค์การป้องกันยาเสพติดและการพัฒนาบุคลิกภาพนักเรียน ๓.๓ พัฒนาการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุให้เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบของทางราชการ ๓.๔ ขออัตรากำลังบุคลากรเพิ่มเติมในสาขาวิชาที่ขาดแคลน ๓.๕ การปรับปรุงดูแลซ่อมแซมอาคารสถานที่ ๓.๖ ให้ผู้ปกครอง ชุมชน เข้ามามีส่วนร่วมในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมของโรงเรียน	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดกิจกรรมการเรียนรู้ โดยใช้กระบวนการเรียนการสอน และการวัดผลประเมินที่หลากหลาย ๔.๒ การใช้เทคโนโลยีการสื่อสาร ๔.๓ จัดทำฐานข้อมูลงานการเงินและพัสดุอย่างเป็นระบบ เพื่อ ง่ายต่อการตรวจสอบ ๔.๔ ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานกิจกรรมล่วงหน้าและเป็นไป อย่างต่อเนื่อง ๔.๕ จัดทำฐานข้อมูลบุคลากรในโรงเรียนเพื่อง่ายต่อการสืบค้น ๔.๖ กำหนดให้มีการรายงานการดำเนินงานเพื่อใช้ในการ บริหารงาน ๔.๗ ติดต่อประสานงาน ขอความร่วมมือในการดำเนินงานจาก หน่วยงานต้นสังกัดและหน่วยงานต่างๆ ๔.๘ เผยแพร่ประชาสัมพันธ์งานโรงเรียนทางเว็บไซต์ www.tet2.org รายการรอบรู้โรงเรียนผ่านทาง MT เคเบิลทีวี และการจัดป้ายนิเทศ ๔.๙ ประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมทุกประเภททาง อินเทอร์เน็ต	
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การวิจัยในชั้นเรียน ๕.๒ แผนการจัดการเรียนรู้และการใช้วิธีการวัดและประเมิน อย่างหลากหลาย ๕.๓ ส่งเสริมให้ครูเข้ารับการฝึกอบรม เทคนิคการสอน การ ผลิตสื่อและใช้นวัตกรรมที่ทันสมัย ๕.๔ ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เรื่องเกี่ยวกับการ การเงินบัญชีและพัสดุ ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๕.๕ ขออัตรากำลังพนักงานครูในสาขาวิชาที่ขาดแคลนมา ปฏิบัติหน้าที่ในสถานศึกษา	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕.๖ ปรับปรุงพื้นที่ภายในโรงเรียนโดยการแบ่งเขต รับผิดชอบ ๕.๗ ปรับปรุง WWW ป้ายประกาศ เอกสาร วารสาร จดหมายข่าว เผยแพร่ผลงานของโรงเรียน ๕.๗ รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การจัดทำแบบประเมินพัฒนาการนักเรียน ๑.๒ การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนปฏิบัติงานประจำปี ๑.๓ การเพิ่มประสิทธิภาพครู/บุคลากร ๑.๔ การปรับปรุงสภาพแวดล้อมในโรงเรียน ๑.๕ ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม เรื่องระเบียบวินัย และประสบการณ์การเรียนรู้เรื่องยาเสพติดให้กับนักเรียน ๑.๖ สร้างความเข้าใจกับผู้ปกครอง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ครูขาดความรู้ความเข้าใจในการประเมินแบบประเมินพัฒนาการนักเรียน ๒.๒ ครูสรุปโครงการ/กิจกรรม ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี ๒.๓ ครู/บุคลากร บางคนสอนไม่ตรงตามเอก การศึกษาปฐมวัย ๒.๔ นักเรียนไม่มีสถานที่ในการรับประทานอาหารที่เป็นสัดส่วนและถาวร ๒.๕ นักเรียนบางส่วนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ คุณธรรม จริยธรรม ด้านระเบียบวินัยและยังไม่ทราบถึงโทษภัยของยาเสพติดบางชนิด เช่น ยาไอซ์ เป็นต้น ๒.๖ ผู้ปกครองขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการศึกษาและการอบรมเลี้ยงดูลูก	<u>ผลการประเมิน</u> จากสภาพแวดล้อมทางระบบการควบคุมภายในมีส่วนช่วยสร้างประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ตามนโยบายการจัดการศึกษา ครูทุกคนต้องจัดทำแบบประเมินพัฒนาการนักเรียนให้ถูกต้องตามเกณฑ์การประเมินของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและสรุปผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม เพื่อประกอบฎีกาในการเบิกจ่ายงบประมาณตามระเบียบการเงิน/พัสดุ โรงเรียนได้จัดโครงการประชุมผู้ปกครอง เพื่อชี้แจงนโยบายการจัดการศึกษาและออกติดตามเยี่ยมบ้านในโครงการออกเยี่ยมบ้านนักเรียน การประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษามีการระดมความคิด และมีคำสั่งมอบหมายงานให้รับผิดชอบตามภาระงานทั้ง ๖ งาน แต่ยังมีความเสี่ยงในเรื่องดังนี้ ๑. การจัดทำแบบประเมินพัฒนาการนักเรียน ๒. การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนปฏิบัติงานประจำปี ๓. การเพิ่มประสิทธิภาพครู บุคลากร ๔. การปรับปรุงสภาพแวดล้อมในโรงเรียน ๕. ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม เรื่องระเบียบวินัย และประสบการณ์การเรียนรู้เรื่องยาเสพติดให้กับนักเรียน ๖. สร้างความเข้าใจกับผู้ปกครอง

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ฝ่ายวิชาการโรงเรียนให้คำแนะนำ ติดตามการกรอกแบบประเมินพัฒนาการของนักเรียน ๓.๒ ประชุมชี้แจง รูปแบบการสรุปโครงการ/กิจกรรม ที่ถูกต้องและกำชับให้ครูส่งให้ทันตามกำหนด ๓.๓ ส่งครู/บุคลากร เข้ารับการอบรม พัฒนาทักษะกระบวนการเรียนการสอนหรือศึกษาต่อ ๓.๔ ครูศึกษาหาความรู้ด้วยตนเอง ๓.๕ นำเสนอโครงการของงบประมาณในการก่อสร้างโรงอาหารจากหน่วยงานต้นสังกัด ๓.๖ นิเทศ/ติดตามผลการดำเนินงาน ๓.๗ โครงการออกเยี่ยมบ้านนักเรียน ๓.๘ จัดโครงการประชุมผู้ปกครองและจัดทำสารสัมพันธ์เพื่อรายงานข่าวแก่ผู้ปกครอง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ประชุมชี้แจง ให้ความรู้เกี่ยวกับการกรอกข้อมูลในแบบบันทึกผลการประเมินพัฒนาการและข้อมูลในระบบประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๔.๒ แจ้งครูให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ในการอนุมัติการใช้จ่ายงบประมาณ ๔.๓ แจ้งครู/บุคลากร เกี่ยวกับการอบรมและการศึกษาต่อ ๔.๔ สานสัมพันธ์ระหว่างครูกับผู้ปกครองและออกเยี่ยมบ้านตามโครงการเยี่ยมบ้านนักเรียน	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ติดตามการกรอกข้อมูลในแบบบันทึกผลการประเมินพัฒนาการและข้อมูลในระบบประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๕.๒ รายงานการดำเนินโครงการ/กิจกรรม หลังจากดำเนินกิจกรรมเสร็จภายใน ๑๕ วัน ๕.๓ สรุปรายงานการเข้ารับการอบรม ๕.๔ ติดตามผลการขออนุมัติการจัดสร้างโรงอาหาร ๕.๕ สรุปผลการดำเนินโครงการประชุมผู้ปกครองและโครงการออกเยี่ยมบ้านนักเรียน ๕.๖ ผลการตรวจคัดกรองปัสสาวะ	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
โรงเรียนเทศบาล ๔ วัดใต้โพธิ์คำ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ จัดโครงการ/กิจกรรม ที่ส่งเสริมทักษะการใช้ภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสาร ๑.๒ ตรวจสอบและควบคุมการจัดทำบัญชีการเงินให้เป็นระบบ ถูกต้อง ๑.๓ จัดฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถในการจัดการเรียนการสอน ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญและการตรวจคัดกรองปัสสาวะของบุคลากร ๑.๔ จัดโครงการรณรงค์ป้องกันยาเสพติดในสถานศึกษา การสอนตามโครงการครู DARE และบริการให้คำปรึกษากับนักเรียนและมอบทุนการศึกษา ๑.๕ ปรับปรุงอาคารเรียนและจัดบรรยากาศให้เอื้อต่อการเรียนรู้ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ ๑.๖ เพิ่มการประชาสัมพันธ์งานโรงเรียนและเน้นการมีส่วนร่วมขององค์กร ภาศิ เครือข่ายในการจัดการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนดและขาดทักษะการใช้ภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสาร ๒.๒ เจ้าหน้าที่การเงินและพัสดุยังขาดความเข้าใจใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.๓ บุคลากรขาดทักษะการจัดการเรียนการสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญและการสอนภาษาอังกฤษบูรณาการ ๒.๔ นักเรียนส่วนใหญ่มีฐานะยากจน ประสบปัญหาครอบครัวหย่าร้างและอาศัยอยู่ในชุมชนแออัด	สรุปผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมกระบวนการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน กิจกรรมพัฒนาการปฏิบัติงานการเงิน กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร กิจกรรมพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียน กิจกรรมการปรับปรุงอาคารเรียนและห้องเรียนพิเศษ และกิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษา มีการควบคุมเพียงพอประสบผลสำเร็จและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ยังมีความเสี่ยงในเรื่องดังนี้ ๑. กิจกรรมกระบวนการจัดการเรียนการสอน เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ ๒. กิจกรรมพัฒนาการปฏิบัติงานการเงินด้านการจัดทำบัญชี ๓. กิจกรรมการฝึกอบรมพัฒนาครู บุคลากรและการคัดกรองหาสารเสพติดในครูและบุคลากร ๔. กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียน ๕. กิจกรรมการปรับปรุงอาคารเรียน อาคารประกอบและสภาพแวดล้อม ๖. กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษาและการประชาสัมพันธ์ ทั้งนี้ในการประเมินความเสี่ยงบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุนความเสี่ยงและการจัดลำดับความสำคัญรวมทั้งการขจัดหรือลดความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิผลในการทำงานร่วมกัน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๕ อาคารเรียนมีจำนวนห้องปฏิบัติการไม่เพียงพอ ๒.๖ สถานศึกษายังขาดการยอมรับจากผู้ปกครองในการส่งบุตรหลานเข้าเรียน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ นิเทศการสอน และรายงานผลการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ ๓.๒ ประเมินผลการปฏิบัติงานธุรการอย่างสม่ำเสมอ ๓.๓ ประเมินผลการปฏิบัติงานครูอย่างสม่ำเสมอ ๓.๔ รายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ประชาสัมพันธ์งานโรงเรียนลงในเว็บไซต์โรงเรียน ๔.๒ รวบรวมข้อมูลภายนอกด้านกฎระเบียบ และข้อกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับงานโรงเรียน ๔.๓ แจกระเบียบและหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้องให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๔.๔ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นข้อมูล ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามรายงานผลการดำเนินงานด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ ตรวจสอบการทำเอกสารอย่างเป็นประจำ ๕.๓ มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๔ สรุปผลการดำเนินงานเพื่อรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขส่วนที่ผิดพลาดต่อไป	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๑ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการดำเนินการจัดทำหลักสูตรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และแผนการศึกษา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดการเรียนการสอนภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๒ เพื่อให้ครูการเงินมีความรู้ความเข้าใจการใช้งานงบประมาณ ปฏิบัติตามระเบียบอย่างถูกต้อง ๑.๓ เด็กเล็กขาดความรู้เกี่ยวกับ คุณธรรม จริยธรรม ๑.๔ เด็กเล็กขาดการดูแลและเอาใจใส่จากครอบครัว ๑.๕ บุคลากรมีจำนวนจำกัด ๑.๖ บุคลากรมีภาระงานที่รับผิตชอบมาก ๑.๗ ตรวจสอบเครื่องเล่นสนามให้มีความปลอดภัย และพร้อมใช้งานอยู่เสมอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ครูผู้ดูแลเด็กมีระบบการเรียนการสอนที่เป็นทางการแต่การนำไปใช้ในการเรียนการสอนยังไม่เกิดผลสัมฤทธิ์เต็มที่เท่าที่ควร ๒.๒ สภาพความเป็นอยู่และการดูแลเด็กเล็กที่ไม่ทั่วถึง ๒.๓ เด็กเล็กยังไม่สามารถปรับตัวให้เข้ากับสภาพแวดล้อมการเรียนรู้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ ๒.๔ ความปลอดภัยและพร้อมใช้ของเครื่องเล่นสนาม ๒.๕ บริเวณศูนย์เด็กเล็กยังไม่มีรั้วที่ปลอดภัย ๒.๖ พัฒนาการด้านการศึกษามีการพัฒนาอยู่ตลอดเวลาแต่ยังไม่เพียงพอ	ผลการประเมิน จากสภาพแวดล้อมทางระบบการควบคุมภายในมีส่วนช่วยสร้างประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน แต่บุคลากรมีจำกัดและมีภาระงานที่รับผิดชอบมากขึ้น การดูแลเด็กเล็กที่ไม่ทั่วถึงอาจทำให้เกิดอุบัติเหตุจากการเล่น ประกอบกับอาคารเรียน เครื่องเล่นสนามและรอบรั้วภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและพื้นที่สนามไม่มีความปลอดภัยต่อผู้เรียน ในการรักษาความปลอดภัยของอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๑ ด้านการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์มีการกำหนดวัน เวลา ส่งแผน/มีครูด้านวิชาการควบคุมดูแลให้คำแนะนำ การดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมกับศูนย์เด็กเล็ก ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่จะเป็นเรื่องราวเกี่ยวกับประสิทธิผลของการดำเนินงาน การประเมินความเสี่ยงโดยรวมอยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง แต่มีข้อควรปรับปรุงเพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมมากขึ้นนั่นคือ ควรให้บุคลากรทุกคนร่วมในการระบุนความเสี่ยงและการจัดลำดับความสำคัญรวมทั้งการจัดหรือลดความเสี่ยง ไม่มีการเปรียบเทียบต้นทุนของการดำเนินงานกับผลงานที่เกิดขึ้นในการประเมินความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ควบคุมการทำงานของงานด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาที่กำหนด ๓.๒ สรุปผลการดำเนินงานตามกิจกรรม/โครงการต่างๆ ทุกครั้งเสนอต่อผู้บริหารเพื่อหาแนวทางในการปรับปรุง และพัฒนาต่อไป ๓.๓ ให้คณะกรรมการมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของงานด้านต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและดำเนินการตามระเบียบต่อไป ๓.๔ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ใหม่ๆอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการทำงาน ๓.๕ จัดหาคู่มือแนวทางในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ มาไว้เพื่อศึกษาหาข้อมูลในการปฏิบัติงาน ๓.๖ จัดกิจกรรม โครงการส่งเสริม คุณธรรม จริยธรรม ๓.๗ ครูผู้ดูแลเด็กอบรมสั่งสอนการปฏิบัติตนให้กับเด็กเล็ก ๓.๘ ประชุมชี้แจงการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ดูแลเด็กที่มีต่อเด็กเล็ก ๓.๙ อนุรักษ์การทำวิจัยในชั้นเรียน ๓.๑๐ กำหนดขอบข่ายของงานและการแบ่งแยกหน้าที่ของครูผู้ดูแลเด็กให้ชัดเจน ๓.๑๑ ดำเนินการ กำกับ ติดตาม ดูแล แก้ไขปรับปรุงให้มีความปลอดภัยพร้อมใช้งาน ๓.๑๒ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ศึกษาเอง ๓.๑๓ ชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้คณะผู้ปกครองฟัง	มีกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสม และมีการกำหนดระยะเวลาในการสรุปผลการดำเนินงาน และกำหนดขอบข่ายงานอย่างเป็นระบบ แต่ควรมีส่วนที่จะต้องปรับปรุง คือ การจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมยังมีการอบรมในกฎระเบียบใหม่ๆ เพื่อนำมาปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามความเปลี่ยนแปลงของงานในด้านต่าง

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กำหนดระบบสารสนเทศที่เป็นระบบมากขึ้นกว่าเดิม และการรายงานผลการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่งานต่างๆ เพื่อใช้ในการบริหารงานและการตัดสินใจเป็นระบบมากขึ้นกว่าเดิม ๔.๒ รวบรวมข้อมูลภายนอกของงานด้านต่างๆ ด้านระเบียบ กฎ และการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับงานด้านต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่ตลอดเวลา เพื่อพัฒนาการงานด้านต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔.๓ มีการตรวจสอบรายงาน มีการจัดทำเอกสารรายงานต่างๆ โดยจัดทำให้รูปแบบเอกสารและรายงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๔.๔ จัดทำสารสัมพันธ์ถึงผู้ปกครองอย่างสม่ำเสมอ ๔.๕ ออกเยี่ยมบ้านตามโครงการพ่อแม่คนที่สอง ๔.๖ มีการประชาสัมพันธ์ให้เด็กเล็กปฏิบัติตามระเบียบ กฎ กติกา ๔.๗ ชี้แจงกฎกติกาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ผู้ปกครองฟังและทำความเข้าใจและปฏิบัติตามกฎกติกาที่ตั้งไว้ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการรายงานผลการดำเนินงานด้านต่างๆ เป็นลายลักษณ์อักษรและรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามปัญหาและแนวทางการแก้ไข ปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบจากงานด้านต่างๆ เพื่อดำเนินการแก้ไขในส่วนที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	มีการเยี่ยมบ้านตามโครงการพ่อแม่คนที่ ๒ อย่างสม่ำเสมอการประชาสัมพันธ์ให้เด็กเล็กและผู้ปกครองปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ กติกา ต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>สรุปผลการประเมิน</u> สภาพแวดล้อมการควบคุม มีคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรได้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ แต่ยังขาดแคลนบุคลากรให้บางส่วนในการปฏิบัติงานจริง ในด้านการประเมินความเสี่ยงควรให้บุคลากรทุกคน ได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงและการจัดลำดับความสำคัญ รวมทั้งการจัดหรือลดความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิผลในการทำงานให้มากขึ้น ในด้านกิจกรรมควบคุมได้บางส่วน ด้านสารสนเทศและการสื่อสารควบคุมได้บางส่วน การติดตามผลมีความเหมาะสม

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ จัดทำหลักสูตรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและแผนการศึกษา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดการเรียนการสอนภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๑.๒ มีคำสั่งแต่งตั้งครู ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรในการจัดการเรียนการสอนและปฏิบัติงานประจำปีการศึกษา ๒๕๖๐ ๑.๓ กำหนดขอบข่ายของงาน และการแบ่งงานในหน้าที่ของครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรให้เหมาะสมและชัดเจน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ครู/บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจการปฏิบัติงานด้านธุรการ การเงิน และพัสดุ ๒.๒ ประตูด่านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ไม่มีมุ้งลวด อาจทำให้ยุง แมลง เป็นพาหะนำเชื้อโรคต่างๆ มาสู่เด็กได้ ๒.๓ ไม่มีโต๊ะรับประทานอาหารสำหรับเด็กเล็กที่ถูกสุขลักษณะ ๒.๔ บริเวณภายนอกอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดบรรยากาศในการจัดการเรียนการสอน และยังขาดพื้นที่สีเขียว ๒.๕ มีโรงสีข้าวอยู่ใกล้กับอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ทำให้เกิดฝุ่นละอองเป็นมลภาวะทางอากาศ ๒.๖ การดำเนินโครงการพ่อแม่คนที่สอง ยังไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการเท่าที่ควร ๒.๗ เด็กเล็ก/ครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรบางราย ยังไม่เข้าใจในโทษของยาเสพติดบางชนิด	<u>ผลการประเมิน</u> จากสภาพแวดล้อมทางระบบการควบคุมภายในมีส่วนช่วยสร้างประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน แต่เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเริ่มต้นจัดการเรียนการสอนระบบการจัดการเรียนการสอนยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานเท่าที่ควร บุคลากรมีจำกัดและมีภาระงานที่รับผิดชอบมากขึ้น และครูผู้ดูแลเด็ก บุคลากรทางการศึกษาขาดความเข้าใจเกี่ยวกับหลักสูตรและบริบทของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ และบุคลากรขาดความเข้าใจในระเบียบการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ด้านอาคารสถานที่ยังไม่มีความปลอดภัยต่อเด็กเล็ก การดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมกับศูนย์เด็กเล็ก ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่จะเป็นเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงาน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ควบคุมการทำงานของงานด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และให้เป็นไปตามบริบทของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ปิดประตูทั้งสองด้านเพื่อป้องกันไม่ให้ยุง แมลง และสัตว์ที่เป็นพาหะเข้ามาภายในอาคารและปิดหน้าต่างเพื่อป้องกันฝุ่นละออง ๓.๓ จัดหาโต๊ะอาหารสำรองให้กับเด็กเล็กใช้ในการรับประทานอาหาร ๓.๔ แจ้งหน่วยงานต้นสังกัดให้ทราบถึงปัญหาในการจัดบรรยากาศในการจัดการเรียนการสอน จัดทำวิจัยในชั้นเรียนและประเมินพัฒนาการของเด็กเล็ก ๓.๕ จัดกิจกรรมสารสัมพันธ์ เด็กเล็กและผู้ปกครอง ชุมชน ทราบถึงการดำเนินโครงการพ่อแม่คนที่สอง ๓.๖ จัดกิจกรรม โครงการส่งเสริม คุณธรรม จริยธรรมตามโครงการเด็กดี เพื่อให้ความรู้เรื่องยาเสพติด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองและชุมชน ทราบถึงการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔.๒ จัดทำเอกสารเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ร่วรรู้โรงเรียนให้ชุมชนในเขตเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ทราบ ๔.๓ ประชุมครู/บุคลากรทางการศึกษาเพื่อแจ้งข่าวสารให้ทราบเป็นประจำทุกเดือน	มีกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสม แต่ควรมีส่วนที่จะต้องปรับปรุง คือ มีการกำหนดแต่ไม่ได้มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการทำงานเฉพาะด้าน การระบุความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม มีการเยี่ยมบ้านตามโครงการพ่อแม่คนที่ ๒ อย่างสม่ำเสมอการประชาสัมพันธ์ให้เด็กเล็กและผู้ปกครอง ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ กติกา ต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ประเมินความพึงพอใจจากผู้ปกครองและชุมชน ต่อผลการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕.๒ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและดำเนินการตามระเบียบต่อไป ๕.๓ สรุปผลการดำเนินงานตามกิจกรรม/โครงการต่างๆ ทุกครั้งเสนอต่อผู้บริหารเพื่อหาแนวทางในการปรับปรุงและพัฒนาต่อไป ๕.๔ มีการรายงานผลการดำเนินงานด้านต่างๆ และแก้ไขปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบจากการทำงานอย่างสม่ำเสมอ	สรุปผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุม มีคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรได้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ แต่บุคลากรบางรายยังขาดทักษะประสบการณ์ ในด้านการประเมินความเสี่ยงควรมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงและการจัดลำดับความสำคัญรวมทั้งการจัดหรือลดความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิผลในการทำงานให้มากขึ้น ในด้านกิจกรรมควบคุม สารสนเทศและการสื่อสารและการติดตามผล

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองวิชาการและแผนงาน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การตรวจคัดกรองหาสารเสพติด ๑.๒ การประชาคมปัญหาความต้องการของประชาชนเพื่อนำมาวางแผนพัฒนาและจัดทำงบประมาณยังไม่ครอบคลุมและทั่วถึง ๑.๓ การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล ๑.๔ การประเมินความพึงพอใจของประชาชนต่อการบริการของเทศบาล ๑.๕ การใช้ดุลพินิจในการวิเคราะห์ปัญหาข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายไม่ตรงกัน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ บุคลากรขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติตัว ๒.๒ งบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด จึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการที่มีอยู่มากได้อย่างทั่วถึง ๒.๓ ข้อมูลรายละเอียดแผนงาน/โครงการไม่ชัดเจนอาจทำให้การประมาณการรายจ่าย/แผนงาน/โครงการ ในเทศบาลมีปัญหาไม่ตรงกับแผนพัฒนาเทศบาล ๒.๔ ผู้นำชุมชนที่เป็นผู้ให้ข้อมูลกับสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นกับชุมชนไม่แท้จริง ๒.๕ การใช้ดุลพินิจในการวิเคราะห์ปัญหาข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายไม่ตรงกันเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในแต่ละเรื่อง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดพนักงานลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ๓.๒ กำชับไม่ให้บุคลากรยุ่งเกี่ยวกับสารเสพติดทุกประเภท	ผลการประเมิน กองวิชาการและแผนงานได้นำกิจกรรมมาวิเคราะห์ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร กิจกรรมการพิมพ์และการเสนอหนังสือ กิจกรรมการประชาคมปัญหาความต้องการของประชาชน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล กิจกรรมการประเมินความพึงพอใจของประชาชนต่อการให้บริการของเทศบาล และกิจกรรมการใช้ดุลพินิจในการวิเคราะห์ปัญหาข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายไม่ตรงกัน ยังต้องมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป เพื่อนำข้อเสนอแนะที่ได้มาพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลต่อประชาชน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ จัดอบรมคณะกรรมการชุมชนและผู้นำชุมชน ๓.๔ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาแผน ๓.๕ พัฒนาผู้นำชุมชนให้มีความเข้มแข็งที่พึ่งตนเองได้ ๓.๖ จัดอบรมส่วนงานเกี่ยวกับการใช้กฎหมายในการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหนังสือแจ้งบุคลากรถึงบทลงโทษของผู้เสพสารเสพติด ๔.๒ มีการให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและมาตรการแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ๔.๓ ทำหนังสือแจ้งคณะกรรมการชุมชนและผู้นำชุมชนร่วมประชุมเพื่อรับทราบปัญหา ๔.๔ ส่งหนังสือขอความร่วมมือกับกองสวัสดิการสังคมในการประสานกับผู้นำชุมชนแต่ละชุมชน ๔.๕ ทำหนังสือแจ้งสำนักการช่างตรวจสอบข้อมูลรายละเอียดให้ตรงตามพื้นที่ที่จะดำเนินการ ๔.๗ ทำบันทึกเกี่ยวกับกฎหมายหรือการใช้ดุลพินิจด้านกฎหมายและแจ้งเรื่องให้ส่วนงานที่เกี่ยวข้องทราบ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงานทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ จัดทำแบบสอบถามการรับปัญหาของแต่ละชุมชน ๕.๓ ประสานส่วนงานโดยสอบถามถึงปัญหาการใช้ดุลพินิจด้านกฎหมาย	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ตรงกับตำแหน่งและหน้าที่ให้ตรงกับบุคคลในกองสวัสดิการสังคม ๑.๒ การวางแผนขั้นตอนการปฏิบัติงานฝ่าย/งาน ในให้ตรงกับตำแหน่งและสายงานที่รับผิดชอบ ในกองสวัสดิการสังคม และช่วยเหลืองานซึ่งกันและกันให้ประสบความสำเร็จที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติงาน ๒.๒ ชุมชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน และไม่กล้าแจ้งเบาะแสสำหรับผู้ค้า ผู้เสพ เพราะเป็นผู้มีอิทธิพลและชุมชนขาดความสามัคคี ๒.๓ ชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจในพิษภัย ผลร้ายที่จะเกิดขึ้นจากยาเสพติด ๒.๔ ผลการตรวจปัสสาวะยังไม่แน่นอน บุคลากรไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ๒.๕ ผู้ประกอบการหอพักยังไม่เข้าถึงการบริการและประสานงานท้องถิ่นและผู้ประกอบการยังยึดติดข้อกฎหมายเดิม ๒.๖ สมาชิกไม่ส่งเงินตามระยะเวลาที่กำหนด คณะทำงานไม่เข้าใจระบบการทำงาน ตัวแทนเก็บเงินบางรายไม่ไปเก็บเงินและนำส่งเงินล่าช้ากว่ากำหนด ๒.๗ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและการขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพ มีการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุที่เสียชีวิต เกิดความซ้ำซ้อนในการรับเบี้ยยังชีพ	- มีคำสั่งเทศบาลมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสมและชัดเจน - มีการอบรมเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจขั้นตอนของการปฏิบัติ ให้มีทักษะพร้อมทั้งจะทำให้มีการรู้จักบทบาทหน้าที่ - จากการปฏิบัติงานบุคลากรขาดประสบการณ์และความพร้อมเนื่องจากสาเหตุปฏิบัติหน้าที่ใหม่และเป็นเรื่องใหม่ ๆ ที่ยังไม่เคยปฏิบัติทำให้เกิดความไม่มั่นใจในการปฏิบัติงาน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ ควบคุมในเรื่องบทบาทหน้าที่ของท้องถิ่น ที่ได้รับการถ่ายโอนภารกิจในการจ่ายเงินอุดหนุน โครงการต่างๆ ให้ถูกต้องแม่นยำ ๓.๒ ชุมชนให้ความร่วมมือการป้องกันยาเสพติด โดยการเฝ้าระวังของคณะกรรมการชุมชน และแจ้งเบาะแสการค้ายาเสพติด ๓.๓ ชุมชนติดตั้งตู้แดงเพื่อรับข้อมูลด้านยาเสพติด ๓.๔ จัดทำโครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน โดยเฉพาะกลุ่มเสี่ยง ๓.๕ มีการ Re-X-Ray เพื่อค้นหาผู้เสพ ผู้ติดยาเสพติดในชุมชน ทุก ๖ เดือน ๓.๖ นำผู้ผ่านเวทีประชาคมในการลงพื้นที่ Re-X-Ray เข้าสู่กระบวนการบำบัด รักษา ตามกระบวนการบำบัดฟื้นฟูของกระทรวงสาธารณสุข สำหรับผู้เสพ พร้อมทั้งส่งฝึกอบรมอาชีพ ๓.๗ ตรวจหอพักให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.หอพัก พ.ศ. ๒๕๕๘ ๓.๘ สุ่มตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดเป็นประจำ ๓.๙ ตัวแทนหรือเครือข่ายกองทุนสวัสดิการ แจ้งให้สมาชิกทราบถึงเงื่อนไข และรายละเอียดของสวัสดิการที่จะได้รับจากกองทุน ๓.๑๐ เจ้าหน้าที่ศึกษาถึงระเบียบหรือหนังสือสั่งการต่างๆ อย่างละเอียดและประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนมาขึ้นทะเบียนตามวันเวลาที่กำหนด	- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กรให้เหมาะสมกับตำแหน่ง เพื่อนำมาปฏิบัติหน้าที่ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ตามนโยบาย - การปฏิบัติงานแต่ละครั้งมีการจดบันทึก เพื่อจะทำรายงานเสนอต่อผู้บังคับบัญชาเป็นประจำ

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ แจ้งเวียนหนังสือ/จัดประชุมชี้แจง/กำหนดวิธีการสำรวจข้อมูลโดยเอกสาร แผ่นดิสก์และอีเมล ๔.๒ การจัดทำรายงานประจำวัน/ประจำเดือน/ประจำปี เสนอต่อผู้บังคับบัญชา ๔.๓ การแจ้งเวียน ระเบียบ คำสั่ง กฎหมาย เพราะหนังสือ สั่งการต่างๆ ให้ทุกสำนัก/กอง/ฝ่าย ทราบ ๔.๔ ประชุมให้ความรู้กับผู้ประกอบการหอพัก	- การแจ้งเวียนหนังสือ เพื่อทำความเข้าใจร่วมกันทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีความรอบคอบได้ชัดเจน - เป็นการประชาสัมพันธ์ แจ้งกับ สำนัก/กอง/ฝ่าย ให้ทราบถึงระเบียบคำสั่ง กฎหมายและหนังสือ สั่งการเร่งด่วนต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงหรือสั่งให้ทำในกำหนดเวลาที่ต้องเร่งดำเนินการและวิธีปฏิบัติเป็นไปในแนวทางเดียวกัน
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน และพนักงานจ้างทั่วไปทุก ๆ ๖ เดือน ๕.๒ ประเมินผลกิจกรรม โครงการของฝ่ายต่าง ๆ ในกองสวัสดิการสังคม ๕.๓ สรุปการจัดทำรายงานผล สรุปผลของโครงการโดยชี้แจงผลการดำเนินงานตามโครงการพร้อมทั้งข้อเท็จจริงต่อผู้บริหาร ๕.๔ ติดตามผู้ที่ผ่านการบำบัดฟื้นฟู เดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อให้การช่วยเหลือด้านสุขภาพ/การส่งเสริมการประกอบอาชีพและการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมไม่ให้ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติดอีก ๕.๕ สรุปรายงานผู้ประกอบการหอพักให้นายทะเบียนและผู้ว่าราชการจังหวัดทราบทุกครั้งที่มีการต่อไปอนุญาต	- เป็นการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเพื่อเลื่อนขึ้นเงินเดือนประเมินผลพนักงานจ้างเพื่อต่ออายุสัญญาจ้าง - เป็นการประเมินผลตามโครงการต่าง ๆ ที่ดำเนินการแล้วเสร็จถึงความพึงพอใจที่ได้รับจากโครงการและข้อดีข้อเสีย เพื่อนำมาปรับปรุงแก้ไขในครั้งต่อไป - ทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานโครงการต่าง ๆ เสนอชี้แจงต่อผู้บังคับบัญชา กับข้อดีข้อเสีย และความพึงพอใจของประชาชนโดยสรุปทุกครั้ง

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ผลการประเมินรวม โครงสร้างการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ได้กำหนดได้ ๕ องค์ประกอบในการประเมินความเสี่ยงได้แยกประเมินเป็น ๔ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายพัฒนาชุมชน มีความเสี่ยงที่จะต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ กองทุนสวัสดิการชุมชน เรื่องการรับ-ส่งเงิน ของ กองทุน ๒. ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ มีความเสี่ยงที่จะต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ตามโครงการนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ๓. ฝ่ายบริหารทั่วไป มีความเสี่ยงที่จะต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ การดำเนินงานเกี่ยวกับงานธุรการในกองสวัสดิการสังคม ในการจัดซื้อจัดจ้าง ค่าวัสดุและโครงการต่าง ๆ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายให้ถูกต้องตามระเบียบ ๔. ฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม มีความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ การตรวจสอบเรื่องสารเสพติดของเจ้าหน้าที่ในสำนักงาน โครงการฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชนและการถ่ายโอนภารกิจหอพัก ผลการประเมิน พบว่า ทั้ง ๔ ฝ่าย ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุม โดยมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีความเพียงพอ พบความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้และยังคงสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามวัตถุประสงค์และมีประสิทธิภาพ

สรุปผลการประเมิน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายจรรุวัฒน์ บุญเพิ่ม)

นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดเทศบาล กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดของบุคลากร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒. เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและวาระของจังหวัดกาฬสินธุ์	- บุคลากรไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร - การตรวจคัดกรองปัสสาวะหาสารเสพติดยังไม่แน่นอน	๒๙ ก.ย. ๖๐	- มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด - ตรวจปัสสาวะคัดกรองสารเสพติดก่อนเข้าเป็นพนักงานเทศบาลและการต่อสัญญาจ้างทุกครั้งจะมีการตรวจสอบสารเสพติด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายพงษ์ธร โปธิแท่น นายนิกร แต้มแก้ว นายลิขิต ไชยภู จำเริญภราดร เนตรวงษ์ นายกฤษณะ จินชื้อ นางสาวจันทร์ตรี กอส์ตย์	- รายงานผลการดำเนินงานให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลทราบ
กิจกรรม การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของสำนักปลัดเทศบาล วัตถุประสงค์ เพื่อให้รถยนต์ส่วนบุคคลของสำนักปลัดเทศบาล อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานอยู่เสมอ	- รถยนต์ส่วนกลางมีการใช้งานอยู่เป็นประจำ ทำให้รถยนต์บางส่วนมีสภาพชำรุด	๒๙ ก.ย. ๖๐	- ดูแลและรักษารถยนต์ส่วนกลางทุกคันให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายพงษ์ธร โปธิแท่น นายนิกร แต้มแก้ว นายลิขิต ไชยภู จำเริญภราดร เนตรวงษ์ นายกฤษณะ จินชื้อ นางสาวจันทร์ตรี กอส์ตย์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> กิจกรรม การดูแลอาคารสำนักงานให้มีความ คงทนถาวร วัตถุประสงค์ เพื่อให้อาคารสำนักงานมีความคงทน ถาวรและมีความปลอดภัยกับพนักงาน และผู้มาติดต่อราชการ	- อาคารสำนักงานเก่าและ ชำรุด เนื่องจากก่อสร้างมา นาน	๒๙ ก.ย. ๖๐	- ซ่อมแซมอาคารอยู่ในสภาพพร้อมใช้ งานอยู่เสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายพงษ์ธร โพธิแท่น นางสาวจันทร์ตรี กอสัตย์	- รายงานผลการ ดำเนินงานให้ หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาลทราบ อย่างต่อเนื่อง
กิจกรรม การดูแลอาคารสำนักงานให้มีความ คงทนถาวร วัตถุประสงค์ เพื่อให้อาคารสำนักงานมีความคงทน ถาวรและมีความปลอดภัยกับพนักงาน และผู้มาติดต่อราชการ	- บ้านพักเทศบาลและ แฟลตเทศบาลมีสภาพเก่า และชำรุดเนื่องจากก่อสร้าง มานาน	๒๙ ก.ย. ๖๐	- ซ่อมแซมบ้านพักเทศบาลและแฟลต เทศบาล ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน อยู่เสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายพงษ์ธร โพธิแท่น นางสาวจันทร์ตรี กอสัตย์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายอำนวยการ งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรม การควบคุมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลโดยการควบคุม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการกำหนดกรอบอัตรากำลัง พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง และ ประโยชน์ตอบแทนอื่นให้เป็นตาม กฎหมาย พ.ร.บ.๒๕๔๒ มาตรา ๓๕ ที่ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แต่ละแห่งไม่ให้สูงกว่าร้อยละ ๔๐ ของ เงินงบประมาณประจำปี	- สำนัก/กอง ต่างๆ มีความ ต้องการที่จะกำหนด ตำแหน่งใหม่ขึ้นมาให้มาก ที่สุด โดยไม่คำนึงถึงปริมาณ งาน คือ การกำหนด ตำแหน่งคนจนล้นงาน โดย ขาดหลักการจัดคนให้ เหมาะสมกับงาน	๒๙ ก.ย.๖๐	- ผู้บริหารมีการเรียกประชุมทุกครั้งที่จะมีการกำหนดตำแหน่งใหม่เพื่อ กลั่นกรองการกำหนดตำแหน่งต่างๆ ว่ามีความเหมาะสมมากน้อยเพียงใด โดยเฉพาะเรื่องของค่าใช้จ่ายจะต้องไม่ เกินร้อยละ ๔๐ ของเงินงบประมาณ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายพงษ์ธร โพธิแท่น นายนิกร แต้มแก้ว	- รายงานผลการ ดำเนินงานให้ หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาลทราบ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม การเก็บค่าธรรมเนียมค่าเช่า หอประชุมและค่าบริการอื่น ให้เป็นไป ตามระเบียบการเก็บค่าเช่าหอประชุม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเก็บค่าธรรมเนียม เป็นไป ด้วยความถูกต้องตามระเบียบของทาง ราชการ	- ผู้ขอใช้หอประชุมมาชำระ ค่าธรรมเนียมและค่าบริการ อื่น หลังจากเวลาที่สำนักการ คลังกำหนดรับเงินแล้ว	๒๙ ก.ย.๖๐	- นำส่งเงินให้สำนักการคลัง ในวัน ถัดไปโดยด่วนและบันทึกลงระบบ บันทึกบัญชี e-LAAS	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายพงษ์ธร โปธิแท่น นายนิกร แต้มแก้ว	- รายงานผลการ ดำเนินงานให้ หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาลทราบ
กิจกรรม การออกใบเสร็จรับเงิน ค่าธรรมเนียมการสมัครสอบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเก็บค่าธรรมเนียมต่างๆ เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ ของทางราชการ	- ผู้สมัครสอบชำระ ค่าธรรมเนียมการสมัคร สอบหลังจากเวลาที่สำนักการ คลังกำหนดรับเงิน	๒๙ ก.ย.๖๐	- นำส่งเงินให้สำนักการคลัง ในวัน ถัดไปโดยด่วนและบันทึกลงระบบ บันทึกบัญชี e-LAAS	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายพงษ์ธร โปธิแท่น นายนิกร แต้มแก้ว	

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม การออกใบเสร็จค่าบริการ ทางการแพทย์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกใบเสร็จรับเงิน เป็นไป ด้วยความถูกต้องโปร่งใสของ ผู้ปฏิบัติงาน	- สปสช. แจ้างโอนเงิน ค่าบริการทางการแพทย์ใน ระบบรายงานการโอนเงิน (NHSO Budget) และเมื่อ ตรวจสอบกับสำนักการคลัง ยังไม่มีโอนเงินเข้าแต่จะ โอนเข้าหลังเวลาราชการ	๒๙ ก.ย.๖๐	- นำส่งเงินให้สำนักการคลัง ในวัน ถัดไปโดยด่วนและบันทึกลงระบบ บันทึกบัญชี e-LAAS และนำส่ง ใบเสร็จรับเงินให้ สปสช. ต่อไป	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายพงษ์ธร โพธิแท่น นายนิกร แต้มแก้ว	- รายงานผลการ ดำเนินงานให้ หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาลทราบ

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายปกครอง งานบัตรประจำตัวประชาชน กิจกรรม การเรียกเก็บเงิน ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่ารับรอง เอกสารทะเบียนราษฎรเป็นไปตาม พ.ร.บ.การทะเบียนราษฎร พ.๒๕๓๔ และระเบียบสำนักทะเบียนกลาง ว่าด้วย การจัดทำทะเบียนราษฎร พ.ศ.๒๕๓๕ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพิจารณาเรียกเก็บเงิน ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่ารับรอง เอกสารทะเบียนราษฎรเป็นไปด้วยความ ถูกต้องเป็นธรรมและโปร่งใสสุจริต มี ความเข้าใจอันดีของประชาชนและ พนักงานผู้ปฏิบัติงาน	- การเรียกเก็บเงิน ค่าธรรมเนียมราษฎรมีความ หลากหลายและแตกต่าง อาจทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการเรียกเก็บ เงินไม่ถูกต้องตามจำนวน เงินและประเภทที่กฎหมาย กำหนดไว้	๒๙ ก.ย.๖๐	- หัวหน้าฝ่ายปกครองทำการเรียก ประชุมชี้แจงสายงานและทำความเข้าใจการเรียกเก็บเงินต่างๆ เดือนละ ๒ ครั้ง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายลิขิต ไชยภู นายพงษ์ธร โพธิแท่น	- รายงานผลการ ดำเนินงานให้ หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาลทราบ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายรักษาความสงบ กิจกรรม การจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย ดูแลรักษาความเป็นระเบียบ เรียบร้อยของบ้านเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย ดูแลรักษาความเป็นระเบียบ เรียบร้อยของบ้านเมือง เป็นไปตาม พ.ร.บ.รักษาความสะอาดและความเป็น ระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕	- การปฏิบัติหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่เทศกิจในการ ควบคุมและจัดระเบียบ ตลาด หาบเร่ แผงลอย ดูแล รักษาความเป็นระเบียบ อาจไม่ครอบคลุมพื้นที่ รับผิดชอบหรือมีผู้ฝ่าฝืนตั้ง วาง หาบเร่ แผงลอย บน ทางเท้าหรือที่สาธารณะ เจ้าหน้าที่เทศกิจเสี่ยงต่อ ความผิดฐานละเว้นการ ปฏิบัติหน้าที่ ตาม พ.ร.บ. รักษาความสะอาดและความ เป็นระเบียบเรียบร้อยของ บ้านเมือง พ.ศ.๒๕๓๕	๒๙ ก.ย. ๖๐	- หัวหน้าฝ่ายรักษาความสงบ มีการ ชี้แจงการปฏิบัติงาน/มอบหมายงาน หน้าแถวเช้า-บ่าย ทุกวันในเวลา ราชการ และประชุมสรุปปัญหาที่ เกิดขึ้นขณะปฏิบัติหน้าที่เพื่อกำหนด แนวทางแก้ไข เดือน ๒ ครั้ง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ จำเริญภรตราต เนตวงษ์ นายพงษ์ธร โพธิ์แท่น	- รายงานผลการ ดำเนินงานให้ หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาลทราบ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม ระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV มาใช้งาน วัตถุประสงค์ เพื่อเฝ้าระวังดูแลความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน	- ระบบกล้องโทรทัศน์วงจร ปิด CCTV ที่ใช้งานใน ปัจจุบันมีการเปิดใช้งาน ระบบตลอด ๒๔ ชั่วโมง ซึ่ง อาจทำให้อุปกรณ์เกิดการ ชำรุดเสียหายได้	๒๙ ก.ย. ๖๐	- ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อ ดำเนินการซ่อมแซมระบบ กล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV เพื่อให้ สามารถใช้งานได้ตามปกติ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ จำเอกภราดร เนตวงษ์ นายพงษ์ธร โพธิแท่น	- รายงานผลการ ดำเนินงานให้ หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาลทราบ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เตรียมเฝ้าระวังความพร้อมและเฝ้าระวัง การเกิดเหตุสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น ตลอดเวลา ๒๔ ชั่วโมง ในเขตพื้นที่ รับผิดชอบและเขตพื้นที่ข้างเคียงตามที่ได้ ร้องขอสนับสนุน	- สาธารณภัยสามารถ เกิดขึ้นได้โดยฉับพลันและยัง ไม่สามารถคาดเดาเวลาการ เกิดได้อย่างแน่นอน - สาธารณภัยสามารถ เกิดขึ้นได้จากความประมาท และความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ - เจ้าหน้าที่งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยยังขาด ความรู้ ความเชี่ยวชาญใน การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยบางอย่าง เช่น ระงับเหตุจากวัตถุอันตราย และสารเคมีต่างๆ รั่วไหล	๒๙ ก.ย. ๖๐	- ติดตามการดำเนินงานตามแผน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปีละ ๒ ครั้ง - ประเมินจากสถิติการเกิดเหตุสา ธารณภัยเทียบกับปีที่ผ่านมา - ทดสอบความรู้ความสามารถของ เจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ปีละ ๒ ครั้ง หรือทุก ๖ เดือน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายกฤษณะ จินชื้อ นายพงษ์ธร โพธิแท่น	- รายงานผลการ ดำเนินงานให้ หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาลทราบ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักการคลัง <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> <u>กิจกรรม</u> การป้องกันการติดยาเสพติดของ พนักงาน/พนักงานจ้าง สำนักการคลัง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันไม่ให้พนักงานเทศบาล/ พนักงานจ้างของสำนักการคลัง ยุ่งเกี่ยวกับ ยาเสพติด ไม่ว่าจะเสพหรือค้า และร่วมกัน ต้านภัยยาเสพติด	- พนักงาน/พนักงานจ้างบาง รายยังไม่เข้าใจในผลร้ายที่ จะเกิดขึ้น และเมื่อเสพแล้ว อาจต่อยอดเป็นผู้ค้ารายย่อย ได้	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดให้มีกิจกรรมร่วมกันทุกสัปดาห์ และให้ความเข้าใจในผลร้ายที่จะ เกิดขึ้นจากยาเสพติด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางมยุรา ภูจิริต	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายการเงินและบัญชี กิจกรรม การเบิก-จ่าย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฯ	- ผู้ทรงเช็คมารับเช็คแล้วไม่ นำไปขึ้นเงินจนเช็ค หมดอายุ ทำให้เป็นภาระ ทางบัญชี	๒๙ ก.ย.๖๐	- กำชับให้ผู้ทรงเช็คมารับเช็คไปขึ้น เงินโดยเร็วก่อนที่จะหมดอายุ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางมยุรี ไชยบัง	
กิจกรรม การเก็บรักษา – ควบคุม ใบเสร็จ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฯ	- ผู้มีหน้าที่ออกใบเสร็จและ นำส่งเงินไม่มีคำสั่ง มอบหมายที่ชัดเจน	๒๙ ก.ย.๖๐	- เจ้าหน้าที่ทุกสำนัก/กอง/ฝ่าย ที่ได้รับ มอบหมายเซ็นรับใบเสร็จ และส่งคืน ตามวัน เวลา ที่กำหนดให้เป็นปัจจุบัน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางมยุรี ไชยบัง	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายสถิติการคลัง กิจกรรม การรวบรวมข้อมูลด้านรายรับ และรายจ่าย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องรวดเร็ว ใน การจัดทำงบการเงิน เพื่อประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร ในการบริหารงานของเทศบาล	- บุคลากรมีไม่เพียงพอ ผู้ ปฏิบัติหน้าที่ด้านบัญชีและ ผู้ตรวจสอบรายงานทางการเงิน เงินก่อนที่จะเสนอผู้บริหาร เป็นบุคคลคนเดียวกัน	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดหาบุคลากรให้เพียงพอ - จัดฝึกอบรมหรือส่งพนักงานเข้ารับ การฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มี ความเชี่ยวชาญมากยิ่งขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายพงษ์ฤทธิ์ ธารสวิง	
ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรม การจัดซื้อ จัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบฯ และบรรลุ วัตถุประสงค์ตามภารกิจหลักอย่างมี ประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุยังปรับการใช้งาน บันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัด จ้างในระบบ e-GP ให้ ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างฯ และ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๒๙ ก.ย.๖๐	- กำหนดมาตรการในการสำรวจความ ต้องการพัสดุของทุกสำนัก/กอง/ฝ่าย และกำหนดระยะเวลาในการจัดหาพัสดุ ให้เป็นไปตามแผนฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับ การใช้งานด้านพัสดุ และฝึกปฏิบัติการ บันทึกข้อมูลในระบบ e-GP อย่าง สม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางนิชญา สิมมะลี	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>ฝ่ายพัฒนารายได้</u> <u>กิจกรรม</u> การเร่งรัดจัดเก็บภาษี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนที่กำหนด สามารถจัดเก็บภาษีได้ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีรายละเอียดผู้มาชำระภาษี (ก.ค.๑) ที่จัดเก็บเพิ่มขึ้นตามเป้าหมาย	- ประชาชนมาชำระภาษี ล่าช้าต้องเร่งเตือน	๒๙ ก.ย.๖๐	- ทำหนังสือแจ้งและทวงถามตาม ระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - ออกบริการเชิงรุกจัดเก็บภาษีและ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนผู้มีหน้าที่ เสียภาษีมาชำระภาษีภายในกำหนด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางรัศมี แสนอุบล	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>ฝ่ายผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์</u> <u>กิจกรรม</u> การจัดทำสัญญา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำสัญญาเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ จัดหาประโยชน์ในทรัพย์สินขององค์ ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๓	- ประชาชนมาทำสัญญา ล่าช้า และค้างชำระค่าเช่า หรือชำระล่าช้าไม่เป็นตาม สัญญา	๒๙ ก.ย.๖๐	- ทำความเข้าใจกับผู้มาทำสัญญากับ เทศบาล - แจ้งเตือนให้มาชำระภายในกำหนด - ออกบริการเชิงรุก รับชำระภาษีรับคำ ร้อง ต่อสัญญา ทำสัญญาเสร็จออก บริการประชาชน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางสุดารัตน์ ศรีโยธา	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทรัพย์สินในระบบคอมพิวเตอร์ ตาม โปรแกรม LTAX GIS วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีข้อมูลทางภาษีที่อยู่ในอำนาจ ของ อปท.ที่จัดเก็บเอง มีความ ครอบคลุม ครบถ้วน ถูกต้องและเป็น ธรรมกับประชาชนทุกคนที่อยู่ในข่าย จะต้องชำระภาษีฯ และเพิ่มรายได้ให้ อปท.ให้มีความมั่นคงทางด้านสถานะ การเงิน การคลัง สามารถบริหารจัดการ ในการให้บริการชุมชนและประชาชนได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- ข้อมูลทรัพย์สินทางแผนที่ ภาษีฯ มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์อยู่ตลอด จึงต้อง ปรับปรุงข้อมูลอยู่เป็น ประจำเสมอ	๒๙ ก.ย.๖๐	- กำหนดให้มีการจัดทำแผนการ ปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกรอบเวลา ของโครงการในแต่ละกิจกรรม - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามประเด็น ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติราชการ เป้าประสงค์ที่ ๔ การพัฒนาประสิทธิภาพในการจัดหา รายได้	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางรัศมี แสนอุบล	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักการช่าง ฝ่ายบริหารงานทั่วไป กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันไม่ให้พนักงานเทศบาล/ พนักงานจ้าง ของสำนักการช่างยุ่ง เกี่ยวกับยาเสพติดไม่ว่าจะเสพหรือค้า และร่วมกันต้านภัยยาเสพติด	- พนักงาน/พนักงานจ้าง ยัง ไม่ให้ความร่วมมือและยังไม่ เข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้น และเมื่อเสพแล้วต่อยอด เป็นผู้ค้ารายย่อยได้	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดให้มีกิจกรรมร่วมกันทุกสัปดาห์และ ให้ความเข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นจาก ยาเสพติด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางเพ็ญประภา ภูนิลามัย นายภาณุเดช เจริญพันธุ์วงศ์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายควบคุมการก่อสร้างและผังเมือง งานวิศวกรรม/สถาปัตยกรรม กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปตามรูปแบบรายการสัญญาจ้าง และตามมาตรฐานหลักวิชาช่าง มุ่ง รักษาผลประโยชน์ของทางราชการอย่าง สูงสุด	- บุคลากรบางรายขาด ทักษะในการแก้ไขปัญหา และขาดการประสานงาน กับหัวหน้างาน ในบางครั้ง ทำให้การควบคุมงานเกิด การผิดพลาด - บุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่ เพิ่มมากขึ้น	๒๙ ก.ย.๖๐	- ประชุม/ให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ผู้ ขาดประสบการณ์ในการแก้ปัญหาและ เพิ่มเติมความรู้ โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม - ขออัตรากำลังบุคลากรมาเพิ่ม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายธนวัฒน์ สิทธิกันต์ นายภาณุเดช เจริญพันธุ์วงศ์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม การออกแบบ เขียนแบบ/ ประมาณราคาโครงการตามเทศบัญญัติ ประจำปีงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบ เขียนแบบ และประมาณราคา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ	- บุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่ เพิ่มมากขึ้น - ราคาวัสดุก่อสร้างปรับตัว สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องตาม สภาวะเศรษฐกิจทำให้ ประมาณราคาเพื่อเข้า แผนงานไม่ตรงตาม เป้าหมาย	๒๙ ก.ย.๖๐	- ขออัตรากำลังบุคลากรมาเพิ่ม - การส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เรื่อง วิธีการประมาณราคา เพื่อให้ได้ ความรู้นำมาปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับ สภาวะการณ์ในปัจจุบัน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายธนวัฒน์ สิทธิกันต์ นายภาณุเดช เจริญพันธุ์วงศ์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายสาธารณูปโภค <u>งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ</u> กิจกรรม การซ่อมแซมระบบไฟฟ้าและ ไฟฟ้าแสงสว่าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีประสิทธิภาพและตอบสนองความ ต้องการของประชาชนได้อย่างรวดเร็ว	- สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ยังไม่เป็นระบบ - บุคลากรบางรายขาด ความรู้ทักษะประสบการณ์ ด้านไฟฟ้า	๒๙ ก.ย. ๖๐	- จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ในการปฏิบัติงานให้ เป็นระบบมากยิ่งขึ้น - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้าน ระบบไฟฟ้า	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายณัฐชัย พลพิมพ์ นายภาณุเดช เจริญพันธุ์วงศ์	
<u>งานบำรุงรักษาทางและสะพาน</u> กิจกรรม การซ่อมบำรุงถนน เพื่อ บริการสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การแก้ไขปัญหาการซ่อมแซม ถนนภายในเขตเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยรวดเร็วทำให้ เกิดความปลอดภัยแก่ประชาชนผู้ใช้รถ ใช้ถนนภายในเขตเทศบาลเมือง กาฬสินธุ์	- ผู้ปฏิบัติงานบางรายขาด ทักษะความรู้ประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน และขาด การปฏิบัติงาน และความรู้ ในการปฏิบัติงานยังคงใช้ หลักการตามความรู้เดิม	๒๙ ก.ย. ๖๐	- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาทักษะความรู้ และเพิ่ม ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการ ปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายปัญญา หมั่นผดุง นายภาณุเดช เจริญพันธุ์วงศ์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>ฝ่ายศูนย์เครื่องจักรกลและระบบ</u> <u>จราจร</u> <u>กิจกรรม</u> การซ่อมแซมบำรุงรักษา รถยนต์/เครื่องจักรกล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้รถยนต์และเครื่องจักรกลของ สำนักงานการช่าง มีสภาพใช้งานได้ดีและ พร้อมใช้งานได้ตามปกติ ให้ทันต่อการ แก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของ ประชาชน	- รถยนต์และเครื่องจักรกล ส่วนมากจะมีอายุการใช้งาน มานานทำให้ชำรุดและเกิด การเสื่อมสภาพการใช้งาน - เจ้าหน้าที่ได้ทำการ ซ่อมแซมบ่อยครั้ง ทำให้ สิ้นเปลืองงบประมาณใน การซ่อมแซมแต่ละปีเป็น จำนวนมาก	๒๙ ก.ย.๖๐	- ควรจัดหางบประมาณในการจัดซื้อ รถยนต์ใหม่เพื่อทดแทนรถยนต์ที่ชำรุด และใช้งานมานาน - อบรม/ชี้แจง ผู้ปฏิบัติงาน เรื่องการใช้ วัสดุ – อุปกรณ์ รถยนต์/เครื่องจักรกล - ตรวจสอบและรายงานผลการ ปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็น ประจำทุกสัปดาห์	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายณัฏฐชัย พลพิมพ์ นายภาณุเดช เจริญพันธุ์วงศ์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานป้องกันและบำบัดยาเสพติดและ สารเสพติด <u>กิจกรรม</u> ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดเจ้าหน้าที่ในสังกัด <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อหยุดยั้งเจ้าหน้าที่ไม่ให้เข้าไปยุ่ง เกี่ยวและเสพยาเสพติด - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มเจ้าหน้าที่ - เพื่อให้เข้าใจโทษภัยของสารเสพ ติดต่อสุขภาพโทษตามกฎหมาย และ โทษตามระเบียบวินัยของทางราชการ	- ผู้ที่ผ่านการบำบัดส่วน ใหญ่มักกลับมาเสพยาเสพ ติดอีก - จากสภาพสังคมและ สภาพแวดล้อมของ เจ้าหน้าที่บางคนอาจทำให้ ผู้ที่ยังไม่เคยเสพกลายเป็นผู้ เสพรายใหม่ได้ - อาจจะยังไม่เข้าใจโทษภัย และกลับไปยุ่งเกี่ยวกับยา เสพติดอีก	๒๙ ก.ย.๖๐	- ให้คำแนะนำรายงานบุคคลและสังเกต พฤติกรรมเป็นพิเศษในคนที่ผ่านค่าย บำบัดและให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ทุกคน ให้เข้าใจโทษภัยยาเสพติด - มอบหมายงานให้ปฏิบัติโดยมีเพื่อน ร่วมทำงานไม่ปล่อยให้ทำงานคนเดียว - หากพบพฤติกรรมผิดปกติรายงาน ผู้บังคับบัญชาพิจารณาโทษและ ประสานกับเจ้าหน้าที่ตำรวจในการ ตรวจสอบ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ น.ส.บุษรินทร์ บุตรแก้ว นายสมชาย ไชยเดช	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานป้องกันและควบคุมโรค กิจกรรม การควบคุมป้องกันการ ระบาดของโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ - เพื่อลดอัตราการเกิดโรคไข้เลือดออก ในพื้นที่ - เพื่อเฝ้าระวังการระบาดของโรค ไข้เลือดออก - เพื่อเน้นให้ชุมชนตระหนักถึง อันตรายยุ่งลายและป้องกันการระบาด ด้วยชุมชนเองมากขึ้น	- การรณรงค์ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชนยัง ไม่สม่ำเสมอ และบางชุมชน ดำเนินการไม่ครอบคลุม - การรายงานเมื่อมีผู้ป่วย ไข้เลือดออกในชุมชนยังไม่ รวดเร็วทำให้การควบคุม โรคช้า	๒๙ ก.ย. ๖๐	- รณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ในชุมชนให้ดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ และครอบคลุมทุกชุมชน - ปรับปรุงระบบการรายงานให้รวดเร็ว ขึ้นเมื่อมีผู้ป่วยในชุมชน - ออกควบคุมโรคอย่างรวดเร็วเมื่อได้รับ รายงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางวิษุตา ภูวฤทธิ์ นายสมชาย ไชยเดช	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานรักษาป้องกันและควบคุมโรคใน สัตว์ กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรค พิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการเกิดโรคพิษสุนัขบ้าใน เขตเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อให้สุนัขและแมวได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าอย่างทั่วถึง และครอบคลุมในพื้นที่	- เจ้าของสุนัขและแมวบาง รายไม่ตระหนักถึง ความสำคัญของการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัข บ้า - ในช่วงออกพรรษค์สุนัข- แมว บางรายอายุไม่ถึง เกณฑ์ฉีดวัคซีน - เกิดโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ ใกล้เคียง แล้วเคลื่อนตัวเข้า มาในเขตเทศบาลฯ	๒๙ ก.ย.๖๐	- มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงอันตรายของพิษสุนัขบ้า - ส่งตัวแทนชุมชนเข้ารับการอบรมเป็น อาสาสมัครปศุสัตว์ - ประสานงาน/ประสานแผนกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/อปท.ใกล้เคียง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางจุไรรัตน์ เชื้อฉุน นางจิรนนท์ ธารไชย	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานควบคุมการฆ่าสัตว์ กิจกรรม การฆ่าชำแหละสัตว์ในโรงฆ่า สัตว์เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้โรงฆ่าสัตว์ผ่านเกณฑ์การ ประเมินของกรมปศุสัตว์ - เพื่อให้ประชาชนได้บริโภคเนื้อสัตว์ที่ สะอาด ปลอดภัย - เพื่อให้บริการผู้ประกอบการให้ทัน ตามเวลาที่ต้องการ	- เครื่องมือ/เครื่องใช้ บางอย่างชำรุดจากการใช้ งานมานาน/เสื่อมสภาพ บางครั้งใช้งานไม่ได้ - ระบบบำบัดน้ำเสียมี เครื่องมือ/เครื่องจักรชำรุด เสียหายบ่อย ส่งผลให้ผล การตรวจคุณภาพน้ำเสียไม่ ผ่านเกณฑ์มาตรฐาน - มีผู้รับบริการบางราย ต้องการให้มีการฆ่าและ ชำแหละสัตว์ในช่วงใกล้รุ่ง ทำให้เกิดเป็นปัญหาใน กระบวนการฆ่าชำแหละ	๒๙ ก.ย.๖๐	- ติดต่อบริษัทเพื่อทำการซ่อมบำรุง เครื่องจักรที่ชำรุดให้พร้อมในการใช้งาน อยู่เสมอ - มีการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับ ผู้รับบริการทุกราย - จัดหาเครื่องมือ/อุปกรณ์ ทดแทนที่ ชำรุดให้เพียงพอต่อการใช้งาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางจุไรรัตน์ เชื้ออุณ นางจิรนนท์ ธารไชย	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานทันตสาธารณสุข กิจกรรม การให้บริการทันตกรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนได้รับบริการด้าน ทันตสาธารณสุขอย่างทั่วถึง	- ขาดแคลนบุคลากรด้าน ทันตสาธารณสุข	๒๙ ก.ย. ๖๐	- สรรหาบุคลากรตำแหน่ง ทันตสาธารณสุข มาดำรงตำแหน่งที่ เทศบาล (กำหนดตำแหน่งไว้แล้ว)	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางสาวอรรทัย เขจรักษ์ นางจิรนนท์ ธารไชย	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักการศึกษา งานธุรการ กิจกรรม การจัดเก็บข้อมูลให้ปลอดภัย วัตถุประสงค์ เพื่อการปกป้องข้อมูลที่มีอยู่ ไม่ให้มีความ เสียหายจากภัยคุกคามทางคอมพิวเตอร์ที่ เกิดขึ้นในปัจจุบัน และให้การจัดเก็บ ไฟล์ข้อมูลที่เป็นระบบ สืบค้นได้ง่ายและ สะดวก งานงบประมาณ กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านการเงินและ พัสดุของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลฯ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและ พัสดุของสถานศึกษา เป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การของทางราชการ	- ไฟล์งานที่บันทึกไว้ใน คอมพิวเตอร์บางส่วนมี ข้อมูลสูญหาย - มีโปรแกรมป้องกันไวรัสที่ แฝงตัวมากับแพตช์ - การสืบค้นหาไฟล์ข้อมูลยัง ไม่เป็นระบบเท่าที่ควรจะ เป็น - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและพัสดุ ขาด ความรู้ความเข้าใจขาด ทักษะและประสบการณ์ เกี่ยวกับเรื่องการเบิกจ่าย และพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	๒๙ ก.ย.๖๐ ๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดอบรมและส่งเสริมให้บุคลากรได้มี ความรู้ความเข้าใจความชำนาญในการ ป้องกันไวรัส การคัดลอกข้อมูลจาก อินเทอร์เน็ต และการใช้ระบบ สารสนเทศอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ การเงินและการงบประมาณ - ออกตรวจติดตามและให้คำแนะนำ มากกว่าปีละ ๒ ครั้ง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางสาวสุนิสา บุญศิลป์ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางสาวสุนิสา บุญศิลป์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุของสำนักการศึกษา เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการของทางราชการ	- ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ - ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - บุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง	๒๙ ก.ย. ๖๐	- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ - สรรหาบุคลากรมาทดแทนในอัตรากำลังที่ว่าง - ผู้บังคับบัญชา ติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางสาวสุนิสา บุญศิลป์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>งานการเจ้าหน้าที่</u> กิจกรรม การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของพนักงานเทศบาลที่สังกัดกองหรือฝ่ายการศึกษาในเรื่องการกำหนดตำแหน่ง การบรรจุแต่งตั้ง การโอนย้าย เลื่อนระดับ การสอบแข่งขัน สอบคัดเลือกและการคัดเลือก รวมทั้งการจัดทำทะเบียนประวัติ	- บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น	๒๙ ก.ย. ๖๐	- สรรหาบุคลากรมาเพิ่มเติม - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายวุฒิไกร ภูนาโท	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายกีฬาและนันทนาการ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน <u>กิจกรรม</u> การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและวาระของจังหวัดกาฬสินธุ์ <u>ฝ่ายส่งเสริมประเพณีศิลปและวัฒนธรรม</u> <u>งานประเพณี ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรม</u> การปฏิบัติงานด้านประเพณี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านประเพณีศาสนา วัฒนธรรมของเทศบาลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุตามวัตถุประสงค์	- บุคลากรบางรายยังไม่ให้ความร่วมมือในการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดเท่าที่ควร - โครงการงานประเพณีฯ ที่ไม่มีในแผนการดำเนินงาน อาจทำให้การเตรียมความพร้อมในการจัดงานประเพณีที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	๒๙ ก.ย.๖๐ ๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดอบรมให้ความรู้ของสารเสพติด - มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด - ตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดเป็นประจำทุกๆ ๓ เดือน - ศึกษาหาข้อมูลเพิ่มเติมและสอบถามประชาชนชาวบ้านที่มีประสบการณ์ - เตรียมข้อมูลเพื่อรองรับโครงการเร่งด่วน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ สิบเอกพิชิต จันทร ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายกัณติพงษ์ เป้าจันทร์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีธิ์ งานวิชาการ กิจกรรม การจัดการเรียนการสอน วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาผลการสอบ O-NET ของนักเรียนชั้น ป.๖ - เพื่อพัฒนาทักษะการคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ - เพื่อส่งเสริมพัฒนาผู้เรียนให้มีคุณธรรมจริยธรรมและคุณลักษณะอันพึงประสงค์	- นักเรียนชั้นประถมศึกษาปีที่ ๖ มีผลสอบ O-NET ได้คะแนนไม่ถึงเกณฑ์ตามที่โรงเรียนกำหนด - นักเรียนบางคนขาดทักษะการคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ - นักเรียนบางคนขาดระเบียบวินัยและความรับผิดชอบ	๒๙ ก.ย.๖๐	- ส่งเสริมให้ครูทุกกลุ่มสาระเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาตนเองและนำความรู้มาปรับใช้ในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่หลากหลายอย่างสม่ำเสมอ - จัดโครงการ/กิจกรรมที่ส่งเสริมและพัฒนาผู้เรียนให้มีทักษะการอ่าน การเขียน การคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์อย่างต่อเนื่อง - จัดโครงการ/กิจกรรม ที่ส่งเสริมและพัฒนาผู้เรียนให้มีคุณธรรมจริยธรรมและคุณลักษณะอันพึงประสงค์อย่างต่อเนื่อง - มีการนิเทศภายในสถานศึกษาภาคเรียนละ ๑ ครั้ง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางวิไลวรรณ เทิดทำดี	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานธุรการ การเงินและพัสดุ กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุ อุปกรณ์ในการจัดตามโครงการ/ กิจกรรมต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การจัดหาวัสดุ อุปกรณ์เป็นไปตามความต้องการในการปฏิบัติงานตามโครงการ/กิจกรรมต่างๆ	- ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมไม่ดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานประจำปี - บอกรายละเอียดวัสดุ อุปกรณ์ที่ต้องการไม่ชัดเจน ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าเกิดความผิดพลาด - เจ้าหน้าที่พัสดุไม่เพียงพอ คนเดียวกันปฏิบัติงานหลายหน้าที่ทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่องและเสร็จช้า	๒๙ ก.ย.๖๐	- กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ - ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะและประสบการณ์ - เสนอผู้บังคับบัญชาต้นสังกัด จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเพิ่มเติมให้เพียงพอและเหมาะสมกับภาระงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางจงจิตต์ บุญมี	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานกิจการนักเรียน กิจกรรม การอบรมเข้าวัดปฏิบัติธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้นักเรียนมีพฤติกรรมที่ดีมีระเบียบ วินัย มีสมาธิในการเรียน และไม่ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด	- นักเรียนอาจตกเป็นเหยื่อจากการล่อลวงหรือชักชวนจากบุคคลในครอบครัวและชุมชนให้ไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด - นักเรียนใช้สื่อโซเชียลที่ไม่เหมาะสม	๒๙ ก.ย. ๖๐	- จัดกิจกรรมการอบรมเป็นประจำทุกระดับชั้น - ครูประจำชั้นหรือพ่อครู แม่ครู ติดต่อสอบถามพฤติกรรมและการเล่นโซเชียลของนักเรียนจากผู้ปกครองอย่างสม่ำเสมอ - ให้ความร่วมมือในกิจกรรมทำบุญ ในงานประเพณีท้องถิ่นที่วัดต่างๆ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางสาวดรุณี สิงห์ธวัช	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>งานบุคลากร</u> <u>กิจกรรม</u> การตรวจคัดกรองสารเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเป็นการป้องกันยาเสพติดในเขตเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐและวาระของจังหวัดกาฬสินธุ์	- ผลการตรวจคัดกรองปัสสาวะยังไม่แน่นอน - บุคลากรบางรายยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร	๒๙ ก.ย.๖๐	- ประชุมแก้ไขปัญหายาเสพติด - จัดอบรมให้ความรู้เรื่องสารเสพติด - มีบทลงโทษผู้เสพยาเสพติด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางละมุด อาษาพนม	
<u>งานอาคารสถานที่</u> <u>กิจกรรม</u> ปรับปรุงอาคารเรียน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้อาคารเรียนหลังใหม่ อยู่ในสภาพคงทนถาวรพร้อมใช้ในการจัดการเรียนการสอน	- อาคารเรียนมีน้ำรั่วซึมจากเพดาน ไหลลงมาข้างกำแพงห้องทำให้มีน้ำขังเฉอะแฉะในห้องเรียน	๒๙ ก.ย.๖๐	- แจ้งหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อประสานไปยังบริษัทผู้รับเหมาก่อสร้างอาคาร ให้ทำการซ่อมแซมแก้ไขปัญหารอยรั่วที่เกิดขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายสุชาติ โพธิ์ปัดชา	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา งานวิชาการ กิจกรรม ส่งเสริมการวิจัย การผลิต การใช้นวัตกรรมและเทคโนโลยี การ นิเทศติดตามการจัดการเรียนการสอน วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนากระบวนการจัดการเรียนรู้ และยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน ของนักเรียนให้สูงขึ้น	- ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน ของนักเรียนต่ำ	๒๙ ก.ย.๖๐	- ส่งเสริมให้ครูได้รับการอบรมเทคนิค การสอนการผลิตสื่อการใช้นวัตกรรม และเทคโนโลยีอย่างทั่วถึง - ดำเนินการติดตั้งอินเทอร์เน็ต ความเร็วสูงให้ครอบคลุมพื้นที่ - ส่งเสริมให้ครูทำวิจัยเพื่อพัฒนาอย่าง จริงจัง - นิเทศติดตามอย่างน้อยภาคเรียนละ ๑ ครั้ง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายบุญสนอง ชารเลิศ	
<u>งานกิจการนักเรียน</u> กิจกรรม รมรงค์ป้องกันยาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้เรียนยุ่งเกี่ยวกับยา เสพติด	- นักเรียนอาจถูกชักชวน จากกลุ่มเพื่อนบุคคลใน ชุมชน	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดโครงการรณรงค์ป้องกันยาเสพติด - ร่วมรณรงค์กับหน่วยงานอื่นที่จัด กิจกรรม - จัดป้ายนิเทศตามห้องประจำของ นักเรียน - สำนวณสารเสพติด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายณัฐกมล ภูนิลามัย	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานกิจการนักเรียน กิจกรรม การพัฒนาบุคลิกภาพของ ผู้เรียน วัตถุประสงค์ เพื่อปรับเปลี่ยนพฤติกรรมนักเรียนให้ สอดคล้องกับคุณลักษณะอันพึงประสงค์	- นักเรียนขาดความ รับผิดชอบและไม่มีความวินัยใน ตัวเอง	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดทำโครงการเสริมสร้างวินัย ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมนักเรียน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายณัฐกมล ภูนิลามัย	
งานธุรการ การเงินและพัสดุ กิจกรรม พัฒนาการปฏิบัติงานด้าน การเงินและพัสดุตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่ พัสดุมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบและ วิธีการดำเนินงานด้านการเบิกจ่ายและ การจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- เจ้าหน้าที่การเงินและ เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความเอา ใจใส่ในการปฏิบัติงานที่ ถูกต้องตามระเบียบ	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดทำระบบงานการเงินและพัสดุให้ เป็นปัจจุบันและสามารถตรวจสอบได้ - ส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมเรื่อง เกี่ยวกับการเงิน การบัญชีและการพัสดุ ตามกฎหมายกระทรวงและ พ.ร.บ.การจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางสาวเปรมฤดี มุลวิไล	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานบุคลากร กิจกรรม การจัดหาบุคลากรในรายวิชา ที่ขาดแคลน วัตถุประสงค์ เพื่อจัดหาบุคลากรในรายศิลปะ และ วิชาคหกรรม	- ขาดแคลนบุคลากรครูใน รายวิชาศิลปะ และ คหกรรมศาสตร์ - บุคลากรที่ได้รับการบรรจุ แต่งตั้งไม่ตรงกับสาขาวิชาที่ ขาด	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดทำบันทึกข้อมูลครูเป็นรายบุคคล ต่อปีการศึกษา เพื่อขอรับอัตรากำลังใน สาขาวิชาที่ขาดแคลน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายบุญสนอง ชวาลเลิศ	
งานอาคารสถานที่ กิจกรรม การปรับปรุงอาคารเรียนและ ซ่อมแซมอาคารอเนกประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้อาคารสถานที่มีความปลอดภัย เพียงพอต่อการบริการทางการศึกษา	- นักเรียนไม่ตระหนักใน เรื่องการรักษาสาธารณ สมบัติของส่วนรวม - อาคารสถานที่ไม่เพียงพอ ต่อการใช้งาน	๒๙ ก.ย.๖๐	- สร้างจิตสำนึกในการดูแลรักษาสา ธารณสมบัติของส่วนรวมและความ สะอาดของอาคารสถานที่ - จัดทำแผนการบริหารอาคารสถานที่ เพื่อให้เพียงพอต่อการใช้งานและเื้อื่อต่อ การเรียนรู้	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายชินณะกร อรรถวิสัย	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>งานความสัมพันธ์ชุมชน</u> <u>กิจกรรม</u> การประชุมผู้ปกครองและวัน สำคัญต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ผู้ปกครอง ชุมชน โรงเรียน มี ส่วนร่วมในกิจกรรมที่โรงเรียนจัดขึ้น	- โรงเรียนขาดการ ประชาสัมพันธ์งานโรงเรียน สู่ผู้ปกครองกับชุมชน - ผู้ปกครอง/ชุมชน ไม่ ตระหนักและไม่เล็งเห็น ความสำคัญในกิจกรรมที่ ทางโรงเรียนจัดขึ้น	๒๙ ก.ย.๖๐	- ประชาสัมพันธ์และประสานงานกับ ผู้ปกครอง ชุมชน ให้มีส่วนร่วมมาก ยิ่งขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางกรรณิกา ฆารเลิศ	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ งานวิชาการ กิจกรรม การจัดทำแบบประเมิน พัฒนาการนักเรียน วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดทำแบบประเมินพัฒนาการ นักเรียนได้ถูกต้อง	- ครูขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการประเมินแบบ ประเมินพัฒนาการนักเรียน	๒๙ ก.ย.๖๐	- ฝ่ายวิชาการโรงเรียนให้คำแนะนำ ติดตามการกรอกแบบประเมิน พัฒนาการของนักเรียน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางสาวทิพย์วัลย์ วีรศักดิ์	
<u>งานธุรการ การเงินและพัสดุ</u> กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณตาม แผนปฏิบัติงานประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณถูกต้อง ตามระเบียบการเงิน/พัสดุ	- ครูสรุปโครงการ/กิจกรรม ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการ ปฏิบัติงานประจำปี	๒๙ ก.ย.๖๐	- ประชุม ชี้แจง รูปแบบการสรุป โครงการ/กิจกรรม ที่ถูกต้องและกำชับ ให้ครูส่งให้ทันตามกำหนด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางปิยนากู จารุวัฒนานนท์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานบุคลากร กิจกรรม การเพิ่มประสิทธิภาพ บุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีครู/บุคลากร มีวุฒิทาง การศึกษาระดับปริญญาตรี	- ครู/บุคลากร บางคนสอน ไม่ตรงตามเอกสาร การศึกษาระดับปริญญาตรี	๒๙ ก.ย. ๖๐	- ส่งครู/บุคลากร เข้ารับการอบรม พัฒนาทักษะกระบวนการเรียนการสอน หรือศึกษาต่อ - ครูศึกษาหาความรู้ด้วยตนเอง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางพรพนม สุริยฉาย	
งานอาคารสถานที่ กิจกรรม การปรับปรุงสภาพแวดล้อม ในโรงเรียน วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีอาคารโรงอาหาร ที่ถูก สุขลักษณะ	- นักเรียนไม่มีสถานที่ใน การรับประทานอาหารที่ เป็นสัดส่วนและถาวร	๒๙ ก.ย. ๖๐	- เสนอโครงการของบประมาณในการ ก่อสร้างโรงอาหารจากหน่วยงานต้น สังกัด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางสาวสุดใจ สะอาดเชื้อ	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานกิจการนักเรียน กิจกรรม ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม เรื่องระเบียบวินัย และประสบการณ์การ เรียนรู้เรื่องยาเสพติดให้กับนักเรียน วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้นักเรียนมีคุณธรรม จริยธรรม เรื่องระเบียบวินัย และได้รู้ถึง โทษและการป้องกันตนเองจากสิ่งเสพ ติด	- นักเรียนบางส่วนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ คุณธรรมจริยธรรม ด้าน ระเบียบวินัย และยังไม่ ทราบถึงโทษภัยของยาเสพ ติดบางชนิด เช่น ยาไอซ์ เป็นต้น	๒๙ ก.ย.๖๐	- นิเทศ/ติดตามผลการดำเนินงาน - โครงการออกเยี่ยมบ้านนักเรียน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางสาวดอกคุณ ปัญญามณี	
งานสัมพันธ์ชุมชน กิจกรรม ส่งเสริมความเข้าใจให้กับ ผู้ประกอบการ วัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความเข้าใจเรื่อง บทบาท หน้าที่ของผู้ปกครอง	- ผู้ปกครองขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัด การศึกษาและการอบรม เลี้ยงดูลูก	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดโครงการประชุมผู้ปกครอง และ จัดทำสานสัมพันธ์ เพื่อรายงานข่าวแก่ ผู้ปกครอง - โครงการออกเยี่ยมบ้านนักเรียน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางอังสนา แถนสีแสง	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
โรงเรียนเทศบาล ๔ วัดไต้โพธิ์คำ งานวิชาการ กิจกรรม กระบวนการจัดการเรียนการสอนเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนดีขึ้น	- นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนด	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ (DLIT)	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางอรุณรัตน์ ระวิโชติ	
งานธุรการ การเงิน และพัสดุ กิจกรรม พัฒนาการปฏิบัติงานการเงินและด้านพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุมีความรู้และเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่การเงินยังขาดความเข้าใจใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดส่งเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางพนิดา วิจารณ์ปรีชา	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานบุคลากร กิจกรรม การฝึกอบรมพัฒนาครู/ บุคลากร และการคัดกรองหาสารเสพติดในครู/บุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถในการจัดการเรียนการ สอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อ เทคโนโลยีสารสนเทศ	- ครู/บุคลากรขาดทักษะใน การจัดการเรียนการสอนที่ เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้ สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ - ครูขาดความรู้เรื่องสาร เสพติดให้โทษบางชนิด	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดฝึกอบรมศึกษาดูงานด้านการจัด กระบวนการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็น สำคัญ - ฝึกอบรมให้ความรู้เรื่อง สารเสพติด ให้โทษ - ตรวจคัดกรองปัสสาวะให้กับครูและ บุคลากรอย่างสม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางวรารมณ สีนุโคตร	
งานกิจการนักเรียน กิจกรรม การพัฒนาคุณภาพชีวิตของ นักเรียน วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียนให้ ดีขึ้นและห่างไกลยาเสพติด	- นักเรียนมีปัญหาด้านการ ปรับตัวและมีพฤติกรรม เสี่ยง - ด้านหน้าโรงเรียนมี การจราจรแออัดเสี่ยงต่อ การเกิดอุบัติเหตุ	๒๙ ก.ย.๖๐	- ฝึกอบรมพัฒนาทักษะชีวิต โครงการ รณรงค์ป้องกันยาเสพติดในสถานศึกษา การสอนตามโครงการครู DARE และ บริการให้คำปรึกษากับนักเรียนและ มอบทุนการศึกษา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายกิตติศักดิ์ สิงคะจันทร์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานอาคารสถานที่ กิจกรรม การปรับปรุงอาคารเรียน อาคารประกอบและสภาพแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้เรียนมีห้องเรียนและ ห้องปฏิบัติการ อาคารประกอบและ สภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการเรียนรู้	- อาคารเรียนมีจำนวน ห้องปฏิบัติการไม่เพียงพอ - โรงอาหารก่อสร้างยังไม่ แล้วเสร็จ	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดห้องปฏิบัติการและ สภาพแวดล้อม บรรยากาศให้เอื้อต่อ การเรียนรู้ตามหลักปรัชญาของ เศรษฐกิจพอเพียง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายปิยะพงศ์ ชวโรส	
งานความสัมพันธ์กับชุมชน กิจกรรม การมีส่วนร่วมในการจัด การศึกษาและการประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัด การศึกษาและสร้างความนิยมให้กับ ผู้ปกครองนักเรียน	- สถานศึกษายังขาดการ ยอมรับจากผู้ปกครองใน การส่งบุตรหลานเข้าเรียน	๒๙ ก.ย.๖๐	- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัด การศึกษาโดยใช้โรงเรียนเป็นฐานในการ พัฒนาท้องถิ่น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายอนุวัฒน์ ธาตุไพบูลย์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๑ งานวิชาการ กิจกรรม การส่งเสริมและพัฒนางาน วิชาการ วัตถุประสงค์ - เพื่อปรับปรุงหลักสูตรสถานศึกษาให้มีความทันสมัยอยู่เสมอ - เพื่อให้ครูนำสื่อที่มีอยู่มาประกอบการสอนเพื่อประโยชน์สูงสุด - เพื่อเพิ่มศักยภาพเจ้าหน้าที่งานวิชาการ	- หลักสูตรที่จัดทำขึ้นยังไม่ครอบคลุมในเรื่อง โตไปไม่โกง เท่าที่ควร	๒๙ ก.ย.๖๐	- กำกับติดตามดำเนินการหลักสูตรอย่างต่อเนื่องและปรับปรุงหลักสูตรให้ทันสมัยอยู่เสมอ - มีการนิเทศติดตามกระบวนการเรียนการสอน โดยใช้สื่อการสอนให้มากขึ้น - รวบรวมข้อมูลกฎหมายภายนอกด้านระเบียบ กฎ และการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับงานวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - นำองค์ความรู้เกี่ยวกับอาเซียนเข้าในหลักสูตร - จัดกิจกรรมเพื่อนำองค์ความรู้เรื่อง โตไปไม่โกงเข้าในกิจกรรมให้เด็กเล็กได้เรียนรู้	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางพิมชญา วงศ์ชาพาน	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานธุรการ การเงิน และพัสดุ กิจกรรม ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจ เรื่องการเงินการบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานด้วยความถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการเงินการบัญชี การพัสดุ - เพื่อให้บุคลากรเข้าใจแนวทางการใช้งบประมาณและปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างถูกต้อง	- บุคลากรขาดความรู้เรื่องการเงิน การพัสดุ ตามกฎกระทรวงตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๒๙ ก.ย.๖๐	- ได้รับคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่การคลังและเจ้าหน้าที่สำนักการศึกษาเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์เข้ามามีส่วนร่วมดูแลงานการเงินและพัสดุ - ได้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบดูแลงานพัสดุ - ให้บุคลากรร่วมอบรมในโครงการต่างๆ ที่เกี่ยวกับเรื่องการเงิน การบัญชี และการพัสดุ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางมยุรี โสดาดี	
งานบุคลากร กิจกรรม พัฒนาประสิทธิภาพบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมการทำงานของครูอย่างมีประสิทธิภาพ - ลดภาระงานของครู	- จำนวนบุคลากรไม่ได้มาตรฐานกับจำนวนเด็ก	๒๙ ก.ย.๖๐	- นิเทศติดตามผล - เพิ่มบุคลากรให้ได้มาตรฐานกับจำนวนเด็ก - ประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานให้กับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานนั้นๆ ได้ทราบและถือปฏิบัติ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางมยุรี โสดาดี	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

[illegible]

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรมด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>งานสัมพันธ์ชุมชน</u> กิจกรรม สถานสัมพันธ์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการช่วยเหลือ ชุมชนและบุคลากรภายในชุมชน - เพื่อสร้างความสัมพันธ์ระหว่างศูนย์และ ชุมชน	- ชุมชนและผู้ปกครอง บางท่านยังไม่ให้ความ ร่วมมือมากเท่าที่ควร - ผู้ปกครองไม่เคารพกฎ กติกาในการรับส่งเด็ก	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดอบรมเรื่องการอบรมเลี้ยงดูเด็ก - มีการประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรม ล่วงหน้า - ขอความร่วมมือกับชุมชนในการ ร่วมกันพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้เกิดความรักและความผูกพัน ร่วมกัน - ให้ผู้ปกครองเข้าร่วมโครงการประชุม ผู้ปกครอง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางสมจิตร ฆารประเดิม	
<u>งานบุคลากร</u> กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดในพื้นที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและ วาระของจังหวัดกาฬสินธุ์	- ผลการตรวจคัดกรอง ปัสสาวะยังไม่แน่นอน	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดอบรมให้ความรู้ของสารเสพติด - มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด - ตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติด อยู่เสมอสม่ำเสมออย่างเข้มงวดทุกๆ ๓ เดือน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นางมยุรี โสดาดี	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒ ด้านการบริหารจัดการศูนย์ กิจกรรม การจัดประสบการณ์ทั้ง ๔ ด้าน วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาให้เด็กเล็กมีพัฒนาการทั้ง ๔ ด้าน เป็นไปตามมาตรฐานพัฒนาเด็ก เล็ก	- เด็กเล็กบางรายพัฒนาการ ช้า เนื่องจากเป็นเด็กพิเศษ	๒๙ ก.ย.๖๐	- เชิญประชุมผู้ปกครองมาทำความเข้าใจในการดูแลเด็กพิเศษ - แนะนำให้ผู้ปกครองพาเด็กไปพบแพทย์	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ น.ส.อรพินทร์ กุลไพศาล น.ส.จริยา กิ่งแก้ว นายชญาตล ชวาร์เจริญ	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>ด้านบุคลากร</u> กิจกรรม พัฒนาศักยภาพการทำงาน ของบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างเสริมการทำงานและลด ภาระงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- ครู/ผู้ดูแลเด็ก จบไม่ตรง หลักสูตรปฐมวัย	๒๙ ก.ย.๖๐	- ส่งครู/ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ น.ส.อรพินทร์ กุลไพศาล นายชญาตล ชวาร์เจริญ	
กิจกรรม ตรวจสอบคัดกรองหาสารเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาล และวาระของจังหวัดกาฬสินธุ์	- ผลของการตรวจปัสสาวะ ไม่แน่นอน	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดอบรมให้ความรู้เรื่องสารเสพติด - มีบทลงโทษสำหรับผู้ยุ่งเกี่ยวกับยา เสพติด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ น.ส.อรพินทร์ กุลไพศาล นายชญาตล ชวาร์เจริญ	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>งานอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม</u> กิจกรรม การจัดบรรยากาศอาคาร สถานที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดบรรยากาศให้ เหมาะสมกับการจัดการเรียนการสอน - เพื่อให้อาคารสถานที่มีความ ปลอดภัยในการใช้งานภายในและ ภายนอกอาคารและบริเวณภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มี เหล็กดัดประตูทางเข้า ภายในอาคาร - ประตูรั้วทางเข้า-ออก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กชำรุด - ไม่มีร่องระบายน้ำรอบตัว อาคาร	๒๙ ก.ย. ๖๐	- แจ้งหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อจัดหา งบประมาณในการทำเหล็กดัดประตู , ซ่อมแซมประตูรั้ว และทำร่องระบายน้ำ รอบตัวอาคาร	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ น.ส.อรพินทร์ กุลไพศาล นายชญาตล ชมารเจริญ	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรมด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร <u>กิจกรรม</u> การพัฒนาหลักสูตร <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อปรับปรุงหลักสูตรให้เป็นไปตาม มาตรฐาน กิจกรรม ดีกดี วัตถุประสงค์ - เพื่อเสริมสร้างให้เด็กเล็กเข้าใจ วัฒนธรรม ขนบธรรมเนียม ประเพณี ท้องถิ่น และส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม	- หลักสูตรยังไม่สอดคล้อง กับการจัดการเรียนการสอน - เด็กเล็กยังไม่เข้าใจในโทษ ของยาเสพติด	๒๙ ก.ย.๖๐ ๒๙ ก.ย.๖๐	- ส่งครู/บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อจัดทำหลักสูตร - กำกับติดตามการดำเนินการ ปรับปรุงหลักสูตรให้ทันสมัย - จัดทำสื่อการเรียนการสอนเพื่อให้ ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ น.ส.อรพินทร์ กุลไพศาล น.ส.จริยา กิ่งแก้ว นายชญาตล ฆารเจริญ น.ส.สุจิตรา ไพศาล ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ น.ส.อรพินทร์ กุลไพศาล น.ส.จริยา กิ่งแก้ว นายชญาตล ฆารเจริญ	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรมด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ด้านการมีส่วนร่วมและส่งเสริม สนับสนุน กิจกรรม การสานสัมพันธ์ชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างความสัมพันธ์ระหว่างชุมชน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและชุมชน และ ประชาสัมพันธ์ผลงานของศูนย์ ส่งเสริมเครือข่ายการพัฒนาเด็ก ปฐมวัย กิจกรรม เครือข่ายการพัฒนาเด็ก ปฐมวัย วัตถุประสงค์ - เพื่อเสริมสร้างการเข้าร่วมกิจกรรม เครือข่ายศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ชุมชนและผู้ปกครองยังไม่ เข้าใจในการดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ชุมชนและผู้ปกครองบาง รายยังไม่ให้ความร่วมมือใน การเข้าร่วมประชุม - ยังไม่เข้าร่วมกิจกรรม บางอย่างของเครือข่ายเด็ก ปฐมวัย	๒๙ ก.ย.๖๐ ๒๙ ก.ย.๖๐	- นำข้อมูลจากแบบสอบถามประเมิน ความพึงพอใจจากผู้ปกครองมาปรับปรุง ให้ดีขึ้น - ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานและ การจัดการเรียนการสอนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ชุมชนและผู้ปกครอง ทราบล่วงหน้า - เพิ่มการเข้าร่วมกิจกรรมเครือข่าย พัฒนาเด็กปฐมวัย	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ น.ส.อรพินทร์ กุลไพศาล นายชญาตล ฆารเจริญ น.ส.จริยา กิ่งแก้ว ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ น.ส.อรพินทร์ กุลไพศาล น.ส.จริยา กิ่งแก้ว นายชญาตล ฆารเจริญ	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานธุรการ การเงิน และพัสดุ กิจกรรม ส่งเสริมการปฏิบัติงานธุรการ การเงิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การวางแผนการปฏิบัติงาน ด้านธุรการ การเงินและพัสดุ เป็นไป ตามระเบียบของทางราชการ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้องตามระเบียบ	- ครู/บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่อง การเงิน การบัญชี และพัสดุ ตามกฎหมายกระทรวงตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๒๙ ก.ย.๖๐	- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้าน ธุรการ การเงิน และพัสดุ - ได้รับคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่การ คลังและเจ้าหน้าที่สำนักการศึกษา เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์เข้ามามีส่วนร่วม ดูแลงานการเงินและพัสดุ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ น.ส.อรพินทร์ กุลไพศาล นายชญาตล ชวาร์เจริญ น.ส.สุจิตรา ไพศาล	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองวิชาการและแผนงาน ฝ่ายบริหารงานทั่วไป กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหาสารเสพติดในพื้นที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและวาระของจังหวัดกาฬสินธุ์	- ผลของการตรวจคัดกรองปีสวาระยังไม่แน่นอน - บุคลากรบางรายไม่ให้ความร่วมมือ - ระยะเวลาในการตรวจปีสวาระ - ผู้เสฟไม่มีความเข้าใจว่าตนเป็นผู้ป่วยต้องเข้ารับการรักษาและฟื้นฟู	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดอบรมให้ความรู้ของสารเสพติด - มีบทลงโทษสำหรับผู้เสฟสารเสพติด - ตรวจปีสวาระคัดกรองหาสารเสพติดอยู่เสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายอิวัฒน์ ปะกิจัง นางดวงใจ พิมพ์บุตร นางนุชรินทร์ ทองดี	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน</u> กิจกรรม การประชาคมปัญหาความต้องการของประชาชน เพื่อนำมาวางแผนพัฒนาและจัดทำงบประมาณยังไม่ครอบคลุมและทั่วถึง วัตถุประสงค์ เพื่อทำแผนพัฒนาและจัดทำงบประมาณให้มีประสิทธิภาพตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- ผู้แทนของชุมชนที่เสนอปัญหาอาจจะยังไม่ตรงกับสภาพปัญหาที่แท้จริงของชุมชน - ผู้เข้าร่วมประชาคมมีจำนวนน้อยเมื่อเทียบกับจำนวนประชากรทั้งหมดในพื้นที่	๒๙ ก.ย.๖๐	- พัฒนาผู้นำชุมชนให้มีความเข้มแข็งที่พึ่งตนเองได้ - สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมประชาคม - ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายอภิวัฒน์ ปะกิตัง จสอ.สมชาย โสมนัสนันท์ นางสาวภัสราภา สุขสโมสร	
กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล วัตถุประสงค์ เพื่อทำแผนพัฒนาและจัดทำงบประมาณให้มีประสิทธิภาพตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- แผนงาน/โครงการบางรายการยังไม่มี ความชัดเจนและครอบคลุม - การเก็บรวบรวมข้อมูลยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจกับบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชน	๒๙ ก.ย.๖๐	- สนับสนุนให้พนักงานร่วมอบรม - ให้ความรู้เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของประชาชนในการจัดทำแผนชุมชน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายอภิวัฒน์ ปะกิตัง จสอ.สมชาย โสมนัสนันท์ นางสาวภัสราภา สุขสโมสร	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม การประเมินความพึงพอใจ ของประชาชนต่อการให้บริการ วัตถุประสงค์ เพื่อวัดระดับความสำเร็จของการ บริหารราชการ	- ผู้นำชุมชนที่เป็นผู้ให้ ข้อมูลกับสภาพปัญหาที่เกิด ขึ้นกับชุมชนไม่แท้จริง	๒๙ ก.ย.๖๐	- ให้ชุมชนรู้ถึงปัญหาในชุมชนอย่าง แท้จริง เพื่อให้การประเมินเป็นไปตาม ความจริงเทศบาลก็จะสามารถแก้ไข ปัญหาในแต่ละชุมชนได้อย่างตรงจุด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายอภิวัฒน์ ปะกิตัง จสอ.สมชาย โสมนัสนันท์ นางสาวสุมาลี เรืองไชย	
ฝ่ายนิติการ กิจกรรม การใช้ดุลยพินิจในการ วิเคราะห์ปัญหาข้อเท็จจริงและข้อ กฎหมายไม่ตรงกัน วัตถุประสงค์ เพื่อวิเคราะห์และตอบข้อปัญหา ทางด้านกฎหมายให้ถูกต้อง	- ขาดการประสานงานกัน ระหว่างส่วนราชการที่ เกี่ยวข้องและการศึกษา กฎหมายไม่มีความรอบ ครอบ	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดส่งบุคลากรแต่ละส่วนงานเข้า รับการอบรมเกี่ยวกับการใช้กฎหมาย ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายอภิวัฒน์ ปะกิตัง นายชาติชาย คำก้อน นายอดิสร ภูสระแก้ว	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม ฝ่ายบริหารงานทั่วไป กิจกรรม ควบคุมในเรื่องบทบาทหน้าที่ ของท้องถิ่น ในภารกิจถ่ายโอนอำนาจซึ่ง มีกับการเบิก-จ่าย เงินอุดหนุน/เงิน สงเคราะห์โครงการต่างๆ เข้าข่ายใน อำนาจที่มีผลกับการเบิกจ่ายหรือไม่ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานในเรื่องการ เบิก-จ่ายเงินตามโครงการต่างๆ ถูกต้อง ตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ - เพื่อให้รู้ถึงบทบาทอำนาจหน้าที่ของ ท้องถิ่นที่ได้รับการถ่ายโอนภารกิจมานั้น ได้เบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ	- ให้บุคลากรได้ศึกษาถึง บทบาทหน้าที่ของท้องถิ่นที่ ได้รับการถ่ายโอนภารกิจใน การจ่ายเงินอุดหนุนตาม โครงการต่างๆ ต้องถูกต้อง ตามระเบียบและมีความ แม่นยำ	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดให้มีการประชุมชี้แนะแนวทางให้ คำปรึกษาแนะนำเรื่องที่เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานไม่เข้าใจในเนื้อหาของงานที่ จะต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ และถูกต้องแม่นยำรวดเร็ว	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายวรวิทย์ ภูอวด นางเบญจวรรณ แสนดี	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม กิจกรรม โครงการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดในชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ชุมชนเกิดภูมิคุ้มกันในการ ต้านยาเสพติดและไม่ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพ ติด	- ชุมชนไม่ให้ความร่วมมือใน การป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดในชุมชน - ชุมชนไม่กล้าแจ้งเบาะแส สำหรับผู้ค้า ผู้เสพ เพราะมี อิทธิพล - ชุมชนขาดความสามัคคี	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดกิจกรรมให้การอบรมความรู้ ความเข้าใจในการแก้ไขปัญหายาและพิษ ภัยจากยาเสพติด - จัดกิจกรรมให้ชุมชนมีส่วนร่วมและ เข้ามามีบทบาทให้โครงการต่างๆ - มีการสร้างเครือข่ายกันในชุมชน สร้างความรักความสามัคคีให้เกิดขึ้นใน ชุมชน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายวรวิทย์ ภูอวด น.ส.ณัฐภาส การรินทร์	
กิจกรรม โครงการบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยา เสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อไม่ให้ผู้ติดยาเสพติดกลับไปเสพ ยาเสพติดอีก - เพื่อให้มีการรณรงค์อย่างต่อเนื่องทุก ปีในการลดปริมาณผู้เสพ - เพื่อสร้างความสามัคคีในชุมชน ใน การสร้างเครือข่ายผู้มีจิตอาสาชุมชน	- ชุมชนให้ความร่วมมือร่วมใจ เอาใจใส่ชุมชนตนเองน้อย - ชุมชนขาดความรู้ความ เข้าใจในพิษผลร้ายที่จะ เกิดขึ้น - ชุมชนขาดความสามัคคีกัน ในชุมชน - ชุมชนขาดความไว้วางใจเชื่อ ใจกันและกัน	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจพิษภัย ผลร้ายที่เกิดจากยาเสพติด - จัดสร้างความเข้าใจในชุมชนให้เกิด ความรักชุมชน ห่วงใยกันในชุมชนเข้า ร่วมกิจกรรมด้วยกันเพื่อเพิ่มความรัก ความสามัคคีในชุมชน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐ นายวรวิทย์ ภูอวด น.ส.ณัฐภาส การรินทร์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม การตรวจสอบสารเสพติดใน สำนักงาน วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและวาระของจังหวัดกาฬสินธุ์	- ผลการตรวจปัสสาวะยังไม่แน่นอน - บุคลากรบางรายไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร - ระยะเวลาในการตรวจปัสสาวะ	๒๙ ก.ย.๖๐	- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในพิษภัยผลร้ายที่เกิดจากยาเสพติด - ตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดอยู่เสมอสม่ำเสมออย่างเข้มงวด - มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายวรวิทย์ ภูอวด น.ส.ณัฐภาส การรินทร์	
กิจกรรม ถ่ายโอนภารกิจหอพัก วัตถุประสงค์ - เพื่อควบคุมกำกับดูแลผู้ประกอบการกิจการหอพักในเขตเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ในส่วนของการต่อใบอนุญาต การออกใบอนุญาต และการยกเลิก/ถอนใบอนุญาต ภารกิจอื่นๆ ให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.หอพัก ๒๕๕๘	- เนื่องจากการถ่ายโอนภารกิจให้กับ อปท.เป็นครั้งแรก ผู้ประกอบการยังไม่เข้าใจการบริการและประสานงานของท้องถิ่น และผู้ประกอบการจำยึดติดในข้อกำหนดเดิมทำให้ศึกษากฎระเบียบใหม่ - ขาดการติดต่อประสานงานระหว่างผู้ประกอบการและท้องถิ่น	๒๙ ก.ย.๖๐	- เพิ่มการประชุมให้ความรู้กับผู้ประกอบการให้มีความถี่มากขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายวรวิทย์ ภูอวด น.ส.ณัฐภาส การรินทร์	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ตามโครงการนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลในการจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพถูกต้องไม่ตกหล่น - เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่รับเบี้ยยังชีพได้รับสวัสดิการอย่างทั่วถึง ตรงตามกำหนดระยะเวลาทุกเดือน	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและการขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพ - มีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุที่เสียชีวิต - เกิดความซ้ำซ้อนในการรับเบี้ยยังชีพ	๒๙ ก.ย.๖๐	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความเข้าใจในระเบียบได้อย่างถูกต้องแม่นยำ และสามารถตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพได้อย่างเป็นปัจจุบัน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐ นายวรวิทย์ ภูอวด น.ส.พัชรินทร์ ถิตย์กุล	

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายจรรุวัฒน์ บุญเพิ่ม)

นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การตรวจหาสารเสพติดของบุคลากร ๑.๒ การดูแลอาคารสำนักงานให้มีความคงทนถาวร ๑.๓ การดูแลบ้านพักเทศบาล และแฟลตเทศบาล ๑.๔ การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล รถยนต์ สำนักปลัดเทศบาลและความเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุ	- ตรวจปัสสาวะคัดกรองสารเสพติดก่อนเข้าเป็นพนักงานเทศบาลและการต่อสัญญาจ้างทุกครั้งจะมีการตรวจสารเสพติด - มีบทลงโทษสำหรับผู้ติดสารเสพติด - มีการควบคุมและรักษาดูแลอย่างสม่ำเสมอ - มีการออกคำสั่งสำนักปลัดเทศบาล มอบหมายงานในหน้าที่โดยระบุหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน - ดูแลและบำรุงรักษารถยนต์ให้อยู่ในสภาพที่ใช้การได้ดีอยู่เป็นประจำ
<u>ฝ่ายอำนวยการ</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กำหนดให้มีการควบคุมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลประเภทเงินเดือน ค่าจ้าง และประโยชน์ตอบแทนอื่น โดยการควบคุมซึ่งกำหนดไว้ในกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนดไว้ ๑.๒ การออกใบเสร็จค่าบริการทางการแพทย์ กองทุนสวัสดิการรักษายาบาลสิทธิ อปท.	- มีการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อเป็นการกำหนดกรอบอัตรากำลัง สำหรับการควบคุมภายในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของเทศบาลประเภทเงินเดือน ค่าจ้าง และประโยชน์ตอบแทนอื่นให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. ๒๕๔๒ มาตรา ๓๕ ที่กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละแห่งจะกำหนดสูงกว่าร้อยละ ๔๐ ของเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่ได้ - เมื่อ สปสช.แจ้งโอนเงินค่าบริการทางการแพทย์ ผ่านระบบรายงานการโอนเงิน (NHSSO Budget) เจ้าหน้าที่จะออกใบเสร็จรับเงินให้กับ สปสช. และบันทึกข้อมูลรายงานการนำส่งเงินเข้าระบบบันทึกบัญชี e-LAAS ให้ถูกต้องครบถ้วนทุกครั้ง

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๓ การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและค่าบริการอื่นในการขอใช้หอประชุมธรรมมาภิบาลและห้องประชุมพวงพะยอม ๑.๔ การเก็บค่าธรรมเนียมสมัครสอบ ฝ่ายทะเบียนราษฎรและบัตรฯ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การออกใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และคำรับรองเอกสารทะเบียนราษฎร และ พ.ร.บ.บัตรประจำตัวประชาชนต้องมีความถูกต้องโปร่งใส สุจริต ๑.๒ การเรียกเก็บค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และคำรับรองเอกสารทะเบียนและบัตรฯ จะต้องเก็บและนำส่งเงินสำนักการคลังทุกวัน ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ๑.๓ การส่งข้อมูล e-LAAS ข้อมูลการออกใบเสร็จ และการรับส่งเงินประจำวันผ่านระบบอินเทอร์เน็ต เป็นไปโดยถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์ ๑.๔ จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานให้ชัดเจน	- การเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียมการเก็บค่าหอประชุมที่กำหนดไว้ เพื่อความถูกต้องตรงกัน เจ้าหน้าที่จะออกใบเสร็จรับเงินให้กับผู้ขอใช้หอประชุมฯ และบันทึกข้อมูลรายงานการนำส่งเงินเข้าระบบบันทึกบัญชี e-LAAS ให้ถูกต้องครบถ้วนทุกครั้ง - การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมสมัครสอบตามประกาศหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคล เจ้าหน้าที่จะออกใบเสร็จรับเงินให้กับผู้สมัครสอบและบันทึกข้อมูลรายงานการนำส่งเงินเข้าระบบบันทึกบัญชี e-LAAS ให้ถูกต้องครบถ้วนทุกครั้ง - การเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับ คำรับรองเอกสารตาม พ.ร.บ.การทะเบียนราษฎร พ.ศ.๒๕๓๔ และ พ.ร.บ.บัตรประจำตัวประชาชน พ.ศ.๒๕๒๖ มีกำหนดไว้หลายประเภทที่ประชาชนผู้รับบริการต้องชำระซึ่งจำเป็นต้องให้เกิดความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกันระหว่างประชาชนและพนักงานผู้เรียกเก็บเงินเพื่อความถูกต้องโปร่งใสสุจริตจึงมีการปิดประกาศอัตราค่าธรรมเนียม ค่าปรับและคำรับรองเอกสาร - เมื่อมีการรับเงินและออกใบเสร็จรับเงินในแต่ละวัน จะมอบให้พนักงานเจ้าหน้าที่นำส่งเงินสำนักการคลังทุกวัน - บันทึกข้อมูลการนำส่งเงินเข้าสู่ e-LAAS ผ่านระบบอินเทอร์เน็ตทุกครั้งให้ถูกต้องครบถ้วนโดยพนักงานผู้รับผิดชอบ

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายรักษาความสงบ</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศกิจ เป็นการ ทำงานที่ต้องควบคุมและจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผง ลอย ดูแลรักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อยของ บ้านเมือง ตามพระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและ ความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ.๒๕๓๕ ๑.๒ ปฏิบัติหน้าที่อำนวยความสะดวกและการ จัดการจราจร ๑.๓ นำระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV มาใช้ งานเพื่อเฝ้าระวังดูแลความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน ๑.๔ การใช้รถยนต์ตรวจการณ์เทศกิจออกตรวจตรา ดูแลความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง <u>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เจ้าหน้าที่ออกสำรวจพื้นที่ที่อาจเป็นจุดเสี่ยงจะ เกิดภัยและพื้นที่ที่เกิดภัยอยู่บ่อยครั้งเพื่อเตรียมความ พร้อมหาแนวทางในการป้องกันและลดความรุนแรงของ ภัยที่อาจเกิดขึ้น ๑.๒ ฝึกอบรมให้ความรู้ในการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นให้กับอาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน (อปพร.) และประชาชนในชุมชน ทั้ง ๓๖ ชุมชน เพื่อเป็นกำลังสนับสนุนเจ้าหน้าที่ของรัฐ ๑.๓ รถยนต์ดับเพลิง อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๔ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานที่ชัดเจน ในหน่วยงาน	- การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศกิจต้องได้รับการ ฝึกอบรมด้านกฎหมายเบื้องต้น เช่น พ.ร.บ.รักษา ความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของ บ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดระเบียบทางเท้า พ.ร.บ.จราจรทางบก ฯลฯ - จราจร เจ้าหน้าที่เทศกิจได้รับการอบรมวิธีการ สัญญาณมือ สัญญาณนกหวีด และความรู้เบื้องต้น เกี่ยวกับ พ.ร.บ.จราจรทางบก พร้อมทั้งจัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ เช่น กรวยยาวสะท้อนแสง แผงกั้น จราจร เสื้อสะท้อนแสง กระบองไฟเพื่อใช้ป้องกันการ เกิดอุบัติเหตุขณะปฏิบัติหน้าที่ - มีการจัดชุดเจ้าหน้าที่ออกสำรวจพื้นที่ที่อาจเป็นจุด เสี่ยงภัย เช่น การออกสำรวจชุมชนที่มีบ้านเรือนของ ประชาชนอยู่ในพื้นที่ราบลุ่มเสี่ยงต่อการเกิดน้ำท่วม เป็นประจำทุกปีในฤดูฝน เพื่อหาแนวทางการป้องกัน ปัญหาน้ำท่วมซ้ำซาก หรือสำรวจพื้นที่ของออก สำรวจชุมชนที่มีบ้านเรือนของประชาชนอยู่อย่า ชุมชนที่มีการปลูกสร้างบ้านพักอาศัยของประชาชน ที่หนาแน่นซึ่งเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัย

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ อาคารสำนักงานเทศบาลเก่าและชำรุดเนื่องจากก่อสร้างมานาน ๒.๒ รถยนต์ส่วนกลางของสำนักปลัดเทศบาลมีการใช้งานอยู่เป็นประจำทำให้รถยนต์บางส่วนมีสภาพชำรุด ๒.๓ การตรวจคัดกรองสารเสพติดยังไม่แน่นอนและบุคลากรไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร <u>ฝ่ายอำนวยการ</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ สำนัก/กอง ต่างๆ มีความต้องการที่จะกำหนดตำแหน่งใหม่ขึ้นมาให้มากที่สุด โดยไม่คำนึงถึงปริมาณงาน คือมีการกำหนดตำแหน่งคนล้นงานโดยขาดหลักการจัดคนให้เหมาะสมกับงาน ๒.๒ ผู้ขอใช้หอประชุมมาชำระค่าธรรมเนียมและค่าบริการอื่น หลังเวลาที่สำนักการคลังกำหนดรับเงินแล้ว ๒.๓ ผู้สมัครสอบชำระค่าธรรมเนียมการสมัครสอบ หลังเวลาที่สำนักการคลังกำหนดรับเงิน <u>ฝ่ายทะเบียนราษฎรและบัตรฯ</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียมประเภทต่างๆ ตาม พ.ร.บ.การทะเบียนราษฎร มีหลากหลายและแตกต่างกัน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้องตามจำนวนเงินแต่ละประเภทตามที่กฎหมายกำหนดไว้ ๒.๒ การรับเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่ารับรองเอกสารทะเบียนและบัตรฯ มีหลากหลายประเภทอาจมีการผิดพลาดก้านการเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้องประเภทและอัตราตามที่กฎหมายกำหนดไว้	ผลการประเมิน / ข้อสรุป - มีป้ายประกาศชี้แจงรายละเอียด อัตราค่าธรรมเนียมการใช้หอประชุม และค่าบริการอื่นๆ ไว้ให้ผู้มาขอใช้ได้เห็นชัดเจนเพื่อความเข้าใจถูกต้องตรงกัน - มีป้ายประกาศและพนักงานชี้แจงอัตราและประเภทค่าธรรมเนียมไว้ให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ได้เห็นชัดเจนเพื่อความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกัน - หลังจากการประชุมอบรมพนักงานและติดตามงานด้านการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเดือนละ ๒ ครั้ง - จัดทำแบบสอบถามความคิดเห็นของประชาชน ผู้รับบริการเพื่อรวบรวมรายงานผู้บังคับบัญชาทุกเดือน ได้รับการตอบรับแสดงความคิดเห็นจากประชาชน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายรักษาความสงบ</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศกิจในควบคุมและจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย พุฒบาททางเท้า ดูแลรักษาความเป็นระเบียบอาจไม่ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบหรือมีผู้ฝ่าฝืน ตั้งวางหาบเร่ แผงลอยบนทางเท้าหรือที่สาธารณะ เจ้าหน้าที่เทศกิจเสี่ยงต่อความผิดฐานละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ ตาม พ.ร.บ.รักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ซึ่งเป็นความเสี่ยงในระดับมากที่สุด ๒.๒ ระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV ที่ใช้งานในปัจจุบัน มีการเปิดใช้งานระบบตลอด ๒๔ ชั่วโมง ซึ่งอาจส่งผลให้อุปกรณ์เกิดการชำรุดเสียหายได้ <u>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ สาธารณภัยสามารถเกิดขึ้นได้จากความประมาทและความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ ๒.๒ เจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ยังขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยบางประเภท เช่น การระงับอัคคีภัยจากวัตถุอันตราย สารเคมีรั่วไหล	- จัดทำประกาศประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือในการจัดระเบียบการตั้งวางสิ่งของหรือสินค้าบนทางเท้าและผิวจราจรบริเวณหน้าบ้านหรืออาคาร ร้านค้าของประชาชน - จัดชุดเจ้าหน้าที่เทศกิจออกตรวจสอบ/ตรวจตราการตั้งวางสิ่งของหรือสินค้าบนทางเท้าและผิวจราจรตามถนนสายต่างๆ พร้อมแจ้งเตือนและขอความร่วมมือจากประชาชนเมื่อพบเห็นผู้ฝ่าฝืน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หมั่นตรวจตราดูแลอาคารสำนักงานเป็นประจำ ๓.๒ มีสมุดควบคุมการใช้รถยนต์ของพนักงานขับรถยนต์ทุกคัน ๓.๓ ตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดก่อนเข้าเป็นพนักงานเทศบาล และการต่อสัญญาจ้างทุกครั้งจะมีการตรวจสารเสพติด ๓.๔ มีการออกคำสั่งสำนักปลัดเทศบาล โดยมอบหมายงานในหน้าที่โดยระบุหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร <u>ฝ่ายอำนวยการ</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ตรวจใบเสร็จรับเงินและเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อตรวจสอบความถูกต้องในทุกครั้ง ๓.๒ กำหนดโครงสร้างกรอบอัตราค่าจ้างของพนักงานและลูกจ้างสำหรับควบคุมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของเทศบาล <u>ฝ่ายทะเบียนราษฎรและบัตรฯ</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หัวหน้าฝ่ายทะเบียนราษฎรและบัตรฯ เรียกตรวจใบเสร็จรับเงินบันทึกเปรียบเทียบปรับ และเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการรับเงินเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ๓.๒ กำหนดช่วงเวลาในการทำงานคือข้อมูล e-LAAS ระหว่างเวลา ๑๔.๐๐ – ๑๔.๒๐ น. ก่อนนำส่งเงินและใบเสร็จให้สำนักงานคลังทุกวันทำการ	- ดูแลและบำรุงรักษารถยนต์ให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้ดีอยู่เป็นประจำและมีสมุดการควบคุมการใช้รถยนต์ของพนักงานขับรถยนต์ทุกคัน - จัดให้มีการสุ่มตรวจปัสสาวะของพนักงานเทศบาล/พนักงานจ้าง เพื่อตรวจหาสารเสพติด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องลงนามในคำร้องการขอใช้หอประชุมใบเสร็จรับเงิน และเก็บหลักฐานใบนำส่งเงินจากระบบ e-LAAS - ตรวจสอบความถูกต้องในใบเสร็จรับเงินทุกครั้ง - การนำส่งเงินเป็นไปด้วยความถูกต้อง หากมีการมาชำระหลังจากที่คลังปิดรับเงินไปแล้ว จะนำส่งในวันทำการถัดไปโดยเร็ว - ให้พนักงานที่เป็นข้าราชการทำหน้าที่ตรวจสอบและเป็นผู้เรียกเก็บค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่ารับรองต่างๆ และลงนามในเอกสารใบเสร็จรับเงินทุกราย - ตรวจสอบรายการเปรียบเทียบปรับค่าธรรมเนียมและค่ารับรองทุกสัปดาห์ - จัดพิมพ์หลักฐานใบนำส่งเงินโดยระบบ e-LAAS จัดเก็บไว้เป็นหลักฐานทุกวัน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายรักษาความสงบ</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบฯ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศกิจ เช่น พ.ร.บ.รักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดระเบียบทางเท้า ๓.๒ จัดทำประกาศประชาสัมพันธ์ของความร่วมมือในการจัดระเบียบการตั้งวางสิ่งของบนทางเท้าและผิวจราจร ๓.๓ จัดให้มีเจ้าหน้าที่ดูแลระบบและตรวจสอบการทำงานของระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV เป็นประจำทุกวัน <u>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีการจัดฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ ทักษะด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยภายในหน่วยงาน และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานอื่นๆ เช่น วิทยาลัยป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยวิทยาเขตขอนแก่น ๓.๒ มีการควบคุมตรวจสอบ ให้คำปรึกษาโดยผู้บังคับบัญชาแจ้งให้บุคลากรที่ปฏิบัติงานได้ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง ๓.๓ รายงานผลการตรวจคัดกรองปีสภาวะยังไม่แน่นอน บุคลากรไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ๓.๔ มีการวางระบบในการปฏิบัติงานและมีการประชุมปรึกษาหารือในการออกปฏิบัติงานทุกครั้ง และติดตามผลในระหว่างการทำงานตามแผนดำเนินงานที่กำหนด	- จัดชุดเจ้าหน้าที่เทศกิจออกตรวจสอบ/ตรวจตราการตั้งวางสิ่งของหรือสินค้าบนทางเท้าและผิวจราจรตามถนนสายต่างๆ พร้อมแจ้งเตือนและขอความร่วมมือจากประชาชน เมื่อพบเห็นผู้ฝ่าฝืน - ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อดำเนินการซ่อมแซมระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV เพื่อให้สามารถใช้ได้ตามปกติ - จัดเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ พร้อมอุปกรณ์และเครื่องมือเข้าร่วมฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยร่วมกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น เข้าร่วมฝึกซ้อมแผนป้องกันและลดอุบัติเหตุในช่วงเทศกาลปีใหม่และสงกรานต์ ตามที่จังหวัดจัดขึ้นประจำปี เข้าร่วมฝึกซ้อมแผนป้องกันและระงับอัคคีภัยบนตึกสูง โดยร่วมกับโรงพยาบาลกาฬสินธุ์ สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดกาฬสินธุ์ สถานีตำรวจภูธรจังหวัดกาฬสินธุ์ มูลนิธิต่างๆ ฯลฯ เข้าร่วมฝึกซ้อมแผนป้องกันการก่อวินาศกรรม โดยมีสถานีตำรวจภูธรจังหวัดกาฬสินธุ์เป็นผู้ดำเนินการซักซ้อมแผน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการแจ้งเวียนหนังสือสั่งการและหนังสือต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้ทุกหน่วยงานเพื่อแจ้งพนักงานและลูกจ้าง พนักงานจ้างในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ๔.๒ มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารทางโซเชียลมีเดียให้ประชาชนทราบ ฝ่ายอำนวยการ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำประกาศอัตราค่าธรรมเนียมและค่าบริการอื่นๆ ปิดไว้ให้ประชาชนทราบ และประกาศลงเว็บไซต์เทศบาลหรือในเพจ Facebook เทศบาล ๔.๒ ผู้บริหารมีการเรียกประชุมทุกครั้งที่มีการกำหนดตำแหน่งใหม่เพื่อกำหนดการกำหนดตำแหน่งต่างๆ ว่ามีความเหมาะสมมากน้อยเพียงใดโดยเฉพาะเรื่องของค่าใช้จ่ายจะต้องไม่เกินร้อยละ ๔๐ ของเงินงบประมาณ	- จัดฝึกอบรมทบทวนความรู้แก่อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ทั้งรุ่น ๑๑ เป็นประจำทุกปี ปีละไม่น้อยกว่า ๕๐ คน เพื่อเพิ่มเติมความรู้และทักษะด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเป็นกำลังสนับสนุนเจ้าหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - จัดเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ เข้าร่วมฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยระดับจังหวัดและระดับเขตปีละ ๒ ครั้ง - จัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้ที่ทันสมัย และตรวจสอบบำรุงรักษาซ่อมแซมเครื่องมือ เครื่องใช้ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน - มีการสื่อสารเกี่ยวกับการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน - งานธุรการ สำนักปลัดเทศบาล เป็นผู้รับผิดชอบ - มีป้ายประกาศชี้แจงรายละเอียด อัตราค่าธรรมเนียมการใช้หอประชุม และค่าบริการอื่นๆ ไว้ให้ผู้มาขอใช้ได้เห็นชัดเจนเพื่อความเข้าใจถูกต้องตรงกัน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายทะเบียนราษฎรและบัตรฯ</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำประกาศอัตราค่าธรรมเนียม ค่าปรับและค่าบริการต่างๆ ปิดไว้ให้ประชาชนทราบและจัดทำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาล <u>ฝ่ายรักษาความสงบ</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำประกาศขอความร่วมมือในการจัดระเบียบการตั้งวางสิ่งของหรือสินค้าบนทางเท้าและผิวจราจรบริเวณหน้าบ้านหรืออาคารร้านค้าของประชาชน ๔.๒ ประชุมชี้แจงแนวทางการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่เทศกิจ ๒ ครั้ง ต่อเดือน <u>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการรับข้อมูลและการตรวจสอบข้อมูลเพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ - จัดทำประกาศแจ้งเตือนให้ประชาชนเตรียมพร้อมรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้น <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ติดตามและประเมินผลระหว่างการทำงานและการประเมินผลเป็นรายครึ่งอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๒ รายงานผลการตรวจปัสสาวะของพนักงาน/พนักงานจ้าง ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๕.๓ รายงานผลการสำรวจอาคารเป็นประจำทุกเดือน ๕.๔ ดูแลและรักษารถยนต์ให้อยู่ในสภาพที่ใช้การได้คืออยู่เป็นประจำทุกเดือน	- งานธุรการ สำนักปลัดเทศบาล เป็นผู้รับผิดชอบ

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ฝ่ายอำนวยการ</u> ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ตรวจสอบความถูกต้องของใบเสร็จรับเงินและเอกสารที่เกี่ยวข้อง เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ว่าการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนดหรือไม่ ๕.๒ ตรวจสอบการนำส่งเงินให้กับสำนักการคลังว่า เป็นไปด้วยความถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ ๕.๓ รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน <u>ฝ่ายทะเบียนราษฎรและบัตรฯ</u> ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หัวหน้าฝ่ายปกครองตรวจใบเสร็จและเอกสารการรับเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่าธรรมเนียมเอกสาร เพื่อตรวจสอบความถูกต้องว่าการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบฯ ที่กำหนดหรือไม่ ๕.๒ ติดตามว่าได้มีการปฏิบัติตามคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานหรือไม่ ๕.๓ ตรวจสอบการนำส่งเงินต่อสำนักการคลังเป็นไปโดยถูกต้องทุกวันทำการหรือไม่ <u>ฝ่ายรักษาความสงบ</u> ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศกิจแบ่งเป็น ๒ ชุด แต่ละชุดมีหัวหน้าชุดเป็นผู้กำกับดูแลในการปฏิบัติหน้าที่ ๕.๒ การประเมินการควบคุมด้วยตนเอง คือมีการติดตามประเมินผลระหว่างการปฏิบัติหน้าที่จัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย และอำนวยความสะดวก จัดการจราจร	- งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัดเทศบาล เป็นผู้รับผิดชอบ - สุ่มตรวจใบเสร็จรับเงินว่าถูกต้องตามประกาศอัตราค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่าธรรมเนียมต่างๆ - ผลการประเมิน พนักงานปฏิบัติตามคำสั่งมอบหมายงานอย่างถูกต้อง การนำส่งเงินถูกต้องตามระเบียบ

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.๓ รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน <u>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การประเมินการควบคุมด้วยตนเอง คือ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานตามแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปีละ ๑ ครั้ง ๕.๒ ประเมินจากสถิติการเกิดสาธารณภัยเทียบกับปีที่ผ่านมา ๕.๓ ทดสอบความรู้ความสามารถของบุคลากรในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทุก ๔ เดือน	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักการคลัง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน ๑.๒ พนักงานมีความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไปตามปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร เพื่อให้ภารกิจขององค์กร สำเร็จตามวัตถุประสงค์และปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ พนักงาน/พนักงานจ้างบางราย ยังไม่เข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นจากยาเสพติด และเมื่อเสพแล้วต่อ ยอดเป็นผู้ค้ารายย่อย ๒.๒ ขาดแคลนบุคลากรในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ๒.๓ ผู้ทรงเชื้ดมารับเช็คแล้วไม่นำเช็คไปขึ้นเงิน จนเช็คหมดอายุทำให้เป็นภาระทางบัญชี ๒.๔ ประชาชนมาชำระภาษีล่าช้าต้องแจ้งเตือน ๒.๕ ประชาชนมาทำสัญญาล่าช้า และค้างค่าเช่าหรือชำระล่าช้าไม่เป็นไปตามสัญญา ๒.๖ ข้อมูลทรัพย์สินทางแผนที่ภาษี มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์อยู่ตลอดจึงต้องปรับปรุงข้อมูลอยู่เป็นประจำเสมอ	สำนักการคลัง ประกอบด้วย ๗ ฝ่าย คือ - ฝ่ายบริหารงานทั่วไป - ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน - ฝ่ายสถิติการคลัง - ฝ่ายการเงินและบัญชี - ฝ่ายพัฒนารายได้ - ฝ่ายผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ - ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - มีการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบและให้มีการรายงานการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ - ให้หน่วยงานของสำนักการคลัง ประกอบด้วย ๒ ส่วน บริหารและ ๗ ฝ่าย สถานที่ทำงานไม่เป็นเอกเทศและไม่เป็นสัดส่วน ทำให้การบริหารงานในแต่ละฝ่ายและการควบคุมรักษาข้อมูลต่างๆ ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร - ดำเนินการเป็นไปตามมาตรฐานของควบคุมภายใน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดสม่ำเสมอ - ได้ดำเนินการตามข้อระเบียบ กฎหมาย ในทุกด้านไม่เกิดความเสียหายกับทางราชการ ตามผลการตรวจสอบในข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของ ส.ต.ง. ในการเข้าตรวจสอบปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ตรวจปัสสาวะพนักงาน/พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ๓.๒ จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การจัดหาพัสดุได้ทันภายในระยะเวลาที่ต้องการตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปี (ผด.๒) และแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง (ผด.๕) ๓.๓ บันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ให้ถูกต้องครบถ้วนทุกรายการ ๓.๔ ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการติดต่อเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินมารับเช็ค ๓.๕ กำหนดนโยบายหรือแผนการเร่งรัดจัดเก็บภาษีให้ชัดเจน ๓.๖ สำรวจและจัดทำรายชื่อผู้มาทำสัญญากับเทศบาลฯ เป็นประจำทุกวันที่ ๕ ของทุกเดือน ๓.๗ ปรับปรุงข้อมูลทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันจากฐานข้อมูลของสำนักงานที่ดินจังหวัดกาฬสินธุ์ ๓.๘ รายงานจังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นประจำทุก ๓ เดือน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการเปิดรับข้อมูลตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือความรู้ใหม่ๆ จากทาง Internet อย่างสม่ำเสมอทั้งจากหน่วยงานภายในและภายนอก ๔.๒ ให้ความรู้ ความเข้าใจ กับหน่วยงานผู้ใช้เทคโนโลยีระบบสารสนเทศเพื่อความชำนาญในการเทคโนโลยีสมัยใหม่ ๔.๓ ควบคุมดูแลการเก็บรักษาเทคโนโลยีให้ถูกต้องตามหลักวิธีของแต่ละประเภท ๔.๔ ศึกษาหาข้อมูลทางเว็บไซต์เกี่ยวกับระบบบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอยู่เสมอ	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๕ มีการประชาสัมพันธ์ทางสื่อประเภทต่างๆ เช่น เสียงตามสาย เว็บไซต์ของเทศบาล เคเบิลทีวี วารสารของเทศบาล และหนังสือแจ้งเตือนให้ผู้ประกอบการมาชำระภาษีตามวันเวลาที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ แจ้งผลการตรวจปัสสาวะของพนักงาน/พนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือน ๕.๒ การควบคุมการปฏิบัติงาน ติดตามผลในระหว่างการทำงานตามแผนที่วางไว้ โดยผู้อำนวยการสำนักงานการคลัง และผู้บังคับบัญชาระดับสูงขึ้นไป ๕.๓ ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง ๕.๔ ประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายในปีละครั้ง ๕.๕ สรุปผลรายงานผู้ชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ และภาษีป้าย ประจำเดือน ๕.๖ ตรวจสอบระยะเวลาสิ้นสุดสัญญาเช่าแต่ละประเภท ๕.๗ มีการตรวจสอบผู้ค้างชำระค่าเช่าแต่ละประเภท ๕.๘ รายงานผลตรวจปัสสาวะของพนักงาน/พนักงานจ้าง ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักการช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กำหนดคำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบตามความถนัด และบริบทของการดำเนินงานของแต่ละส่วน/ฝ่าย ที่เหมาะสมและชัดเจน ๑.๒ กำหนดวัตถุประสงค์และแนวทางของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมให้สอดคล้องและสนับสนุนตามนโยบายของผู้บริหารโดยยึดถือระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและตอบสนองความต้องการของประชาชนเป็นหลัก ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ พนักงาน/พนักงานจ้างบางรายยังไม่ให้ความร่วมมือ และยังไม่เข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้น และเมื่อเสร็จแล้วอาจต่อ ยอดเป็นผู้ค้ารายย่อยได้ ๒.๒ การเก็บเอกสารไม่เป็นระเบียบทำให้เอกสารสูญหาย ๒.๓ แบบรูปรายงานและราคาก่อสร้างมีความคาดเคลื่อนหรือประชาชนต้องการปรับเปลี่ยนแก้ไข ๒.๔ บุคลากรบางรายขาดทักษะ ในการแก้ไขปัญหา และขาดการประสานงานกับหัวหน้างานในบางครั้งทำให้เกิดการคั่งงานผิดพลาด ๒.๕ ผู้ขออนุญาตก่อสร้างจัดเตรียมเอกสารไม่ครบถ้วนและขออนุญาตก่อสร้างไม่ตรงตามแบบแปลนที่ได้รับอนุญาต ๒.๖ บุคลากรบางรายขาดความรู้ทักษะประสบการณ์ด้านไฟฟ้า ๒.๗ บุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น	สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักการช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่ง โดยแบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ๕ ฝ่าย และ ๘ งาน ดังนี้ ๑. ส่วนควบคุมการก่อสร้างอาคารและผังเมือง ๒. ส่วนการโยธา ฝ่ายประกอบด้วย ๑. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ๒. ฝ่ายควบคุมอาคารและผังเมือง ๓. ฝ่ายสาธารณูปโภค ๔. ฝ่ายศูนย์เครื่องจักรกลและระบบจราจร ๕. ฝ่ายช่างสุขาภิบาล งานประกอบด้วย ๑. งานธุรการ ๒. งานวิศวกรรม ๓. งานสถาปัตยกรรม ๔. งานควบคุมอาคาร ๕. งานผังเมือง ๖. งานบำรุงรักษาทางและสะพาน ๗. งานสวนสาธารณะ ๘. งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมสำนักการช่าง ในภาพรวมรูปแบบการทำงานภายใต้ นโยบายของผู้บริหารตามโครงสร้างขององค์กร มีการมอบอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๘ ผู้ปฏิบัติงานบางรายขาดทักษะความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒.๙ รถยนต์และเครื่องจักรกลส่วนมากมีอายุการใช้งานมานานและเกิดการเสื่อมสภาพและชำรุดจากการใช้งาน ๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ ตรวจสอบการร้องเรียนเป็นประจำทุกเดือนและคาดโทษพนักงาน/พนักงานจ้าง ที่ตรวจพบสารเสพติด ๓.๒ ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางและหลักการทั้งในทางทฤษฎีและทางปฏิบัติ ๓.๓ ออกแบบและประมาณราคาให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตามแผนงาน/โครงการ ๓.๔ แต่งตั้งนายช่างเขต พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และจัดทำแผนผังแสดงหลักฐานใบขอแจ้งแก่ผู้ยื่น ๓.๕ ออกบริการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนเกี่ยวกับการซ่อมบำรุงถนนให้ทันต่อความต้องการของประชาชนและหน่วยงานอื่นเป็นหลัก ๓.๖ มีการติดตั้งเครื่องหมายจราจรและเครื่องหมายเตือนขณะปฏิบัติหน้าที่ ๓.๗ จัดเตรียมความพร้อมของวัสดุ – อุปกรณ์ และตรวจสอบรถยนต์/เครื่องจักรกล ที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละกิจกรรม	พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ฝ่ายควบคุมการก่อสร้างอาคารและผังเมือง ฝ่ายควบคุมอาคารและผังเมือง ฝ่ายสาธารณสุขโรค และฝ่ายศูนย์เครื่องจักรกลและระบบจราจร ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง - ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมพอเพียง และมีประสิทธิผลพอสมควรในสำนักงานช่วง พบว่า กิจกรรมควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้องตามเกณฑ์ทั้งทางทฤษฎีและทางปฏิบัติ ผู้บังคับบัญชานำระเบียบหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ประชุมให้คำแนะนำให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและประสานงานในการแก้ไขปัญหาในการทำงานร่วมกัน ๔.๒ แจกเวียนหนังสือราชการ คำสั่ง ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ทราบเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ ๔.๓ นำแบบ INTERNET มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการทำให้การบริหารมีประสิทธิภาพ สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็ว ทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ INTERNET เช่น กำหนดราคากลาง วัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด การหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย เป็นต้น ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ รายงานผลการตรวจคัดกรองปีสภาวะของ พนักงาน/พนักงานจ้าง ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๕.๒ ตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนงาน/ฝ่าย โดยมีหัวหน้างานเป็นผู้จัดเตรียมข้อมูล และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกสัปดาห์	- สารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในเทศบาล มาช่วยในการปฏิบัติงานรวมถึงหาข้อมูล ข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับงานด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่สำรวจข้อมูลต่างๆ กับทางชุมชนและประชาชนโดยตรง - ระบบติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อส่งแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ออกคำสั่งมอบหมายงานรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ทุกส่วน/ฝ่ายงาน ได้แก่ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ฝ่ายส่งเสริมสุขภาพ ฝ่ายส่งเสริมสิ่งแวดล้อม ฝ่ายบริการสิ่งแวดล้อม และฝ่ายบริการสาธารณสุข บางงานไม่มีเจ้าหน้าที่ (ตัวบุคคล) ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแทนมีภาระงานมาก ๑.๒ กำหนดให้เจ้าหน้าที่ได้รับการพัฒนาศักยภาพของตนเอง และพัฒนาวิธีการทำงานให้ทันต่อเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยให้เข้ารับการอบรมในด้านคุณธรรม จริยธรรม เทคนิคในการทำงาน เฉพาะด้านตามวิชาชีพของแต่ละคน ทั้งในส่วนที่เทศบาลจัดให้ และหน่วยงานอื่นจัดและเทศบาลฯ ส่งเข้ารับการอบรม ยังมีเจ้าหน้าที่ที่เป็นพนักงานจ้างทั่วไปหรือพนักงานจ้างภาคสนามงานรักษาความสะอาดได้รับการพัฒนาศักยภาพโดยการอบรมค่อนข้างน้อย ทำให้แนวคิดในการบริการประชาชนยังไม่พัฒนาทัดเทียมกับงานอื่น ๑.๓ การเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าให้บริการต่างๆ จะมีคำสั่งให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน และจะต้องนำส่งเงินกับสำนักการคลังทุกวันตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ๑.๔ การส่งเสริมสุขภาพสำหรับประชาชนตามกลุ่มวัย มีการส่งเสริมและสร้างเสริมสุขภาพในกลุ่มแม่และเด็ก วัยรุ่น วัยทำงาน และวัยสูงอายุในพื้นที่ ในรูปแบบที่เหมาะสมกับแต่ละกลุ่มวัย	- มีการออกคำสั่งมอบหมายงานครอบคลุมทุกงานรวมทั้งงานที่ไม่มีเจ้าหน้าที่ (ตัวบุคคล) ก็สามารถดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ได้ โดยอาศัยบุคลากรในงานอื่นๆ มาช่วยปฏิบัติงาน บางกิจกรรมใช้คำสั่งเฉพาะกิจให้เจ้าหน้าที่อื่นๆ มาช่วยดำเนินงานทำให้มีความเสี่ยงน้อยและไม่เกิดปัญหาในการทำงาน - มีการจัดให้ความรู้ให้คำแนะนำ จัดอบรมโดยหัวหน้างานจัดอบรมเองในส่วนขาดหรือในส่วนที่ต้องพัฒนา รวมทั้งให้เข้ารับการอบรมในกรณีที่เทศบาลจัดให้เป็นการเฉพาะเจ้าหน้าที่ของเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ในส่วนทักษะเฉพาะเรื่องหัวหน้างานจะให้คำแนะนำเป็นรายบุคคล ทำให้มีความเสี่ยงน้อยและไม่เกิดปัญหาในการทำงาน - เมื่อมีการรับค่าธรรมเนียม หรือรับเงินค่าให้บริการต่างๆ จะออกไปเสร็จรับเงินทุกครั้งและนำเงินส่งสำนักการคลังทุกวัน จึงไม่มีความเสี่ยง - มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมและสร้างเสริมสุขภาพประชาชน โดยเจ้าหน้าที่ของเทศบาลดำเนินการเองและมีการจัดหน่วยเคลื่อนที่เชิงรุกเข้าไปในชุมชน เพื่อสร้างเสริมสุขภาพและรักษาพยาบาลเคลื่อนที่ นอกจากนั้นยังมีภาคประชาชนที่มีความรู้ด้านสุขภาพให้กับประชาชนในชุมชน แม้จะไม่ครอบคลุมทั้งหมดประชาชนที่ไม่เข้าร่วมกิจกรรมส่วนใหญ่เป็นผู้ที่มีอาชีพรับราชการ ทำงานนอกบ้านหรือคหบดีในพื้นที่ถือว่าไม่มีความเสี่ยง

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕ ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดสำหรับเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน โดยการให้คำแนะนำเจ้าหน้าที่ในสังกัดให้เข้าใจถึงโทษภัยของยาเสพติดต่อสุขภาพผิดกฎหมายและผิดวินัยของทางราชการ ๑.๖ การควบคุมป้องกันโรคติดต่อสำหรับประชาชน จะมีการควบคุมโรคติดต่อหลายๆ โรค เช่น โรคท้องร่วงอย่างแรงจากการรับประทานอาหารที่ไม่สะอาดหรือมีสารปนเปื้อน โรคมือเท้าปากในเด็กเล็ก โรคพิษสุนัขบ้า ซึ่งเป็นโรคติดต่อจากสัตว์สู่คน และโรคไข้เลือดออกเป็นโรคติดต่อตามฤดูกาลและมีการเจ็บป่วยทุกปี ๑.๗ การลดภาวะโลกร้อนโดยการลดปริมาณขยะจากต้นทาง มีการลดปริมาณขยะจากต้นทางในทุกชุมชน โดยนำขยะที่ใช้ประโยชน์ได้กลับมาใช้ใหม่เป็นการลดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติในการผลิตสิ่งของเครื่องใช้ต่างๆ มาบริโภคในกระบวนการผลิตทำให้เกิดความร้อนเพิ่มในบรรยากาศการใช้ทรัพยากรธรรมชาติมากๆ ทำให้เสียสมดุลเกิดภาวะโลกร้อน ปริมาณขยะจำนวนมากเมื่อกำจัดขั้นสุดท้ายโดยการฝังกลบมีการใช้เครื่องจักรทำให้เกิดความร้อนเช่นเดียวกัน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ โอกาสที่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่เคยเสพยาเสพติด หลังจากเลิกยาแล้วกลับมาเสพอีกครั้ง และอาจทำให้เพื่อนร่วมงานเสพด้วย นำมาสู่การเสียสุขภาพ การลักขโมยสิ่งของของทางราชการ ผิดกฎหมายและผิดวินัยของทางราชการ ๒.๒ ประชาชนมีโอกาสเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกมากขึ้นและเป็นไปได้ทุกฤดูกาลจากเชื้อไข้เลือดออกพัฒนาสายพันธุ์ไปเรื่อยๆ ทำให้รักษายากกว่าเดิมผู้ป่วยมีอาการรุนแรงกว่าเดิม ปัจจุบันยุงลายที่เป็นพาหะนำโรคไข้เลือดออกยังเป็นพาหะนำโรคไข้ก้ำอีกด้วย	- เมื่อมีการตรวจหาสารเสพติดในปัสสาวะพบว่า มีเจ้าหน้าที่ภาคสนามงานรักษาความสะอาดบางคนพบสารเสพติด แม้เทศบาลได้ส่งไปเข้าค่ายบำบัดคืนคนดีให้สังคมแล้วก็ตาม ก็ยังถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ต้องแก้ไขและเฝ้าระวังการกลับมาเสพอีก

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ โรคพิษสุนัขบ้าเกิดขึ้นในเขตเทศบาลในปี ๒๕๖๑ เนื่องจากเจ้าของสุนัขขาดความรู้ความเข้าใจในการฉีดวัคซีนป้องกันโรคว่าต้องฉีดทุกปี เมื่อสุนัขแสดงอาการของโรคพิษสุนัขบ้า เจ้าหน้าที่จะต้องออกสอบสวนโรคและควบคุมโรคตามแนวทางที่กำหนด รวมทั้งบูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบวิธีปฏิบัติถูกต้องทางตามสาย หอกระจายข่าว เฟสบุ๊ก/ไลน์ ๒.๔ โรงฆ่าสัตว์เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ เป็นโรงฆ่าสัตว์ที่ได้มาตรฐานมีกระบวนการฆ่าชำแหละสัตว์ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัยด้วยระบบราวแขวน แต่เนื่องจากจัดตั้งมานานตั้งแต่ปี ๒๕๔๖ ทำให้อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องจักรต่างๆ บางส่วนชำรุดจากการใช้งานมานาน เสื่อมสภาพจำเป็นต้องปรับปรุงซ่อมแซมอยู่บ่อยๆ เพื่อรักษามาตรฐานและเพื่อให้ประชาชนได้บริโภคเนื้อสัตว์ที่สะอาดปลอดภัยและพร้อมให้บริการแก่ประชาชนอยู่เสมอ ๒.๕ การดูแลสุขภาพด้านทันตสาธารณสุขเป็นสิ่งที่จำเป็นและจะต้องดูแลตั้งแต่เด็กจนถึงผู้สูงอายุ ปัจจุบันยังขาดบุคลากรด้านทันตสาธารณสุข จึงจำเป็นที่จะต้องสรรหาบุคลากรด้านทันตสาธารณสุขมาปฏิบัติงานที่เทศบาลปัจจุบันได้แก้ปัญหาโดยประสานขอความร่วมมือมาจากโรงพยาบาลกาฬสินธุ์และมอบหมายให้นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติราชการแทน	สรุปผลการประเมิน โครงสร้างการควบคุมภายในของสำนักงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเพียงพอ สามารถให้บริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่และภารกิจงานได้อย่างไม่มีความเสี่ยง การประสานงานกับหน่วยงานอื่นเพื่อให้การทำงานสำเร็จลุล่วงประสานได้เป็นอย่างดี การพัฒนาบุคลากรให้มีศักยภาพในการปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์กำหนดไว้ การสร้างเสริมสุขภาพประชาชนตามกลุ่มวัยดำเนินการได้ครบทุกกลุ่ม อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ต้องทำการติดตามประเมินผล ๙ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเจ้าหน้าที่ในสังกัด ๒. กิจกรรมการซ่อมแซม บำรุงรักษารถยนต์/เครื่องจักร ๓. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๔. กิจกรรมการฆ่าชำแหละสัตว์ในโรงฆ่าสัตว์เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๕. กิจกรรมการควบคุมป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก ๖. กิจกรรมการป้องกันการออกใบอนุญาตและใบเสร็จตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข ๗. กิจกรรมการให้บริการทันตกรรม ๘. กิจกรรมการดูแลและส่งเสริมผู้สูงอายุในเขตเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๙. การรักษาความสะอาดถนน การเก็บขนขยะ และการเก็บกิ่งไม้

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีมาตรการหรือกิจกรรมให้เจ้าหน้าที่ที่เคยเสพยาเสพติดได้ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมให้ลด ละ เลิก ยาเสพติด มาดำเนินชีวิตเป็นคนดีของสังคม หากพบพฤติกรรมผิดปกติ ประสานเจ้าหน้าที่ตำรวจในการตรวจสอบอย่างจริงจัง และรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อพิจารณาลงโทษตามแนวทางของราชการ ๓.๒ ควบคุมลูกน้ำยุงลายอันเป็นพาหะนำโรค ใช้เลือดออกให้ทั่วถึงและสม่ำเสมอ โดยให้ภาคประชาชนมีส่วนร่วมดำเนินการทั้งในด้านการประชาสัมพันธ์ การปฏิบัติการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุง และการแจ้งข่าวหากมีผู้ป่วยเกิดขึ้นเพื่อควบคุมการระบาดให้เร็วที่สุด ๓.๓ การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มีบุคลากรเพียงพอต่อการให้บริการ (นายสัตวแพทย์/สัตวบาล) มีสถานพยาบาลสัตว์สำหรับให้บริการในเชิงรับ และมีแผนออกรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ให้กับสุนัข-แมวในเชิงรุกทุกปี ๓.๔ การควบคุมการฆ่าสัตว์มีนายสัตวแพทย์ควบคุมกำกับในการฆ่าชำแหละสัตว์ ดำเนินการฆ่าและชำแหละสัตว์ของแต่ละรายตามความต้องการ และยังมีกล้องวงจรปิดสามารถตรวจสอบจำนวนสัตว์และขั้นตอนการทำงานได้ ๓.๕ การให้บริการด้านทันตสาธารณสุข เพื่อให้ประชาชนได้รับบริการอย่างทั่วถึงได้ ๓.๖ การรักษาความสะอาดถนน การเก็บขยะและเก็บขนกิ่งไม้ เพื่อให้บ้านเมืองมีความสะอาดมีความเป็นระเบียบเรียบร้อย	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการดำเนินงานผ่านช่องทางต่างๆ ได้แก่ ในการประชุมประจำเดือนของคณะกรรมการชุมชน ประชุมประจำเดือนของ อสม. ในโรงเรียนผู้สูงอายุ โทรศัพท์ทาง Application Line , Facebook , ประกาศทางหอกระจายข่าว และสื่อสิ่งพิมพ์ต่างๆ ๔.๒ การรายงานข้อมูลดำเนินงานสื่อสารผ่านทางเอกสารหนังสือราชการ การลงข้อมูล online ในโปรแกรมสำเร็จรูปตามระบบของทางราชการทุก ระบบ เช่น Hosxp ของหน่วยบริการปฐมภูมิ e-LAAS ของหน่วยงานคลัง เป็นต้น ๔.๓ การสืบค้นข้อมูลต่างๆ ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ โดยสืบค้นทาง Internet ๔.๔ ประสานขอรับการสนับสนุนทันตแพทย์จากโรงพยาบาลกาฬสินธุ์มาช่วยปฏิบัติงานที่ศูนย์บริการสาธารณสุขเทศบาลฯ ทั้ง ๒ แห่ง และขอรับการสนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ทางทันตกรรมจากโรงพยาบาลกาฬสินธุ์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ประเมินโดยการจัดทำรายงานประจำวันและประจำเดือน หรือรายโครงการ/รายกิจกรรม โดยเจ้าหน้าที่รายงานความก้าวหน้าหรือรายงานผลการดำเนินงาน ๕.๒ ประเมินผลโดยใช้ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนงาน/โครงการในการควบคุมกำกับการทำงาน ๕.๓ ประเมินโดยการออกตรวจติดตามกำกับการดำเนินงาน ๕.๔ ประเมินโดยการประเมินความพึงพอใจประชาชนต่อการดำเนินโครงการ/กิจกรรมต่างๆ	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักการศึกษา</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงการสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายในได้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๒ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานวัตถุประสงค์และแนวทางของการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายของผู้บริหาร โดยยึดถือระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ สถานศึกษาในสังกัดบางแห่งจัดส่งแผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีล่าช้า ทำให้การจัดทำแผนฯ ของสำนักฯ ล่าช้า ๒.๒ หนังสือเอกสารของแต่ละฝ่าย/งานมีจำนวนมาก การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบทำให้การค้นหาใช้เวลานาน ๒.๓ การเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน พัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ขาดประสบการณ์ ๒.๔ การขออนุญาตใช้รถยนต์ของสำนักฯ ลงบันทึกการใช้รถ ตามแบบ ๓ และแบบ ๔ ไม่เป็นปัจจุบัน ๒.๕ การบริหารงานบุคคลของพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษากรณีรับนักเรียนเพิ่ม ทำให้ขาดบุคลากรครูช่วงเปิดภาคเรียน การปรับเปลี่ยนพนักงานทำให้การปฏิบัติงานขาดความต่อเนื่องและขาดทักษะ ประสบการณ์ การพิจารณาปรับ โอนย้าย หรือพิจารณาปรับ โอนย้าย หรือพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาล่าช้า ทำให้ไม่ปฏิบัติตามห้วงกำหนด	<u>สรุปผลการประเมิน</u> สำนักการศึกษา มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้และยังคงสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงถูกต้องตามวัตถุประสงค์ขององค์กร จำนวน ๘ กระบวนงาน คือ (๑) การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปี (๒) การจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่ (๓) การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุของสำนักการศึกษาและสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ (๔) การใช้รถยนต์ของสำนักการศึกษา (๕) การบริหารงานบุคคล (๖) การออกนิเทศติดตาม และประเมินผลการจัดการเรียนการสอนของสถานศึกษาสังกัดเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ (๗) พัฒนากผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของผู้เรียน O-NET ป.๖ , ม.๓ , ม.๖ (๘) การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร จึงต้องนำไปปรับปรุงตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ต่อไป

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๖ ครูบางรายยังจัดทำแผนการสอนและสอนไม่ตรงตามหลักสูตรที่ทางสถานศึกษากำหนด ทำให้การจัดการเรียนการสอนไม่ตรงตามหลักสูตรกำหนด ๒.๗ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของผู้เรียน O-NET ชั้น ป.๖ , ม.๓ , ม.๖ อยู่ในระดับต่ำทุกระดับ (ระดับหน่วยงานและสังกัดอื่น) ๒.๘ บุคลากรบางรายไม่ให้ความร่วมมือในการตรวจคัดกรองหาสารเสพติด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีหนังสือสั่งการ มีปฏิทินการจัดทำแผนที่ชัดเจน ๓.๒ มีการอบรม มีระเบียบ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับการปฏิบัติงานสารบรรณ ๓.๓ มีคำสั่งมอบหมายงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบการรับเงิน การเบิกจ่าย และการเก็บรักษาเงินฯ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓.๔ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ๓.๕ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย พ.ร.บ.การบริหารงานบุคคลของครูและบุคลากรทางการศึกษา มีการประชุมชี้แจงการปฏิบัติงาน สร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๓.๖ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่การสอนตามรายชั่วโมงของครูแต่ละคนมีการออกนิเทศ ติดตามประเมินผลจัดการเรียนการสอน ภาคเรียนละ ๑ ครั้ง	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๗ มีการสุ่มตรวจคัดกรองปัสสาวะหาสารเสพติดกับพนักงาน ลูกจ้างและพนักงานจ้าง กำชับไม่ให้บุคลากรไปยุ่งเกี่ยวกับสารเสพติด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ เช่น การสืบค้นข้อมูล ระเบียบ หนังสือสั่งการ ๔.๒ มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย แนวทางปฏิบัติผ่านเว็บไซต์ของสำนัก และประชาสัมพันธ์ในช่องทางอื่นๆ เช่น สื่อสิ่งพิมพ์ แผ่นพับ หนังสือแจ้งเวียน และให้คำปรึกษา แนะนำต่างๆ ๔.๓ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้น ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้เป็นปัจจุบัน และทันสมัยกับการเปลี่ยนแปลง ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการประเมินผล ติดตามการดำเนินโครงการ โดยจัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการต่างๆ ๕.๒ ออกติดตาม ตรวจสอบให้คำแนะนำอย่างต่อเนื่อง ๕.๓ ตรวจสอบจากการส่งรายงานประจำเดือนและประจำปี ๕.๔ ติดตามประเมินผลจากการประชุมประจำเดือน ๕.๕ สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีล ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจัดทำโครงการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก "สภาพแวดล้อมภายใน" ดังนี้ ๑. จัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ๓. ส่งเสริมให้มีการพัฒนาครูในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ ๔. ปฏิบัติงานตามระเบียบของทางราชการ ๕. จัดสภาพแวดล้อมในโรงเรียนที่เอื้อต่อการเรียนรู้ ๖. มีคำสั่งมอบหมายงานผู้ดำเนินการตรวจคัดกรองปัสสาวะและรวบรวมข้อมูลที่ชัดเจน ๗. ปฏิบัติงานตามคำสั่ง และมีการควบคุมการดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรม ๘. ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องว่าด้วยการดูแลรักษาการใช้ประโยชน์อาคารสถานที่ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. นักเรียนชั้นประถมศึกษาปีที่ ๖ มีผลสอบ O-NET ได้คะแนนไม่ถึงเกณฑ์ตามที่โรงเรียนและหน่วยงานต้นสังกัดกำหนด ๒. นักเรียนบางคนขาดทักษะการคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ ขาดระเบียบวินัยความรับผิดชอบในการทำงานและขาดความมุ่งมั่นใฝ่รู้ใฝ่เรียน ๓. บุคลากรสนับสนุนการสอน ไม่เข้าใจในขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องตามระเบียบ ๕. นักเรียนอาจตกเป็นเหยื่อ จากการล่อลวงหรือชักชวนจากเพื่อน บุคคลในครอบครัวให้ไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติดและพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม	ผลการประเมิน จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของโรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีล มีการดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานประจำปี การควบคุมดูแลนักเรียนประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงในเรื่อง งานวิชาการ ผลการสอบ O-NET ของนักเรียนชั้นประถมศึกษาปีที่ ๖ ได้คะแนนไม่ถึงเกณฑ์ตามที่โรงเรียนกำหนด นักเรียนบางคนขาดทักษะการคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ ขาดระเบียบวินัย ความรับผิดชอบในการทำงานและขาดความมุ่งมั่นใฝ่รู้ใฝ่เรียน งานธุรการ การเงินและพัสดุ บุคลากรสนับสนุนการสอนไม่เข้าใจในขั้นตอนการเบิกจ่ายให้ถูกต้องตามระเบียบ งานกิจการนักเรียน นักเรียนอาจตกเป็นเหยื่อจากการล่อลวงหรือชักชวนจากเพื่อน บุคคลในครอบครัวให้ไปยุ่งเกี่ยวกับสิ่งเสพติดและพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม บางคนครอบครัวแตกแยก พ่อแม่หย่าร้างกัน หรือไปทำงานต่างจังหวัด นักเรียนได้รับการดูแลจากญาติผู้ใหญ่ ซึ่งอาจทำให้นักเรียนไม่ค่อยเชื่อฟัง และการดูแลอาจไม่ทั่วถึงเท่าที่ควร นักเรียนใช้สื่อเทคโนโลยีที่ไม่เหมาะสม โดยรู้เท่าไม่ถึงการณ์ทำให้มีอิทธิพลต่อการดำเนินชีวิตประจำวัน งานบุคลากร มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครูสอนภาษาอังกฤษมีไม่เพียงพอต่อการสอนนักเรียน ผลการตรวจคัดกรองปัสสาวะของบุคลากรได้รับข้อมูลไม่พบสารเสพติด บุคลากรบางรายไม่ได้รับการตรวจเนื่องจากติดภารกิจการเรียนการสอนและลาปฏิบัติราชการ และกำชับไม่ให้บุคลากรยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๖. นักเรียนใช้สื่อเทคโนโลยีที่ไม่เหมาะสมโดยรู้เท่าไม่ถึงการณ์ทำให้มีอิทธิพลต่อการดำเนินชีวิตประจำวัน ๗. นักเรียนมีพื้นฐานมาจากครอบครัวที่แตกต่างกันและส่วนใหญ่มาจากครอบครัวที่แตกแยก นักเรียนส่วนมากได้รับการดูแลจากญาติผู้ใหญ่ เช่น ปู่ ย่า ตา ยาย ๘. ครูสอนภาษาอังกฤษมีไม่เพียงพอ ๙. ผลการตรวจคัดกรองปัสสาวะยังไม่แน่นอนบุคลากรบางรายไม่ได้รับการตรวจปัสสาวะเนื่องจากติดภารกิจการเรียนการสอนและการลาปฏิบัติราชการ ๑๐. มีการให้บริการแก่ชุมชน ประชาสัมพันธ์ติดต่อประสานงานระหว่างโรงเรียนกับชุมชนอย่างสม่ำเสมอ ผู้ปกครอง ชุมชนให้ความร่วมมือกับทางโรงเรียนเป็นอย่างดี จึงไม่มีความเสี่ยงในการดำเนินงาน ๑๑. อาคารเรียนและอาคารอเนกประสงค์ก่อสร้างมานาน ในฤดูฝนมีน้ำรั่วซึมไหลมาจากเพดานและมีกลิ่นมูลนก ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. มอบหมายให้ครูผู้สอนนักเรียนเสริมในชั่วโมงแรกทุกวันจันทร์ถึงศุกร์ วันละ ๑ ชั่วโมง มีติวเตอร์มาติวเข้มให้นักเรียนเพื่อเพิ่มทักษะในกลุ่มสาระต่างๆ ๒. ส่งเสริมพัฒนาครูในแต่ละกลุ่มสาระ จัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ให้ผู้เรียนได้คิดวิเคราะห์สังเคราะห์ ๓. จัดโครงการ/กิจกรรมที่ส่งเสริมและพัฒนาผู้เรียนให้มีทักษะในการคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ อย่างต่อเนื่อง	งานสัมพันธ์กับชุมชน ผู้บริหารโรงเรียนได้มอบหมายงานตามคำสั่งของโรงเรียนที่ชัดเจน ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับงบประมาณ มีการให้บริการแก่ชุมชนประชาสัมพันธ์ติดต่อประสานงานระหว่างโรงเรียนกับชุมชนอย่างสม่ำเสมอ ผู้ปกครอง ชุมชน มีส่วนร่วมในการพัฒนาโรงเรียนและให้ความร่วมมือเป็นอย่างดี ทำให้งานสำเร็จลุล่วงไปด้วยดีทุกครั้ง งานอาคารสถานที่มีการควบคุมดูแลการดำเนินงาน ซ่อมแซมปรับปรุงส่วนที่เป็นปัญหามีน้ำรั่วซึมไหลลงมาห้องเรียนและห้องน้ำอย่างต่อเนื่อง อาคารอเนกประสงค์สกปรกมีกลิ่นเหม็นจากมูลนกและมีกลิ่นเหม็นจากร้านขายอาหารของแม่ค้าที่ขายของอยู่ด้านนอกโรงเรียน ทั้งนี้ โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีธิ มีการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้ ๑. กิจกรรมการเสริมทักษะการเรียนการสอน ๒. กิจกรรมการเบิกจ่าย ๓. กิจกรรมการอบรมคุณธรรมจริยธรรม ๔. กิจกรรมการสอนภาษาอังกฤษ ๕. กิจกรรมการตรวจคัดกรองสารเสพติด ๖. กิจกรรมการซ่อมแซมอาคารสถานที่

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. จัดโครงการและกิจกรรมที่ส่งเสริมพัฒนาผู้เรียนให้มีคุณลักษณะอันพึงประสงค์ด้านใฝ่รู้ใฝ่เรียน ๕. ส่งครู/บุคลากรที่รับผิดชอบงานธุรการ การเงิน และพัสดุเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๖. เจ้าหน้าที่จากเทศบาลมาให้คำแนะนำในการดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างตามระเบียบอย่างสม่ำเสมอ ๗. นักเรียนเข้าร่วมอบรมโครงการการศึกษาเพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียน (D.A.R.E) ๘. ร่วมรณรงค์ต่อต้านยาเสพติดอย่างสม่ำเสมอและจัดโครงการต่อต้านยาเสพติดในสถานศึกษาระดับชั้น ป.๔-๖ ๙. ตรวจสอบสารเสพติดกับนักเรียนกลุ่มเสี่ยง ๑๐. ครูออกเยี่ยมบ้านนักเรียนในโครงการพ่อครูแม่ครูและขอความร่วมมือจากผู้ปกครองให้ดูแล สังเกต พฤติกรรม สอดส่องการเล่นโซเชียลของเด็กอย่างใกล้ชิด ๑๑. สำนวนนักเรียนที่นำโทรศัพท์มือถือมาโรงเรียน และให้นำฝากไว้กับครูประจำชั้นเพื่อป้องกันการใช้ โทรศัพท์ระหว่างเรียน และรับคืนหลังเลิกเรียน ๑๒. จัดหาครูต่างชาติโดยร่วมมือกับองค์กรอื่น ๑๓. มอบหมายครูที่มีความรู้ความสามารถด้านภาษาอังกฤษทำการสอนนักเรียนในระดับชั้นที่ไม่เพียงพอตามโครงสร้างของหลักสูตร ๑๔. ตรวจสอบคัดกรองปัสสาวะในตัวบุคลากรในสถานศึกษา ๑๕. กำชับไม่ให้บุคลากรไปยุ่งเกี่ยวกับสารเสพติดทุกชนิด ๑๖. มีการตรวจปัสสาวะในตัวบุคลากรในโรงเรียนอย่างน้อยภาคเรียนละ ๑ ครั้ง ๑๗. ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปีให้สอดคล้องกับงบประมาณ	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑๘. ตรวจสอบ ควบคุม และติดตามผลการปฏิบัติงาน ๑๙. ฝ่ายบริหารและฝ่ายอาคารสถานที่ได้ติดตามดูแลอย่างใกล้ชิด รวมทั้งรายงานต่อผู้บังคับบัญชาขึ้นต้นเป็นระยะๆ ๒๐. ประสานไปยังบริษัทผู้รับเหมาก่อสร้างอาคารและช่างให้มาทำการซ่อมแซมแก้ไขปัญหารอยร้าวที่เกิดขึ้นทั้งสองอาคาร ๒๑. ทำความสะอาดอาคารอเนกประสงค์ก่อนทำกิจกรรมและเปิดพัดลมอุตสาหกรรมตามจุดต่างๆ เพื่อช่วยระบายความร้อนและกลิ่นอันไม่พึงประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่เหมาะสมและมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับข้อมูลสารสนเทศตามวัตถุประสงค์ของโรงเรียน ๒. จัดทำเว็บไซต์และ facebook ของหน่วยงานเพื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่กิจกรรมและบริการข้อมูลเกี่ยวกับงานโรงเรียน ๓. ประชุมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบและข้อปฏิบัติการจัดซื้อ/จัดจ้างให้ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมทราบและถือปฏิบัติ ๔. นำเอาเทคโนโลยีระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกโรงเรียน การติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ ๖. ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานต้นสังกัดและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการจัดกิจกรรม ๗. จัดป้ายนิเทศภายในโรงเรียนเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่นักเรียน	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๘. ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานต้นสังกัดและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการจัดกิจกรรม ๙. จัดป๋ายนิเทศภายในโรงเรียน ห้องเรียนเพื่อให้ความรู้แก่นักเรียน ๑๐. ติดต๋อสื่อสารกับผู้ปกครองรายงานพฤติกรรมของนักเรียนอย่างสม่ำเสมอ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑. รายงานผลการสอบ O-NET ให้ผู้บริหารทราบปีละ ๑ ครั้ง ๒. สรุปผลการประเมินการคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ ให้ผู้บริหารทราบ ปีละ ๑ ครั้ง ๓. จัดทำสรุปโครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับงานวิชาการ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการปฏิบัติงาน เพื่อหาแนวทางแก้ไข ปรับปรุงพัฒนาในการจัดโครงการ/กิจกรรมครั้งต่อไป ๕. มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ ๖. มีการตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป ๗. สังเกต สัมภาษณ์ สอบถาม พฤติกรรมของผู้เรียน โดยครู ผู้ปกครอง เพื่อน และบุคคลในชุมชน ๘. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ ๙. ให้การช่วยเหลือดูแลนักเรียนอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ ๑๐. นิเทศการสอนโดยผู้บริหารสถานศึกษาภาคเรียนละ ๑ ครั้ง	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑๑. สรุปรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารภาค เรียนละ ๑ ครั้ง ๑๒. จัดทำแบบสอบถามการดำเนินกิจกรรม ๑๓. จัดทำสรุปรายงานผลการดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อให้ข้อเสนอแนะในการจัด กิจกรรมในปีต่อไป ๑๔. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานด้าน อาคารสถานที่อย่างสม่ำเสมอ ๑๕. สรุปผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับเพื่อแก้ไขปรับปรุงเกี่ยวกับงานด้านสถานที่ ต่อไป	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การดำเนินงานภายในโรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคาเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ ๑.๑ การทำวิจัยในชั้นเรียน ๑.๒ การผลิตสื่อวัตกรรมการใช้เทคโนโลยี ๑.๓ กระบวนการจัดการเรียนการสอน ๑.๔ การรณรงค์ป้องกันยาเสพติด ๑.๕ การพัฒนาบุคลิกภาพของผู้เรียน ๑.๖ การจัดกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด ๑.๗ มีการตรวจสอบ ควบคุมการปฏิบัติงานด้านพัสดุให้เป็นไปตามระเบียบอย่างถูกต้องและเป็นระบบ ๑.๘ การมอบหมายงานให้ตรงความรับผิดชอบในการสอน และจัดหาครุมาเพิ่มในรายวิชาที่ขาดแคลน ๑.๙ จัดทำแผนการบริหารอาคารสถานที่เพื่อให้พร้อมต่อการใช้งาน ๑.๑๐ การจัดกิจกรรมโดยการมีส่วนร่วมของผู้ปกครอง ชุมชน ๑.๑๑ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของนักเรียนต่ำ ๒.๒ นักเรียนยังมีภาวะกลุ่มเสี่ยงต่อการติดสารเสพติด ๒.๓ เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบ ๒.๔ ขาดบุคลากรในสาขาสังคมและศิลปะ ๒.๕ การจัดหาที่พักนักกีฬาและอาคารสถานที่ให้พอต่อการใช้งาน ๒.๖ การสร้างความเข้าใจกับผู้ปกครอง	ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า ผู้เรียนมีทักษะกระบวนการคิดตามตัวชี้วัดและมาตรฐานการเรียนรู้ของทุกรายวิชาตามกระบวนการวัดและประเมินผลของหลักสูตร ครูมีการทำวิจัยเพื่อพัฒนากระบวนการเรียนการสอน มีการจัดป้ายนิเทศให้ความรู้กับนักเรียนเกี่ยวกับสารเสพติด และร่วมรณรงค์ต่อต้านยาเสพติดกับหน่วยงานและองค์กรต่างๆ มีการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุ ตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีการปรับปรุงพื้นที่ในโรงเรียนด้วยการแบ่งเขตรับผิดชอบร่วมกัน มีการปรับปรุงอาคารสถานที่และมีการประชาสัมพันธ์งานโรงเรียน มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ดังนี้ ๑. ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำ ๒. นักเรียนยังมีภาวะเสี่ยงต่อการติดสารเสพติด ๓. การบริหารงานการเงินและการพัสดุ ๔. ขาดบุคลากรในรายวิชาสังคมศึกษาและศิลปะ ๕. การจัดหาที่พักนักกีฬาและอาคารสถานที่ให้พอต่อการใช้งาน ๖. การสร้างความเข้าใจกับผู้ปกครอง

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ส่งเสริมให้ครูทำวิจัยในชั้นเรียน การใช้สื่อเทคโนโลยีในการเรียนการสอน จัดอบรมเทคนิคกระบวนการเรียนการสอนแบบกระบวนการคิด ๓.๒ การรณรงค์ต่อต้านกันยาเสพติดและให้คำปรึกษาและช่วยเหลือนักเรียนทุกคน ๓.๓ ตรวจสอบและควบคุมการปฏิบัติงานด้านพัสดุให้เป็นปัจจุบันตามระเบียบของทางราชการ ๓.๔ มอบหมายงานให้บุคลากรตรงกับความรู้และความถนัดความสามารถ ๓.๕ จัดทำแผนการบริหารอาคารสถานที่เพื่อให้พร้อมต่อการใช้งาน ๓.๖ ให้ผู้ปกครอง ชุมชน เข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมของโรงเรียน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดกิจกรรมการเรียนรู้ โดยใช้กระบวนการเรียนการสอนและการวัดผลประเมินที่หลากหลาย ๔.๒ การใช้เทคโนโลยีการสื่อสาร ๔.๓ จัดทำฐานข้อมูลงานการเงินและพัสดุอย่างเป็นระบบ เพื่อง่ายต่อการตรวจสอบ ๔.๔ ประชาสัมพันธ์การดำเนินกิจกรรมล่วงหน้าและเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ๔.๕ จัดทำฐานข้อมูลบุคลากรในโรงเรียนเพื่อง่ายต่อการสืบค้น ๔.๖ กำหนดให้มีการรายงานการดำเนินงานเพื่อใช้ในการบริหารงาน ๔.๗ ติดต่อประสานงาน ขอความร่วมมือในการดำเนินงานจากหน่วยงานต้นสังกัดและหน่วยงานต่างๆ	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๘ เผยแพร่ประชาสัมพันธ์งานโรงเรียนทางเว็บไซต์ www.tet2.org รายการรอบรู้โรงเรียนผ่านทาง MT เคเบิลทีวี และการจัดป้ายนิเทศ ๔.๙ ประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมทุกประเภททางอินเทอร์เน็ต ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ประเมินและวัดผลการจัดการเรียนการสอน หลังการปฏิบัติงานทุกด้านของโรงเรียน ๕.๒ รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การจัดทำแบบสรุปโครงการ/กิจกรรม ๑.๒ การพัฒนาหรือสร้างความรู้ความเข้าใจใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ของกรมบัญชีกลาง ๑.๓ การเพิ่มประสิทธิภาพครู/บุคลากร ๑.๔ การปรับปรุงสภาพแวดล้อมในโรงเรียน ๑.๕ ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม เรื่องระเบียบวินัย และประสบการณ์การเรียนรู้เรื่องยาเสพติดให้กับ นักเรียน ๑.๖ สร้างความเข้าใจกับผู้ปกครอง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ครูขาดความรู้ความเข้าใจในการประเมินแบบ ประเมินพัฒนาการนักเรียน ๒.๒ ครูสรุปโครงการ/กิจกรรม ล่าช้าไม่เป็นตาม แผนการปฏิบัติงานประจำปี ๒.๓ ครู/บุคลากร ขาดความรู้ขาดทักษะความ ชำนาญในการทำงาน เรื่องชุมชนการเรียนรู้ทางวิชาชีพ PLC ๒.๔ นักเรียนไม่มีสถานที่ในการรับประทานอาหารที่เป็นสัดส่วนและถาวร ๒.๕ นักเรียนบางส่วนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ คุณธรรม จริยธรรม ด้านระเบียบวินัยและยังไม่ทราบถึง โทษภัยของยาเสพติดบางชนิด เช่น ยาไอซ์ เป็นต้น ๒.๖ โรงเรียนเป็นสถานที่เด็กเล็กอยู่ร่วมกันเป็น จำนวนมาก เมื่อเด็กเจ็บป่วยอาจแพร่เชื้อโรคติดต่อสู่กัน ได้ง่าย ๒.๗ ผู้ปกครองขาดความรู้ความเอาใจในการจัด การศึกษาและการอบรมเลี้ยงดูลูก	<u>ผลการประเมิน</u> จากสภาพแวดล้อมทางระบบการควบคุมภายในมีส่วนช่วยสร้างประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ตาม นโยบายการจัดการศึกษา ครูทุกคนต้องจัดทำแบบ สรุปผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนา หรือสร้างความรู้ความเข้าใจใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และโรงเรียนได้ จัดโครงการประชุมผู้ปกครอง เพื่อชี้แจงนโยบายการจัด การศึกษาและออกติดตามเยี่ยมบ้านนักเรียนเพื่อให้ ความดูแลช่วยเหลือให้รู้จักการป้องกันตนเองให้ห่างไกล ยาเสพติด และให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคติดต่อที่เกิด กับนักเรียน จากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ สถานศึกษามีการระดมความคิด และมีคำสั่งมอบหมาย งานให้รับผิดชอบตามภาระงานทั้ง ๖ งาน แต่ยังมี ความเสี่ยงในเรื่องดังนี้ ๑. การจัดทำแบบประเมินพัฒนาการนักเรียน ๒. การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปี ๓. การเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากร ๔. การปรับปรุงสภาพแวดล้อมในโรงเรียน ๕. การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ด้านระเบียบวินัย ๕. ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม เรื่องระเบียบวินัย และประสบการณ์การเรียนรู้เรื่องยาเสพติดให้กับ นักเรียน ๖. สร้างความเข้าใจกับผู้ปกครอง

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ฝ่ายวิชาการโรงเรียนให้คำแนะนำ ติดตามการกรอกแบบประเมินพัฒนาการของนักเรียน ๓.๒ จากการตรวจสอบเอกสารทางการเงินและสรุปผลทางการเงิน ๓.๓ ขอคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่การคลังเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๓.๔ มีการอบรมให้ความรู้ วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง ชุมชนการเรียนรู้ทางวิชาชีพ PLC จากหน่วยงานต้นสังกัดและหน่วยงานอื่น ๓.๕ จัดสถานที่บริเวณลานอเนกประสงค์ โดยโต๊ะเก้าอี้ให้เพียงพอต่อจำนวนนักเรียนที่รับประทานอาหาร ๓.๖ ส่งเสริมโครงการ/กิจกรรม ให้ความรู้โทษของยาเสพติด ๓.๗ ส่งเสริมกิจกรรมกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ประชุม ชี้แจง ให้ความรู้เกี่ยวกับการสรุปโครงการ/กิจกรรม ๔.๒ ประชุม ชี้แจงการเบิกจ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๔.๓ แจ้งครู/บุคลากร เกี่ยวกับการอบรมและการศึกษาต่อ ๔.๔ สานสัมพันธ์ระหว่างครูกับผู้ปกครองและออกเยี่ยมบ้านตามโครงการเยี่ยมบ้านนักเรียน	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการติดตามผลการตรวจสอบ โดยหัวหน้างานวิชาการกรอกแบบประเมินพัฒนาการของนักเรียน ๕.๒ ประชุมชี้แจง รูปแบบการสรุปโครงการ/กิจกรรมที่ถูกต้องและกำชับให้ครูส่งให้ทันตามกำหนด ๕.๓ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน เรื่อง ชุมชนการเรียนรู้ทางวิชาชีพ PLC ๕.๔ นำเสนอโครงการของงบประมาณในการก่อสร้างโรงอาหารจากหน่วยงานต้นสังกัด ๕.๕ สรุปผลการดำเนินกิจกรรม/โครงการ แล้วนำผลการประเมินมาพัฒนา ปรับปรุงและแก้ไขต่อไป ๕.๖ ติดตามสรุปผลการดำเนินโครงการ/กิจกรรม แล้วนำผลการประเมินมาพัฒนาปรับปรุงและแก้ไขต่อไป	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>โรงเรียนเทศบาล ๔ วัดใต้โพธิ์คำ</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ จัดโครงการเสริมสร้างการเรียนรู้ผ่านการสืบค้นด้วยสื่อเทคโนโลยี ๑.๒ ตรวจสอบและควบคุมการจัดทำบัญชีการเงินให้เป็นระบบ ถูกต้อง ๑.๓ จัดฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถในการจัดการเรียนการสอน จัดโครงการฝึกอบรมครู บุคลากรและการศึกษาดูงานด้านการจัดการกระบวนการเรียนรู้ Active Learning (Thinking School) และการตรวจคัดกรองปัสสาวะของบุคลากร ๑.๔ จัดโครงการรณรงค์ป้องกันยาเสพติดในสถานศึกษา การสอนตามโครงการครู DARE และบริการให้คำปรึกษากับนักเรียนและมอบทุนการศึกษา ๑.๕ ปรับปรุงอาคารเรียนและจัดบรรยากาศให้เอื้อต่อการเรียนรู้ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ ๑.๖ เพิ่มการประชาสัมพันธ์งานโรงเรียนและเน้นการมีส่วนร่วมขององค์กร ภาควิชา เครือข่ายในการจัดการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนดและขาดทักษะการใช้ภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสาร ๒.๒ เจ้าหน้าที่การเงินและพัสดุยังขาดความเข้าใจใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.๓ ครู/บุคลากรขาดทักษะการจัดการเรียนการสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศและครูขาดความรู้เรื่องสารเสพติดให้โทษบางชนิด	<u>สรุปผลการประเมิน</u> จากการวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมกระบวนการจัดการเรียนการสอน กิจกรรมพัฒนาการปฏิบัติงานการเงิน กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียน กิจกรรมการปรับปรุงอาคารเรียนและห้องเรียนพิเศษ และกิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษา มีการควบคุมเพียงพอ ประสบผลสำเร็จและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ยังมีความเสี่ยงในเรื่อง ดังนี้ ๑. กิจกรรมกระบวนการจัดการเรียนการสอน Active Learning (Thinking School) ๒. กิจกรรมพัฒนาการปฏิบัติงานการเงินด้านพัสดุ ๓. กิจกรรมการฝึกอบรมพัฒนาครู บุคลากรและการคัดกรองหาสารเสพติดในครูและบุคลากร ๔. กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียน ๕. กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์อาคารเรียน อาคารประกอบและสภาพแวดล้อม ๖. กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษาและการประชาสัมพันธ์ ทั้งนี้ในการประเมินความเสี่ยงบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุมุมเสี่ยงและการจัดลำดับความสำคัญรวมทั้งการขจัดหรือลดความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานร่วมกัน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๔ นักเรียนมีปัญหาด้านการปรับตัวและมีพฤติกรรมเสี่ยง และด้านหน้าโรงเรียนมีการจราจรแออัดเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุ ๒.๕ อาคารเรียนมีจำนวนห้องปฏิบัติการไม่เพียงพอ ๒.๖ สถานศึกษายังขาดการยอมรับจากผู้ปกครองในการส่งบุตรหลานเข้าเรียน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ นิเทศการสอน และรายงานผลการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ ๓.๒ ประเมินผลการปฏิบัติงานธุรการอย่างสม่ำเสมอ ๓.๓ ประเมินผลการปฏิบัติงานครูอย่างสม่ำเสมอ ๓.๔ รายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ประชาสัมพันธ์งานโรงเรียนลงในเว็บไซต์โรงเรียน ๔.๒ รวบรวมข้อมูลภายนอกด้านกฎระเบียบ และข้อกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับงานโรงเรียน ๔.๓ แจกระเบียบและหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้องให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๔.๔ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นข้อมูล ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการติดตามรายงานผลการดำเนินงานด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ ตรวจสอบการทำเอกสารอย่างเป็นประจำ ๕.๓ มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๔ สรุปผลการดำเนินงานเพื่อรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขส่วนที่ผิดพลาดต่อไป	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๑ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการดำเนินการจัดทำหลักสูตรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และแผนการศึกษา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดการเรียนการสอนภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีความทันสมัยอยู่เสมอ ๑.๒ มีประกาศมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๑.๓ มีการนิเทศติดตามกระบวนการเรียนการสอน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การจัดการเรียนการสอนยังไม่เกิดผลสัมฤทธิ์เท่าที่ควร ๒.๒ ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ โดยตรงและบุคลากรมีภาระงานที่รับผิชอบมาก ๒.๓ ขาดแคลนครูผู้ดูแลเด็กตามจำนวนเด็กเล็กที่เพิ่มขึ้น ๒.๔ ไม่มีหลังคาคลุมทางเชื่อมต่ออาคารเรียน และเครื่องเล่นเด็กเล็กชำรุด ๒.๕ เด็กเล็กขาดระเบียบวินัยและผู้ปกครองยังไม่ให้ความร่วมมือในบางกิจกรรม ๒.๖ ชุมชนและผู้ปกครองยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ๒.๗ ผลการตรวจปีสภาวะยังไม่แน่นอน	ผลการประเมิน จากสภาพแวดล้อมทางระบบการควบคุมภายในมีส่วนช่วยสร้างประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน แต่บุคลากรมีจำกัดและมีภาระงานที่รับผิดชอบมากขึ้น การดูแลเด็กเล็กที่ไม่ทั่วถึงอาจทำให้เด็กเกิดอุบัติเหตุจากการเล่น ประกอบกับอาคารเรียน เครื่องเล่นสนามและรอบรั้วภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและพื้นที่สนามไม่มีความปลอดภัยต่อผู้เรียน ในการรักษาความปลอดภัยของอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๑ ด้านการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์มีการกำหนดวัน เวลา ส่งแผน/มีครูด้านวิชาการควบคุมดูแลให้คำแนะนำ การดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมกับศูนย์เด็กเล็ก ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่จะเป็นเรื่องราวเกี่ยวกับประสิทธิผลของการดำเนินงาน การประเมินความเสี่ยงโดยรวมอยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง แต่มีข้อควรปรับปรุงเพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมมากขึ้นนั่นคือ ควรให้บุคลากรทุกคนร่วมในการระบุความเสี่ยงและการจัดลำดับความสำคัญรวมทั้งการจัดหรือลดความเสี่ยง ไม่มีการเปรียบเทียบต้นทุนของการดำเนินงานกับผลงานที่เกิดขึ้นในการประเมินความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ควบคุมการทำงานของงานด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาที่กำหนด ๓.๒ สรุปผลการดำเนินงานตามกิจกรรม/โครงการต่างๆ ทุกครั้งเสนอต่อผู้บริหารเพื่อหาแนวทางในการปรับปรุง และพัฒนาต่อไป ๓.๓ ให้คณะกรรมการมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของงานด้านต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและดำเนินการตามระเบียบต่อไป ๓.๔ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการทำงาน ๓.๕ จัดหาคู่มือแนวทางในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ มาไว้เพื่อศึกษาหาข้อมูลในการปฏิบัติงาน ๓.๖ จัดกิจกรรม โครงการส่งเสริม คุณธรรม จริยธรรม ๓.๗ ครูผู้ดูแลเด็กอบรมสั่งสอนการปฏิบัติตนให้กับเด็กเล็ก ๓.๘ รมรณรงค์การทำวิจัยในชั้นเรียน ๓.๙ กำหนดขอบข่ายของงานและการแบ่งแยกหน้าที่ของครูผู้ดูแลเด็กให้ชัดเจน ๓.๑๐ ดำเนินการ กำกับ ติดตาม ดูแล แก้ไขปรับปรุงให้มีความปลอดภัยพร้อมใช้งาน ๓.๑๑ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ศึกษาเอง ๓.๑๒ ชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้คณะผู้ปกครองฟัง ๓.๑๓ ตรวจสอบเครื่องเล่นสนามให้มีความปลอดภัยและพร้อมใช้งานอยู่เสมอ	มีกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสม และมีการกำหนดระยะเวลาในการสรุปผลการดำเนินงาน และกำหนดขอบข่ายงานอย่างเป็นระบบ แต่ควรมีส่วนที่จะต้องปรับปรุง คือ การจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมยังมีการอบรมในกฎระเบียบใหม่ๆ เพื่อนำมาปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามความเปลี่ยนแปลงของงานในด้านต่างๆ

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กำหนดระบบสารสนเทศที่เป็นระบบมากขึ้นกว่าเดิม และการรายงานผลการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่งานต่างๆ เพื่อใช้ในการบริหารงานและการตัดสินใจเป็นระบบมากขึ้นกว่าเดิม ๔.๒ รวบรวมข้อมูลภายนอกของงานด้านต่างๆ ด้านระเบียบ กฎ และการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับงานเพื่อพัฒนาการงานด้านต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔.๓ ประชุมชี้แจงการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ดูแลเด็กที่มีต่อเด็กเล็ก ๔.๔ มีการตรวจสอบรายงาน มีการจัดทำเอกสารรายงานต่างๆ โดยจัดทำให้รูปแบบเอกสารและรายงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๔.๕ จัดทำสารสนเทศถึงผู้ปกครองอย่างสม่ำเสมอ ๔.๖ ออกเยี่ยมบ้านตามโครงการพ่อแม่คนที่สอง ๔.๗ มีการประชาสัมพันธ์ให้เด็กเล็กปฏิบัติตามระเบียบ กฎ กติกา ๔.๘ ชี้แจงกฎกติกาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ผู้ปกครองฟังและทำความเข้าใจและปฏิบัติตามกฎกติกาที่ตั้งไว้ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการรายงานผลการดำเนินงานด้านต่างๆ เป็นลายลักษณ์อักษรและรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามปัญหาและแนวทางการแก้ไข ปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบจากงานด้านต่างๆ เพื่อดำเนินการแก้ไขในส่วนที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	มีการเยี่ยมบ้านตามโครงการพ่อแม่คนที่ ๒ อย่างสม่ำเสมอการประชาสัมพันธ์ให้เด็กเล็กและผู้ปกครองปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ กติกา ต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>สรุปผลการประเมิน</u> สภาพแวดล้อมการควบคุม มีคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรได้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ แต่ยังคงขาดแคลนบุคลากรให้บางส่วนในการปฏิบัติงานจริง ในด้านการประเมินความเสี่ยงควรให้บุคลากรทุกคน ได้มีส่วนร่วมในการระบุมูลเหตุและการจัดลำดับความสำคัญ รวมทั้งการจัดหรือลดความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิผลในการทำงานให้มากขึ้น ในด้านกิจกรรมควบคุมได้บางส่วน ด้านสารสนเทศและการสื่อสารควบคุมได้บางส่วน การติดตามผลมีความเหมาะสม

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการจัดทำหลักสูตรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและแผนการศึกษา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดการเรียนการสอน มีคำสั่งแต่งตั้งครู ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรในการจัดการเรียนการสอนและปฏิบัติงาน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๒ และกำหนดขอบข่ายของงาน และการแบ่งงานในหน้าที่ของครูผู้ดูแลเด็กและบุคลากรให้เหมาะสมและชัดเจน โดยมีการแบ่งมาตรฐานออกเป็น ๖ ด้าน คือ ด้านการบริหารจัดการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านบุคคล ด้านอาคาร สถานที่ สิ่งแวดล้อม และความปลอดภัย ด้านวิชาการและ กิจกรรมตามหลักสูตร ด้านการมีส่วนร่วมและส่งเสริม สนับสนุน ด้านส่งเสริมเครือข่ายการพัฒนาเด็กปฐมวัย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ผู้ช่วยธุรการขาดทักษะและประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจการปฏิบัติงานด้านธุรการ การเงิน และพัสดุ ๒.๒ บุคลากรบางรายยังไม่เข้าใจถึงผลร้ายที่เกิดจากสารเสพติด ๒.๓ ครู/บุคลากรไม่มีวุฒิการศึกษาปฐมวัยขาด ทักษะการจัดประสบการณ์ ๒.๔ ห้องน้ำห้องส้วมไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็ก และยังไม่ได้มาตรฐาน ๒.๕ ที่สำหรับแปรงฟัน อ่างล้างหน้า อ่างล้างภาชนะ ต่างๆ ยังไม่ได้มาตรฐานสำหรับเด็กเล็ก ๒.๖ โรคติดต่อและโรคที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงตามฤดูกาลไม่สามารถควบคุมได้ ๒.๗ การมีส่วนร่วมของเครือข่าย	ผลการประเมิน จากสภาพแวดล้อมทางระบบการควบคุมภายในมีส่วนช่วยสร้างประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน แต่เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเริ่มต้นจัดการเรียนการสอน ระบบการจัดการเรียนการสอนยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานเท่าที่ควร บุคลากรมีจำกัดและมีภาระงานที่รับผิดชอบมากขึ้น และครูผู้ดูแลเด็ก บุคลากรทางการศึกษาขาดความเข้าใจเกี่ยวกับหลักสูตรและบริบทของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ และบุคลากรขาดความเข้าใจในระเบียบการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ด้านอาคารสถานที่ยังไม่มีความปลอดภัยต่อเด็กเล็ก การดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมกับศูนย์เด็กเล็ก ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่จะเป็นเรื่องเกี่ยวกับการสภาพทั่วไป การดำเนินงาน และการบริหารงานบุคคล

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ส่งผู้ช่วยธุรการเข้ารับการอบรมทักษะและประสบการณ์ความรู้ความเข้าใจการปฏิบัติงานด้านธุรการ การเงินและพัสดุ ๓.๒ ตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติด ๓.๓ ส่งครู/บุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการดูแลเด็กเล็ก/การจัดประสบการณ์การเรียนรู้ ๓.๔ ขอรับการสนับสนุนเพื่อปรับปรุงห้องน้ำ ห้องส้วมให้เพียงพอกับเด็กเล็ก ๓.๕ ขอรับการสนับสนุนเพื่อปรับปรุงให้มีที่สำหรับแปรงฟัน อ่างล้างหน้า อ่างภาชนะที่ได้มาตรฐานสำหรับเด็กเล็ก ๓.๖ ส่งครู/บุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับโรคตามฤดูกาลที่ไม่สามารถควบคุมได้ ๓.๗ เครือข่ายศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอำเภอเมืองกาฬสินธุ์มีกิจกรรมร่วมกันปีละ ๑ ครั้ง คือ กีฬาเครือข่ายศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ประชาสัมพันธ์กิจกรรมและการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ประชาชนทราบและเข้าใจตามระเบียบการดำเนินงานและข้อบังคับของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔.๒ จัดทำเอกสารเผยแพร่ประชาสัมพันธ์รวบรวบโรงเรียนให้ชุมชนในเขตเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ทราบ ๔.๓ จัดเอกสารแผ่นพับเผยแพร่กิจกรรมโรงเรียนถึงบ้านให้กับผู้ปกครองได้รับทราบ ๔.๓ ประชุมครู/บุคลากรทางการศึกษาเพื่อแจ้งข่าวสารให้ทราบเป็นประจำทุกเดือน	มีกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสม แต่ควรมีส่วนที่จะต้องปรับปรุง คือ มีการกำหนดแต่ไม่ได้มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการทำงานเฉพาะด้าน การระบุความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม การเยี่ยมบ้านตามโครงการพ่อแม่คนที่ ๒ อย่างสม่ำเสมอการประชาสัมพันธ์ให้เด็กเล็กและผู้ปกครองปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ กติกา ต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ประเมินความพึงพอใจจากผู้ปกครองและชุมชน ต่อผลการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕.๒ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและดำเนินการตามระเบียบต่อไป ๕.๓ สรุปผลการดำเนินงานตามกิจกรรม/โครงการต่างๆ ทุกครั้งเสนอต่อผู้บริหารเพื่อหาแนวทางในการปรับปรุงและพัฒนาต่อไป ๕.๔ มีการรายงานผลการดำเนินงานด้านต่างๆ และแก้ไขปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบจากการทำงานอย่างสม่ำเสมอ	สรุปผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุม มีคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรได้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ แต่บุคลากรบางรายยังขาดทักษะประสบการณ์ ในด้านการประเมินความเสี่ยงควรมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงและการจัดลำดับความสำคัญรวมทั้งการจัดหรือลดความเสี่ยง และเพิ่มประสิทธิผลในการทำงานให้มากขึ้น ในด้านกิจกรรมควบคุม สารสนเทศและการสื่อสารและกิจกรรมการติดตามผล

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองวิชาการและแผนงาน</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การตรวจคัดกรองหาสารเสพติด ๑.๒ มีคำสั่งมอบหมายให้พนักงาน/พนักงานจ้างในการปฏิบัติงาน ๑.๓ การสร้างการรับรู้ในข้อมูลข่าวสาร ๑.๔ การประชาคมปัญหาความต้องการของประชาชน ๑.๕ การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล ๑.๖ การใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ๑.๗ การประเมินความพึงพอใจของประชาชนต่อการบริการของเทศบาล ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ บุคลากรอาจไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ๒.๒ ประชาชนเข้าถึงข้อมูลข่าวสารของเทศบาลไม่ทั่วถึง ๒.๓ การประชาคมปัญหาความต้องการของประชาชนเพื่อนำมาวางแผนพัฒนาและการจัดทำงบประมาณยังไม่ครอบคลุมและทั่วถึง ๒.๔ งบประมาณมีอยู่จำกัดจึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการที่มีอยู่อย่างมากได้อย่างทั่วถึง ๒.๕ ผู้นำชุมชนที่เป็นผู้ให้ข้อมูลกับสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นกับชุมชนไม่แท้จริง ๒.๖ ข้อมูลรายละเอียดแผนงาน/โครงการไม่ชัดเจน อาจทำให้การประมาณการรายจ่าย/แผนงาน/โครงการในเทศบัญญัติไม่ตรงกับแผนพัฒนาเทศบาล ๒.๕ การโอนงบประมาณรายจ่ายบางรายการยังไม่ครอบคลุมวัตถุประสงค์การใช้จ่าย	<u>ผลการประเมิน</u> กองวิชาการและแผนงานได้นำกิจกรรมมาวิเคราะห์ ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร กิจกรรมการประชาคมปัญหาความต้องการของประชาชน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล กิจกรรมการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี กิจกรรมการสร้างการรับรู้ในข้อมูลข่าวสาร กิจกรรมการวิเคราะห์ปัญหาข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายไม่ตรงกัน และกิจกรรมการแก้ไขปัญหาคือร้องเรียนร้องทุกข์ ยังต้องมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป เพื่อนำข้อเสนอแนะที่ได้มาพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลต่อประชาชน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๖ การใช้ดุลพินิจในการวิเคราะห์ปัญหาข้อเท็จจริง และข้อกฎหมายไม่ตรงกันเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในแต่ละเรื่อง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ตรวจสอบปีสภาวะคัดกรองหาสารเสพติดพนักงาน ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ๓.๒ กำชับไม่ให้บุคลากรยุ่งเกี่ยวกับสารเสพติดทุกประเภท ๓.๓ ประชุมหาแนวทางแก้ไขปัญหาทุกเดือน ๓.๔ จัดทำข้อมูลข่าวสารเผยแพร่ผ่านสื่อต่างๆ ๓.๕ จัดอบรมคณะกรรมการชุมชนและผู้นำชุมชน ๓.๖ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาแผน ๓.๗ พัฒนาผู้นำชุมชนให้มีความเข้มแข็งที่พึ่งตนเองได้ ๓.๘ กำชับให้แต่ละสำนัก/กอง ดำรงงบประมาณที่ต้องการจะโอนงบประมาณให้พร้อมเพรียงกันในแต่ละเดือนเพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนงบประมาณ ๓.๙ จัดอบรมส่วนการทำงานเกี่ยวกับการใช้กฎหมายในการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหนังสือแจ้งบุคลากรถึงบทลงโทษของผู้เสพสารเสพติด ๔.๒ มีการให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและมาตรการแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ๔.๓ ทำหนังสือแจ้งเจ้าหน้าที่/เครือข่าย เชิญเข้าร่วมอบรมในการจัดทำสื่อพร้อมการนำเสนอข่าว ๔.๔ ทำหนังสือแจ้งคณะกรรมการชุมชนและผู้นำชุมชนร่วมประชุมเพื่อรับทราบปัญหา	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๕ ส่งหนังสือขอความร่วมมือกับกองสวัสดิการสังคมในการประสานกับผู้นำชุมชนแต่ละชุมชน ๔.๖ ทำหนังสือแจ้งสำนักการช่างตรวจสอบข้อมูลรายละเอียดให้ตรงตามพื้นที่ที่จะดำเนินการ ๔.๗ ทำหนังสือแจ้งสำนัก/กอง ในการกำกับการโอนงบประมาณเพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนงบประมาณในแต่ละปี ๔.๘ ทำบันทึกเกี่ยวกับกฎหมายหรือการใช้ดุลพินิจด้านกฎหมายและแจ้งเรื่องให้ส่วนการงานที่เกี่ยวข้องทราบ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงานทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ จัดทำแบบสอบถามการรับปัญหาของแต่ละชุมชน ๕.๓ เปรียบเทียบจำนวนครั้งในการโอนงบประมาณในแต่ละปี ๕.๔ รายงานผลการดำเนินให้ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงานทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๕ ประสานส่วนการงานโดยสอบถามถึงปัญหาการใช้ดุลพินิจด้านกฎหมาย	

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ตรงกับตำแหน่งและหน้าที่ให้ตรงกับบุคคลในกองสวัสดิการสังคม ๑.๒ การวางแผนขั้นตอนการปฏิบัติงานฝ่าย/งาน ในให้ตรงกับตำแหน่งและสายงานที่รับผิดชอบ ในกองสวัสดิการสังคม และช่วยเหลืองานซึ่งกันและกันให้ประสบความสำเร็จที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติงาน ๒.๒ ชุมชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในชุมชน และไม่กล้าแจ้งเบาะแสสำหรับผู้ค้า ผู้เสพ เพราะเป็นผู้มีอิทธิพลและชุมชนขาดความสามัคคี ๒.๓ ชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจในพิษภัย ผลร้ายที่จะเกิดขึ้นจากยาเสพติด ๒.๔ ผลการตรวจปัสสาวะยังไม่แน่นอน บุคลากรไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ๒.๕ ผู้ประกอบการหอพักยังไม่เข้าถึงการบริการและประสานงานท้องถิ่นและผู้ประกอบการยังยึดติดข้อกฎหมายเดิม ๒.๖ สมาชิกไม่ส่งเงินตามระยะเวลาที่กำหนด คณะทำงานไม่เข้าใจระบบการทำงาน ตัวแทนเก็บเงินบางรายไม่ไปเก็บเงินและนำส่งเงินล่าช้ากว่ากำหนด ๒.๗ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและการขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพ มีการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุที่เสียชีวิต เกิดความซ้ำซ้อนในการรับเบี้ยยังชีพ	- มีคำสั่งเทศบาลมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสมและชัดเจน - มีการอบรมเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจขั้นตอนของการปฏิบัติ ให้มีทักษะพร้อมทั้งจะให้มีการรู้จักบทบาทหน้าที่ - จากการปฏิบัติงานบุคลากรขาดประสบการณ์และความพร้อมเนื่องจากสาเหตุปฏิบัติหน้าที่ใหม่และเป็นเรื่องใหม่ ๆ ที่ยังไม่เคยปฏิบัติทำให้เกิดความไม่มั่นใจในการปฏิบัติงาน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ ควบคุมในเรื่องบทบาทหน้าที่ของท้องถิ่น ที่ได้รับการถ่ายโอนภารกิจในการจ่ายเงินอุดหนุน โครงการต่างๆ ให้ถูกต้องแม่นยำ ๓.๒ ชุมชนให้ความร่วมมือการป้องกันยาเสพติด โดยการเฝ้าระวังของคณะกรรมการชุมชน และแจ้งเบาะแสการค้ายาเสพติด ๓.๓ ชุมชนติดตั้งตู้แดงเพื่อรับข้อมูลด้านยาเสพติด ๓.๔ จัดทำโครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน โดยเฉพาะกลุ่มเสี่ยง ๓.๕ มีการ Re-X-Ray เพื่อค้นหาผู้เสพ ผู้ติดยาเสพติดในชุมชน ทุก ๖ เดือน ๓.๖ นำผู้ที่ผ่านเวทีประชาคมในการลงพื้นที่ Re-X-Ray เข้าสู่กระบวนการบำบัด รักษา ตามกระบวนการบำบัดฟื้นฟูของกระทรวงสาธารณสุข สำหรับผู้เสพ พร้อมทั้งส่งฝึกอบรมอาชีพ ๓.๗ ตรวจหอพักให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.หอพัก พ.ศ. ๒๕๕๘ ๓.๘ สุ่มตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดเป็นประจำ ๓.๙ ตัวแทนหรือเครือข่ายกองทุนสวัสดิการ แจ้งให้สมาชิกทราบถึงเงื่อนไข และรายละเอียดของสวัสดิการที่จะได้รับจากกองทุน ๓.๑๐ เจ้าหน้าที่ศึกษาถึงระเบียบหรือหนังสือสั่งการต่างๆ อย่างละเอียดและประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนมาขึ้นทะเบียนตามวันเวลาที่กำหนด	- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กรให้เหมาะสมกับตำแหน่ง เพื่อนำมาปฏิบัติหน้าที่ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ตามนโยบาย - การปฏิบัติงานแต่ละครั้งมีการจดบันทึก เพื่อจะทำรายงานเสนอต่อผู้บังคับบัญชาเป็นประจำ

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ แจ้งเวียนหนังสือ/จัดประชุมชี้แจง/กำหนดวิธีการสำรวจข้อมูลโดยเอกสาร แผ่นดิสก์และอีเมล ๔.๒ การจัดทำรายงานประจำวัน/ประจำเดือน/ประจำปี เสนอต่อผู้บังคับบัญชา ๔.๓ การแจ้งเวียน ระเบียบ คำสั่ง กฎหมาย เพราะหนังสือ สั่งการต่างๆ ให้ทุกสำนัก/กอง/ฝ่าย ทราบ ๔.๔ ประชุมให้ความรู้กับผู้ประกอบการหอพัก ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน และพนักงานจ้างทั่วไปทุก ๆ ๖ เดือน ๕.๒ ประเมินผลกิจกรรม โครงการของฝ่ายต่าง ๆ ในกองสวัสดิการสังคม ๕.๓ สรุปการจัดทำรายงานผล สรุปผลของโครงการโดยชี้แจงผลการดำเนินงานตามโครงการพร้อมทั้งข้อเท็จจริงต่อผู้บริหาร ๕.๔ ติดตามผู้ที่ผ่านการบำบัดฟื้นฟู เดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อให้การช่วยเหลือด้านสุขภาพ/การส่งเสริมการประกอบอาชีพและการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมไม่ให้ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติดอีก ๕.๕ สรุปรายงานผู้ประกอบการหอพักให้นายทะเบียนและผู้ว่าราชการจังหวัดทราบทุกครั้งที่มีการต่อใบอนุญาต	- การแจ้งเวียนหนังสือ เพื่อทำความเข้าใจร่วมกันทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีความรอบคอบได้ชัดเจน - เป็นการประชาสัมพันธ์ แจ้งกับ สำนัก/กอง/ฝ่าย ให้ทราบถึงระเบียบคำสั่ง กฎหมายและหนังสือ สั่งการเร่งด่วนต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงหรือสั่งให้ทำในกำหนดเวลาที่ต้องเร่งดำเนินการและวิธีปฏิบัติเป็นไปในแนวทางเดียวกัน - เป็นการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเพื่อเลื่อนขั้นเงินเดือนประเมินผลพนักงานจ้างเพื่อต่ออายุสัญญาจ้าง - เป็นการประเมินผลตามโครงการต่าง ๆ ที่ดำเนินการแล้วเสร็จถึงความพึงพอใจที่ได้รับจากโครงการและข้อดีข้อเสีย เพื่อนำมาปรับปรุงแก้ไขในครั้งต่อไป - ทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานโครงการต่าง ๆ เสนอชี้แจงต่อผู้บังคับบัญชา กับข้อดีข้อเสีย และความพึงพอใจของประชาชนโดยสรุปทุกครั้ง

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ผลการประเมินรวม โครงสร้างการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ได้กำหนดได้ ๕ องค์ประกอบในการประเมินความเสี่ยงได้แยกประเมินเป็น ๔ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายพัฒนาชุมชน มีความเสี่ยงที่จะต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ กองทุนสวัสดิการชุมชน เรื่องการรับ-ส่งเงิน ของกองทุน ๒. ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ มีความเสี่ยงที่จะต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ตามโครงการนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ๓. ฝ่ายบริหารทั่วไป มีความเสี่ยงที่จะต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ การดำเนินงานเกี่ยวกับงานธุรการในกองสวัสดิการสังคม ในการจัดซื้อจัดจ้าง ค่าวัสดุและโครงการต่าง ๆ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายให้ถูกต้องตามระเบียบ ๔. ฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม มีความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ การตรวจสอบเรื่องสารเสพติดของเจ้าหน้าที่ในสำนักงาน โครงการฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชนและการถ่ายโอนภารกิจหอพัก ผลการประเมิน พบว่า ทั้ง ๔ ฝ่าย ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุม โดยมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีความเพียงพอ พบความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้และยังสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามวัตถุประสงค์และมีประสิทธิภาพ

สรุปผลการประเมิน

เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

.....
(นายจรรววัฒน์ บุญเพิ่ม)
นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์
๔ ตุลาคม ๒๕๖๒

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดของบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและวาระของจังหวัดกาฬสินธุ์	- บุคลากรบางรายไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร - การตรวจคัดกรองปัสสาวะหาสารเสพติดยังไม่แน่นอน	- ตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติด - กำชับไม่ให้บุคลากรยุ่งเกี่ยวกับสารเสพติดทุกประเภท	- รายงานผลการตรวจปัสสาวะให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลทราบ	- บุคลากรบางรายทราบล่วงหน้าว่าจะมีการตรวจปัสสาวะหาสารเสพติด	- มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด - ตรวจปัสสาวะคัดกรองสารเสพติดก่อนเข้าเป็นพนักงานเทศบาลและการต่อสัญญาจ้างทุกครั้งจะมีการตรวจสารเสพติด	สำนักปลัดเทศบาล นายพงษ์ธร โพธิ์แท่น นายนิกร แต้มแก้ว นายลิขิต ไชยภู จ.อ.ภราดร เนตรวงษ์ นายกฤษณะ จินชื้อ นางสาวจันทร์ตรี กอส์ตย์
กิจกรรม การดูแลอาคารสำนักงานให้มีความคงทนถาวร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้อาคารสำนักงานมีความคงทนถาวรและมีความปลอดภัยกับพนักงานและผู้มาติดต่อราชการ	- อาคารสำนักงานก่อสร้างมานาน	- หมั่นตรวจตราดูแลอาคารสำนักงานเป็นประจำ	- รายงานผลการสำรวจอาคารสำนักงานเป็นประจำทุกสัปดาห์	- อาคารสำนักงานบางจุดชำรุดยังไม่ได้รับการซ่อมแซม	- ซ่อมแซมอาคารสำนักงานให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ	สำนักปลัดเทศบาล นายพงษ์ธร โพธิ์แท่น นางสาวจันทร์ตรี กอส์ตย์

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การดูแลบ้านพักเทศบาลและ แฟลตเทศบาล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บ้านพักเทศบาลและแฟลต เทศบาลมีความคงทนถาวรและมี ความปลอดภัยแก่พนักงานที่ อาศัยอยู่	- บ้านพักเทศบาล และแฟลตเทศบาล ก่อสร้างมานาน	- ตรวจตราดูแล บ้านพักและแฟลต เทศบาลเป็น ประจำ	- รายงานผลการ สำรวจบ้านพัก เทศบาลและแฟลต เทศบาลเป็น ประจำทุกเดือน	- บ้านพักเทศบาลและแฟลต เทศบาลมีสภาพเก่าและชำรุด เนื่องจากก่อสร้างมานาน	- ซ่อมแซมบ้านพัก เทศบาลและแฟลต เทศบาลให้อยู่ในสภาพ พร้อมใช้งานอยู่เสมอ	สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป
กิจกรรม การควบคุมการใช้รถยนต์ ส่วนกลางของสำนักปลัดเทศบาล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้รถยนต์ส่วนกลางของสำนัก ปลัดเทศบาล อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน อยู่เสมอ	- รถยนต์ส่วนกลาง มีอายุการใช้งานมา นาน	- มีสมุดควบคุม การใช้รถยนต์ทุก คัน - มีการออกคำสั่ง มอบหมายงานให้ รับผิดชอบในการ ดูแลรถยนต์	- ตรวจสมุดควบคุม การใช้รถยนต์ ส่วนกลางทุกคัน	- รถยนต์ส่วนกลางมีการใช้ งานอยู่เป็นประจำทำให้ รถยนต์บางส่วนมีสภาพชำรุด	- ดูแลและรักษารถยนต์ ส่วนกลางทุกคันให้อยู่ใน สภาพพร้อมใช้งานอยู่ เสมอ	สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ฝ่ายทะเบียนราษฎรฯ ฝ่ายรักษาความสงบ ฝ่ายป้องกันฯ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การควบคุมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการ การบริหารงานบุคคลโดยการควบคุม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการกำหนดกรอบอัตรากำลัง พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง และ ประโยชน์ตอบแทนอื่นให้เป็นตาม กฎหมาย พ.ร.บ.๒๕๔๒ มาตรา ๓๕ ที่ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แต่ละแห่งไม่ให้สูงกว่าร้อยละ ๔๐ ของ เงินงบประมาณประจำปี	- การขออัตรากำลัง ของแต่ละสำนัก/ กอง ยังไม่เหมาะสม กับปริมาณงานจริง	- กำหนด โครงสร้างกรอบ อัตรากำลังของ พนักงานและ ลูกจ้างสำหรับ ควบคุมค่าใช้จ่าย เกี่ยวกับการ การบริหารงานบุคคล ของเทศบาล	- ควบคุมการขอ กำหนดตำแหน่ง ของแต่ละสำนัก/ กอง ไม่ให้เกิน จำนวน - ลดการกำหนด ตำแหน่งขึ้นมาใหม่ และยุบเลิก ตำแหน่งพนักงาน เทศบาลทันทีใน กรณีที่มีตำแหน่ง ว่าง	- สำนัก/กอง ต่างๆ มีความ ต้องการที่จะกำหนดตำแหน่ง ใหม่ขึ้นมาให้มากที่สุด โดยไม่ คำนึงถึงปริมาณงาน คือ การ กำหนดตำแหน่งคนจนล้นงาน โดยขาดหลักการจัดคนให้ เหมาะสมกับงาน	- ผู้บริหารมีการเรียก ประชุมทุกครั้งที่จะมีการ กำหนดตำแหน่งใหม่เพื่อ กลั่นกรองการกำหนด ตำแหน่งต่างๆ ว่ามีความ เหมาะสมมากน้อย เพียงใดโดยเฉพาะเรื่อง ของค่าใช้จ่ายจะต้องไม่ เกินร้อยละ ๔๐ ของเงิน งบประมาณ	สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายการเจ้าหน้าที่

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การเก็บค่าธรรมเนียมค่าเช่า หอประชุมและค่าบริการอื่น ให้เป็นไป ตามระเบียบการเก็บค่าเช่าหอประชุม วิสาหกิจ - เพื่อให้การเก็บค่าธรรมเนียม เป็นไป ด้วยความถูกต้องตามระเบียบของทาง ราชการ	- การรับชำระ ค่าธรรมเนียมเช่า หอประชุมหลังเวลา ปิดรับเงิน	- ออกใบเสร็จรับ เงินและคำร้องขอ ใช้หอประชุมให้ กับผู้มาชำระเงิน ค่าเช่าหอประชุม ทุกครั้ง	- ตรวจสอบการ ออกใบเสร็จรับเงิน ทุกครั้ง	- ผู้ขอใช้ห้องประชุมมาชำระ ค่าธรรมเนียมและค่าบริการ หลังเวลาที่สำนักงานคลัง กำหนดรับเงินแล้ว	- นำส่งเงินต่อเจ้าหน้าที่ การเงินสำนักงานคลัง เพื่อเก็บรักษาในตู้निภัย เพื่อนำฝากธนาคารในวัน ถัดไป	สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายการเจ้าหน้าที่
กิจกรรม การออกใบเสร็จรับเงิน ค่าธรรมเนียมการสมัครสอบ วิสาหกิจ - เพื่อให้การเก็บค่าธรรมเนียมต่างๆ เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ ของทางราชการ	- การรับชำระ ค่าธรรมเนียมสมัคร สอบหลังเวลาปิด รับเงิน	- ออกใบเสร็จรับ เงินให้กับผู้มา ชำระค่าธรรมเนียม สมัครสอบ ทุกครั้ง	- ตรวจสอบการ ออกใบเสร็จรับเงิน ทุกครั้ง	- ผู้สมัครสอบมาชำระ ค่าธรรมเนียมการสมัครสอบ หลังเวลาที่สำนักงานคลัง กำหนดรับเงินแล้ว	- นำส่งเงินต่อเจ้าหน้าที่ การเงินสำนักงานคลัง เพื่อเก็บรักษาในตู้นิภัย เพื่อนำฝากธนาคารในวัน ถัดไป	สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายการเจ้าหน้าที่

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การเรียกเงินเก็บ ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและค่ารับรอง เอกสารทะเบียนราษฎร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเก็บค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และรับรองเอกสารทะเบียนราษฎร เป็นไปด้วยความถูกต้องเป็นธรรมและ โปร่งใสสุจริต มีความเข้าใจอันดีของ ประชาชนและผู้ปฏิบัติงาน	- ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการเรียกเก็บเงิน ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและอื่นๆ	- มีคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมาย หน้าที่รับผิดชอบ การปฏิบัติงาน ให้แก่พนักงาน อย่างชัดเจน - หัวหน้าฝ่าย ทะเบียนฯ ตรวจสอบใบเสร็จรับ เงินเอกสารบันทึก เปรียบเทียบปรับ และเอกสารที่ เกี่ยวข้องเพื่อ ตรวจสอบความ ถูกต้อง	- ทำการตรวจสอบ การดำเนินการ สัปดาห์ละ ๑ ครั้ง	- การเปลี่ยนตัวพนักงานใหม่ หรือสับเปลี่ยนตำแหน่งอาจ ทำให้พนักงานใหม่ขาดความ เข้าใจที่ถูกต้องในการเรียก เก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และอื่นๆ	- หัวหน้าฝ่ายทะเบียนฯ ทำการเรียกประชุมชี้แจง สายงานและทำความเข้าใจการเรียกเก็บเงิน ต่างๆ เดือนละ ๒ ครั้ง	สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายทะเบียน ราษฎรและบัตรฯ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การเรียกเก็บเงิน ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและค่ารับรอง เอกสาร บัตรประจำตัวประชาชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเก็บค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และรับรองเอกสาร บัตรประจำตัว ประชาชนเป็นไปด้วยความถูกต้องเป็น ธรรมและโปร่งใสสุจริต มีความเข้าใจอัน ดีของประชาชนและผู้ปฏิบัติงาน	- ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการเรียกเก็บเงิน ค่าธรรมเนียม ค่าปรับและค่า รับรองเอกสาร บัตรประจำตัว ประชาชน	- มีคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมาย หน้าที่รับผิดชอบ การปฏิบัติงาน ให้แก่พนักงาน อย่างชัดเจน - หัวหน้าฝ่าย ทะเบียนฯ ตรวจสอบใบเสร็จรับ เงิน เอกสาร บันทึกเปรียบเทียบ และเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อ ตรวจสอบความ ถูกต้อง	- ทำการตรวจสอบ การดำเนินการ สัปดาห์ละ ๑ ครั้ง	- การเปลี่ยนตัวพนักงานใหม่ หรือสับเปลี่ยนตำแหน่งอาจ ทำให้พนักงานใหม่ขาดความ เข้าใจที่ถูกต้องในการเรียก เก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่ารับรองเอกสาร บัตร ประจำตัวประชาชน	- หัวหน้าฝ่ายทะเบียนฯ ทำการเรียกประชุมชี้แจง สายงานและทำความเข้าใจการเรียกเก็บเงิน ต่างๆ เดือนละ ๒ ครั้ง	สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายทะเบียน ราษฎรและบัตรฯ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย ดูแลรักษาความเป็นระเบียบ เรียบร้อยของบ้านเมือง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย ดูแลรักษาความเป็นระเบียบ เรียบร้อยของบ้านเมืองให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.รักษาความสะอาดและความเป็น ระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕	- การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ เทศกิจเสี่ยงต่อ ความผิดฐานละเว้น การปฏิบัติหน้าที่	- จัดอบรมให้ความ รู้กฎหมายเบื้องต้น เช่น พ.ร.บ.รักษา ความสะอาดและ ความเป็นระเบียบ เรียบร้อยของบ้าน เมือง พ.ศ.๒๕๓๕ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัด ระเบียบทางเท้า - จัดทำประกาศ ประชาสัมพันธ์ของ ความร่วมมือในการ จัดระเบียบการตั้ง วางสิ่งของบนทาง เท้าและผิวจราจร	- ทำการตรวจ/ กำกับดูแลการ ปฏิบัติหน้าที่โดยมี หัวหน้าชุด ผู้ปฏิบัติงานเป็นผู้ ตรวจสอบ/กำกับ ดูแล	- การปฏิบัติหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่เทศกิจในการ ควบคุมและจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย ดูแลรักษา ความเป็นระเบียบเรียบร้อย อาจไม่ครอบคลุมพื้นที่ รับผิดชอบหรือมีผู้ฝ่าฝืน ตั้ง วาง หาบเร่ แผงลอย บนทาง เท้า หรือที่สาธารณะ เจ้าหน้าที่เทศกิจเสี่ยงต่อ ความผิดฐานละเว้นการปฏิบัติ หน้าที่ตาม พ.ร.บ.รักษาความ สะอาดและความเป็นระเบียบ เรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕	- หัวหน้าฝ่ายรักษาความ สงบมีการชี้แจงการ ปฏิบัติงาน/มอบหมาย งานหน้าแถวเช้า-บ่าย ทุกวันในเวลาราชการ และประชุมสรุปปัญหา หน้าที่เพื่อกำหนดแนว ทางแก้ไขเดือนละ ๒ ครั้ง	สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายรักษาความสงบ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV มาใช้งาน วิสาหกิจ - เพื่อเฝ้าระวังดูแลความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	- กล้องโทรทัศน์ วงจรปิด เปิดการใช้ งานอยู่ตลอดเวลา	- จัดเจ้าหน้าที่ ดูแลระบบและ ตรวจสอบการ ทำงานของระบบ กล้องโทรทัศน์ วงจรปิด CCTV ให้ ผู้บังคับบัญชา ทราบอย่าง สม่ำเสมอ	- รายงานผลการ ทำงานระบบ กล้องโทรทัศน์ วงจรปิด CCTV ให้ ผู้บังคับบัญชา ทราบอย่าง สม่ำเสมอ	- ระบบกล้องโทรทัศน์วงจร ปิด CCTV ที่ใช้งานในปัจจุบัน มีการเปิดใช้งานระบบตลอด ๒๔ ชั่วโมง ซึ่งทำให้อุปกรณ์ เกิดความชำรุดเสียหายได้	- ตั้งงบประมาณรายจ่าย เพื่อดำเนินการซ่อมแซม ระบบกล้องโทรทัศน์ วงจรปิด CCTV เพื่อให้ สามารถใช้งานได้ ตามปกติ	สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายรักษาความสงบ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อเตรียมความพร้อมและเฝ้าระวังการเกิดเหตุสาธารณภัย ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ในเขตพื้นที่ที่รับผิดชอบและเขตพื้นที่ข้างเคียงที่ได้ร้องขอรับการสนับสนุน	- สาธารณภัยเกิดขึ้นได้โดยฉับพลันและยังไม่สามารถคาดเดาเวลาการเกิดได้อย่างแน่นอน	- กำหนดแผนการฝึกซ้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้สามารถสนธิกำลังกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารเกี่ยวข้องกับสาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง - มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ	- มีการซ้อมแผนอย่างสม่ำเสมอ - ประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึงเพื่อสร้างจิตสำนึกในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยพร้อมทั้งอบรมให้ความรู้ - จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ให้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เช่น การป้องกันและระงับอัคคีภัยจากสารเคมีหรือวัตถุอันตรายรั่วไหล	- สาธารณภัยสามารถเกิดขึ้นได้จากความประมาทและความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ - เจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ยังขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยบางประเภท เช่น การระงับอัคคีภัยจากสารเคมีหรือวัตถุอันตรายรั่วไหล	- ปรับปรุงตามแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปีละ ๑ ครั้ง - ประเมินจากสถิติการเกิดเหตุสาธารณภัยเทียบกับปีที่ผ่านมา - ทดสอบความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ทุก ๓ เดือน - จัดฝึกอบรมการป้องกันและระงับอัคคีภัยให้แก่ประชาชนทั้ง ๓๖ ชุมชน	สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การป้องกันการติดยาเสพติด ของพนักงาน/พนักงานจ้าง สำนักงาน คลัง วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันไม่ให้พนักงานเทศบาล/ พนักงานจ้างของสำนักงานคลังยุ่ง เกี่ยวกับยาเสพติด ไม่ว่าจะเสพหรือค้า และร่วมกันด้านยาเสพติด	- บุคลากรบางราย อาจเข้าไปยุ่ง เกี่ยวกับยาเสพติด	- ตรวจปัสสาวะ ทุกเดือนและคาด โทษพนักงาน/ พนักงานจ้าง ที่ ตรวจพบสารเสพติด	- ผลการตรวจ ปัสสาวะของ พนักงาน/พนักงาน จ้าง ของสำนักงาน คลังในการสุ่มตรวจ แต่ละครั้ง	- พนักงาน/พนักงานจ้างบาง รายยังไม่เข้าใจในผลร้ายที่จะ เกิดขึ้นและเมื่อเสพแล้วอาจ ต่อยอดเป็นผู้ค้ารายย่อยได้	- จัดให้มีกิจกรรมร่วมกัน ทุกสัปดาห์เพื่อให้เข้าใจ ในผลร้ายที่จะเกิดขึ้น จากยาเสพติด	สำนักงานคลัง ฝ่ายบริหารงาน ทั่วไป

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบฯ และบรรลุ วัตถุประสงค์ตามหลักภารกิจหลักอย่าง มีประสิทธิภาพ	- ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุยังขาดทักษะ ประสบการณ์ใน การใช้งานระบบ การจัดซื้อจัดจ้าง e-GP	- บันทึกข้อมูลการ จัดซื้อจัดจ้างใน ระบบ e-GP ให้ ถูกต้องครบถ้วน ทุกรายการ	- ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานทุกไตรมาส	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุยังปรับการใช้งานบันทึก ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างใน ระบบ e-GP ให้ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ และ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมและศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการใช้งาน ด้านพัสดุ และฝึก ปฏิบัติการบันทึกข้อมูล ในระบบ e-GP อย่าง สม่ำเสมอ	สำนักงานคลัง ฝ่ายพัสดุและ ทรัพย์สิน

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การเบิก-จ่าย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์ปกครองส่วนท้องถิ่นฯ	- มีเช็คที่ผู้ทรงเช็ค ไม่นำไปขึ้นเงิน	- เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องติดต่อผู้ มารับเช็คให้มารับ เช็ค	- ตรวจสอบการสั่ง จ่ายเช็คอย่าง สม่ำเสมอ	- ผู้ทรงเช็คมารับเช็คแล้วไม่ นำไปขึ้นเงินจนเช็คหมดอายุ ทำให้เป็นภาระทางบัญชี	- กำชับให้ผู้ทรงเช็คมา รับเช็คแล้วนำไปขึ้นเงิน โดยเร็วก่อนที่เช็คจะ หมดอายุ	สำนักการคลัง ฝ่ายการเงินและ บัญชี

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การเร่งรัดจัดเก็บภาษี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพให้เป็นไปตามแผนที่ กำหนด และสามารถจัดเก็บภาษีได้ ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีรายละเอียด ผู้มาชำระภาษี (ก.ค.๑) ที่จัดเก็บเพิ่มขึ้น ตามเป้าหมาย	- การชำระภาษี ล่าช้า	- กำหนดนโยบาย หรือแผนการ เร่งรัดจัดเก็บภาษี ให้ชัดเจน	- ตรวจสอบรายชื่อ ผู้มาชำระภาษีเป็น ประจำทุกเดือน - รายงานให้ ผู้อำนวยการสำนัก การคลังทราบ	- ประชาชนมาชำระภาษिल่าช้า ต้องเร่งเตือน	- ทำหนังสือแจ้งและทวง ถามตามระเบียบทุก ขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสีย ภาษี - ออกบริการเชิงรุก จัดเก็บภาษีและ ประชาชนผู้มีหน้าที่เสีย ภาษีมาชำระภาษีภายใน กำหนด	สำนักการคลัง ฝ่ายพัฒนารายได้

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำสัญญา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำสัญญาเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ จัดหาประโยชน์ในทรัพย์สินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	- การชำระภาษี ล่าช้า	- สํารวจและ จัดทำรายชื่อผู้มา ทำสัญญากับ เทศบาลเป็น ประจำทุกวันที่ ๕ ของทุกเดือน	- ตรวจสอบ ระยะเวลาการ สิ้นสุดของสัญญา แต่ละประเภท ก่อน ๖๐ วัน - ตรวจสอบผู้คํ้า ค่าเช่าสัญญาแต่ละ ประเภท - รายงานผลการ ดำเนินงานทุก ๓ เดือน ให้ ผู้อำนวยการสำนัก การคลังทราบ	- ประชาชนมาทำสัญญาล่าช้า และคํ้าค่าเช่าหรือชำระล่าช้า ไม่เป็นไปตามสัญญา	- ทำความเข้าใจกับผู้มา ทำสัญญากับเทศบาล - แจ้งเตือนให้มาชำระค่า เช่าภายในกำหนด - ออกบริการเชิงรุกรับ ชำระรับคํ้าร้องต่อสัญญา และทำสัญญาเสร็จ	สำนักการคลัง ฝ่ายผลประโยชน์ และกิจการพาณิชย์

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินในระบบคอมพิวเตอร์ ตามโปรแกรม LTAX GIS วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีข้อมูลทางภาษีที่อยู่ใน อำนาจของ อปท. ที่จัดเก็บภาษีมีความ ครอบคลุมครบถ้วน ถูกต้องและเป็น ธรรมกับประชาชนทุกคนที่อยู่ในข่าย จะต้องชำระภาษีฯ และเพิ่มรายได้ให้ อปท. ให้มีความมั่นคงทางด้าน สถานะการคลัง สามารถบริหารจัดการ ในการให้บริการชุมชนและประชาชนได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- ข้อมูลทรัพย์สินมี การเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์	- จัดทำรายงาน การปฏิบัติงาน เป็นประจำตาม กรอบเวลาที่ กำหนด	- ได้รับการประเมิน ผลการปฏิบัติงาน ในกิจกรรมหรือ โครงการที่ได้จัดทำ ซึ่งเป็นไปตาม ระเบียบ/ข้อบังคับ ของทางราชการ/ หน่วยงาน เมื่อ เสร็จสิ้นภารกิจ โครงการทุกครั้ง	- ข้อมูลทรัพย์สินทางแผนที่ ภาษีฯ มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์อยู่ตลอด จึงต้อง ปรับปรุงข้อมูลอยู่เป็นประจำ เสมอ	- กำหนดให้มีการจัดทำ แผนการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามกรอบเวลา ของโครงการในแต่ละ กิจกรรม - ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตาม ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ การเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติราชการ เป้าประสงค์ที่ ๔ การ พัฒนาประสิทธิภาพใน การจัดหารายได้	สำนักงานคลัง ฝ่ายแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดของบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดในพื้นที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาล และวาระของจังหวัดกาฬสินธุ์	- บุคลากรบางราย ไม่ให้ความร่วมมือ เท่าที่ควร - การตรวจคัดกรอง ปัสสาวะหาสารเสพติด ยังไม่แน่นอน	- ตรวจปัสสาวะ ทุกเดือนและคาด โทษพนักงาน/ พนักงานจ้างที่ ตรวจพบสารเสพติด	- รายงานผลการ ตรวจปัสสาวะของ พนักงาน/พนักงาน จ้าง ของสำนักงาน ช่างในกลุ่มเสี่ยงใน แต่ละครั้ง	- พนักงาน/พนักงานจ้างบาง รายยังไม่ให้ความร่วมมือและ ยังไม่เข้าใจในผลร้ายที่จะ เกิดขึ้นและเมื่อเสพแล้วต่อ ยอดเป็นผู้ค้ารายย่อยได้	- จัดให้มีกิจกรรมร่วมกัน ทุกสัปดาห์และให้ความ เข้าใจในผลร้ายที่จะ เกิดขึ้นจากยาเสพติด	สำนักงานช่าง ฝ่ายบริหารงาน ทั่วไป

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้างและ การติดตามงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปตามรูปแบบรายการ สัญญาจ้าง และตามมาตรฐานหลักวิชาช่างมุงรักษา ผลประโยชน์ของทางราชการอย่างสูงสุด	- บุคลากรมีไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่เพิ่มมากขึ้น	- จัดให้มีเจ้าหน้าที่ ที่ควบคุมงานตาม คำสั่งแต่ละ โครงการ/กิจกรรม	- ตรวจสอบ รายงานผลการ ปฏิบัติงาน/แบบ รายงานควบคุม งานก่อสร้าง - สุ่มตรวจปริมาณ งานก่อสร้างและ ความหนาของถนน คอนกรีต	- บุคลากรบางรายขาดทักษะ ในการแก้ไขปัญหาและขาด การประสานงานกับหัวหน้า งานในบางครั้งทำให้การ ควบคุมงานเกิดการผิดพลาด - บุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่ม มากขึ้น	- ประชุม/ให้คำแนะนำ แก่เจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ประสบการณ์ในการ แก้ปัญหาและเพิ่มเติม ความรู้ โดยการส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม - ขออัตรากำลังบุคลากร มาเพิ่ม	สำนักการช่าง ฝ่ายควบคุมการ ก่อสร้างอาคารและ ผังเมือง
<u>กิจกรรม</u> การออกแบบ เขียนแบบ/ ประมาณราคาโครงการตามเทศบัญญัติ ประจำปีงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบ เขียนแบบ และประมาณราคา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	- การประมาณ ราคางานก่อสร้าง อาจไม่ตรงตาม เป้าหมาย	- ออกแบบและ ประมาณราคาโดย ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องตาม แผนงาน/โครงการ ตามเทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี	- ตรวจสอบการ ออกแบบและ ประมาณราคาให้ ถูกต้องและคุ้มค่า ต้องงบประมาณที่มี อยู่อย่างจำกัด	- บุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่ม มากขึ้น - ราคาวัสดุก่อสร้างปรับตัว สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องตาม ภาวะเศรษฐกิจทำให้ ประมาณราคาเพื่อเข้า แผนงานไม่ตรงตามเป้าหมาย	- ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม เรื่อง วิธีการ ประมาณราคาเพื่อให้ได้ ความรู้นำมาปฏิบัติงาน ให้เหมาะสมกับ สภาวะการณ์ในปัจจุบัน - ขออัตรากำลังบุคลากร มาเพิ่ม	สำนักการช่าง ฝ่ายควบคุมการ ก่อสร้างอาคารและ ผังเมือง

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การสำรวจซ่อมแซมระบบ ไฟฟ้าและไฟฟ้าแสงสว่าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีประสิทธิภาพ และตอบสนองความ ต้องการของประชาชนได้อย่างรวดเร็ว	- บุคลากรบางราย ไม่มีประสบการณ์ ในการซ่อมแซม ระบบไฟฟ้า	- ออกคำสั่ง มอบหมายงาน กำหนดการงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน - การกำหนด แนวทางและ ควบคุมการ ปฏิบัติงานตาม หลักเกณฑ์ทั้ง ในทางทฤษฎีและ ทางปฏิบัติ	- ตรวจสอบ รายงานผลการ ปฏิบัติงานเป็น ประจำทุกสัปดาห์	- สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ยังไม่เป็นระบบ - บุคลากรบางรายขาดความรู้ ทักษะประสบการณ์ด้านไฟฟ้า	- จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานให้เป็นระบบ มากยิ่งขึ้น - ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมด้านระบบ ไฟฟ้า	สำนักการช่าง ฝ่ายสาธารณูปโภค

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การสำรวจซ่อมแซม ซ่อม บำรุงถนนเพื่อการบริการสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การแก้ไขปัญหาการซ่อมแซม ถนนภายในเขตเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยรวดเร็ว ทำให้ เกิดความปลอดภัยแก่ประชาชนผู้ใช้รถ ใช้ถนนภายในเขตเทศบาลเมือง กาฬสินธุ์	- บุคลากรบางราย ไม่มีประสบการณ์ ในการซ่อมแซม บำรุงรักษาทาง	- ออกบริการ แก้ไขปัญหาคความ เดือดร้อนเกี่ยวกับ การซ่อมบำรุง ถนนให้ตรงต่อ ความต้องการของ หน่วยงานอื่นๆ และประชาชน เป็นหลัก	- สำรวจความพึง พอใจของ ประชาชนจาก โปรแกรมงาน บริการสำหรับ ประชาชน OBS Mobile Application	- ผู้ปฏิบัติงานบางรายขาด ความรู้ทักษะประสบการณ์ใน การปฏิบัติงาน และความรู้ใน การปฏิบัติงานยังคงใช้ หลักการตามความรู้เดิม	- ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ทักษะความรู้ และเพิ่ม ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการ ปฏิบัติงาน	สำนักการช่าง ฝ่ายสาธารณูปโภค

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ควบคุมการติดตามงาน สวนสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สวนสาธารณะภายในเขต เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ให้มีภูมิทัศน์ที่ สวยงาม มีพันธุ์ไม้ดอก ไม้ประดับ ได้รับ การดูแลและเอาใจใส่อย่างถูกวิธี ทำให้ คงสภาพสวยงามตามฤดูกาล	- การดูแล สวนสาธารณะอาจ ไม่ทั่วถึง	- ออกคำสั่ง มอบหมายงาน กำหนดการงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน - การกำหนด แนวทางและ ควบคุมการ ปฏิบัติงานตาม หลักเกณฑ์ทั้ง ในทางทฤษฎีและ ทางปฏิบัติ	- ตรวจสอบ รายงานผลการ ปฏิบัติงานเป็น ประจำทุกสัปดาห์	- บุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่ เพียงพอกับพื้นที่ที่รับผิดชอบ - งบประมาณยังไม่เพียงพอใน การดำเนินการ	- ขออัตรากำลังบุคลากร มาเพิ่ม - เพิ่มงบประมาณให้ เพียงพอกับการงานที่ รับผิดชอบ	สำนักการช่าง ฝ่ายสาธารณูปโภค

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การสำรวจซ่อมแซม บำรุงรักษารถยนต์/เครื่องจักรกล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้รถยนต์/เครื่องจักรกลของ สำนักงานฯ มีสภาพดีพร้อมใช้งานได้ ตามปกติและให้ทันต่อการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชน	- เครื่องจักรกลและ รถยนต์ มีอายุการ ใช้งานมานาน	- จัดให้มี เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ซ่อมแซม บำรุงรักษารถยนต์ และเครื่องจักรกล อย่างสม่ำเสมอ เป็นประจำ	- ตรวจสอบการใช้ รถยนต์และ เครื่องจักรกลที่ใช้ งานเป็นประจำ อย่างสม่ำเสมอ	- รถยนต์และเครื่องจักรกล ส่วนมากจะมีอายุการใช้งาน มานาน ทำให้ชำรุดและการ การเสื่อมสภาพการใช้งาน - เจ้าหน้าที่ได้ทำการซ่อมแซม บ่อยครั้ง ทำให้สิ้นเปลือง งบประมาณในการซ่อมแซม แต่ละปีเป็นจำนวนมากๆ	- ควรให้การตรวจสอบ สภาพรถทุก ๑ เดือน - อบรบ/ชี้แจง ผู้ปฏิบัติงาน เรื่อง ใช้ วัสดุ-อุปกรณ์ รถยนต์/ เครื่องจักรกล - ตรวจสอบและรายงาน ผลการปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบเป็น ประจำทุกสัปดาห์	สำนักงานช่าง ฝ่ายศูนย์ เครื่องจักรกลและ ระบบจราจร

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดเจ้าหน้าที่ในสังกัด วัตถุประสงค์ - เพื่อหยุดยั้งเจ้าหน้าที่ไม่ให้เข้าไปยุ่ง เกี่ยวกับยาเสพติด - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มเจ้าหน้าที่ - เพื่อให้เข้าใจภัยของสารเสพติดต่อ สุขภาพ โทษตามกฎหมายและโทษตาม ระเบียบวินัยของทางราชการ	- บุคลากรบางราย ยังไม่เข้าใจใน ผลร้ายจากการเสพ ยาเสพติด	- ให้ความรู้ทั่วไป เกี่ยวกับโทษภัย ของสารเสพติด เป็นรายกลุ่ม - ตรวจคัดกรอง หาสารเสพติดใน ปัสสาวะ - ค่าบำบัด ปรับเปลี่ยน พฤติกรรมผู้มี ความเสี่ยงต่อการ ติดยาเสพติด	- สังเกตพฤติกรรม ของเจ้าหน้าที่ที่ ผ่านการเข้าค่าย บำบัดกลับมา ปฏิบัติงาน - ตรวจหาสารเสพ ติดในปัสสาวะโดย ไม่แจ้งวันตรวจให้ ทราบ	- ผู้ผ่านการบำบัดส่วนใหญ่มัก กลับมาเสพยาเสพติดอีก - จากสภาพสังคมและ สภาพแวดล้อมของเจ้าหน้าที่ บางคนอาจทำให้ผู้ที่ยังไม่เคย เสพกลายเป็นผู้เสพรายใหม่ได้ - อาจจะยังไม่เข้าใจโทษภัย หากไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด	- ให้คำแนะนำรายบุคคล และสังเกตพฤติกรรม เป็นพิเศษในคนที่ผ่าน ค่ายบำบัดและให้ความรู้ กับเจ้าหน้าที่ทุกคนให้ เข้าใจโทษภัยยาเสพติด - มอบหมายงานให้ ปฏิบัติโดยมีเพื่อน ร่วมงานทำงานไม่ปล่อย ให้ทำงานคนเดียว - หากพบพฤติกรรม ผิดปกติรายงาน ผู้บังคับบัญชาพิจารณา โทษและประสานกับ เจ้าหน้าที่ตำรวจในการ ตรวจสอบ	สำนักงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ฝ่ายส่งเสริมส่ งแวดล้อม

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การควบคุมป้องกันการ ระบาดของโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ - เพื่อลดอัตราการเกิดโรคไข้เลือดออก ในพื้นที่ - เพื่อเฝ้าระวังการระบาดของโรค ไข้เลือดออก - เพื่อเน้นให้ชุมชนตระหนักถึง อันตรายของยุงลายและป้องกันการ ระบาดด้วยชุมชนเองมากขึ้น	- พบแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย	- ให้ความรู้ ประชาชนผ่านสื่อ ต่างๆ และผ่าน อสม. - รมรงค์ทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายในชุมชน - ฉีดยุงลายในฤดู ฝนและกรณีมี ผู้ป่วย	- โดยการรายงาน กิจกรรมการ ดำเนินงาน - จำนวนผู้ป่วยด้วย โรคไข้เลือดออกที่ เกิดขึ้นในพื้นที่	- การรณรงค์ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชนยัง ไม่สม่ำเสมอ และบางชุมชน ดำเนินการไม่ครอบคลุม - การรายงานเมื่อมีผู้ป่วย ไข้เลือดออกในชุมชนยังไม่ รวดเร็วทำให้การควบคุมโรค ช้า	- รมรงค์ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายใน ชุมชนให้ดำเนินการอย่าง สม่ำเสมอและครอบคลุม ทุกชุมชน - ปรับปรุงระบบการ รายงานให้รวดเร็วขึ้นเมื่อ มีผู้ป่วยในชุมชน - ออกควบคุมโรคอย่าง รวดเร็วเมื่อได้รับรายงาน	สำนักงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ฝ่ายป้องกันและ ควบคุมโรค

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ป้องกันและควบคุมโรคพิษ สุนัขบ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการเกิดโรคพิษสุนัขบ้าใน เขตเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อให้สุนัขและแมวได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าอย่างทั่วถึง และครอบคลุมในพื้นที่	- เกิดโรคพิษสุนัข บ้าในพื้นที่ใกล้เคียง	- บุคลากร เพียงพอต่อการ ให้บริการ (นายสัตวแพทย์/ สัตวบาล) - มีสถานพยาบาล สัตว์สำหรับ ให้บริการในเชิงรับ - มีแผนออก รณรงค์ฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าให้กับ สุนัข/แมวในเชิง รุกทุกปี	- จัดทำรายงาน การให้บริการ ประจำวัน/เดือน/ปี - สรุปผลการออก รณรงค์ฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัข บ้า - เจ้าหน้าที่ เทศบาลออก สอบสวนโรค/ ควบคุมโรคร่วมกับ ปศุสัตว์อำเภอ เมือง/ปศุสัตว์ จังหวัด	- เจ้าของสุนัขและแมวบาง รายไม่ตระหนักถึงความสำคัญ ของการฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า - ในช่วงออกรณรงค์สุนัข/แมว บางรายอายุยังไม่ถึงเกณฑ์ฉีด วัคซีน - เกิดโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ ใกล้เคียง แล้วเคลื่อนตัวเข้ามา ในเขตเทศบาลฯ	- มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง อันตรายของพิษสุนัขบ้า - ส่งตัวแทนชุมชนเข้ารับ การอบรมเป็น อาสาสมัครปศุสัตว์ - ประสานงาน/ประสาน แผนกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง/อปท.ใกล้เคียง ในเขตเทศบาลฯ	สำนักงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ฝ่ายป้องกันและ ควบคุมโรค

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การฆ่าชำแหละสัตว์ในโรงฆ่า สัตว์เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้โรงฆ่าสัตว์ผ่านเกณฑ์การ ประเมินของกรมปศุสัตว์ - เพื่อให้ประชาชนได้บริโภคเนื้อสัตว์ที่ สะอาด ปลอดภัย - เพื่อให้บริการผู้ประกอบการได้ทัน ตามเวลาที่ต้องการ	- เครื่องมือในการ ฆ่าชำแหละสัตว์ มี อายุการใช้งานมา นาน	- มีนายสัตวแพทย์ ควบคุมกำกับใน การฆ่าชำแหละ สัตว์ - มีกล้องวงจรปิด สามารถตรวจสอบ จำนวนสัตว์และ ขั้นตอนการทำ งานทุกขั้นตอนได้ - ดำเนินการฆ่า และชำแหละสัตว์ ของแต่ละรายตาม ความต้องการ	- จัดทำรายงาน การให้บริการ ประจำวัน/เดือน/ปี - มีการตรวจสอบ อุปกรณ์/เครื่องมือ และเครื่องจักร ให้ พร้อมใช้งานทุกวัน - มีการควบคุม การฆ่าสัตว์ทุก ขั้นตอนตาม หลักสูตรสุขาภิบาล	- เครื่องมือ/เครื่องใช้บางอย่าง ชำรุดจากการใช้งานมานาน/ เสื่อมสภาพ บางครั้งใช้งาน ไม่ได้ - ระบบบำบัดน้ำเสียมี เครื่องมือ/เครื่องจักรชำรุด เสียหายบ่อย ทำให้ผลการ ตรวจคุณภาพน้ำเสียไม่ผ่าน เกณฑ์มาตรฐาน - มีผู้รับบริการบางราย ต้องการให้มีการฆ่าชำแหละ สัตว์ในช่วงใกล้รุ่ง ทำให้เป็น ปัญหาในกระบวนการฆ่า ชำแหละ	- ติดต่อบริษัทเพื่อทำ การซ่อมบำรุงเครื่องจักร ที่ชำรุดให้พร้อมในการใช้ งานอยู่เสมอ - มีการประชาสัมพันธ์ และทำความเข้าใจกับ ผู้รับบริการทุกราย - จัดหาเครื่องมือ/ อุปกรณ์ที่ชำรุดให้ เพียงพอต่อการใช้งาน	สำนักงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ฝ่ายบริการ สิ่งแวดล้อม

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การให้บริการทันตกรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนได้รับบริการด้าน ทันตกรรมสาธารณสุขอย่างทั่วถึง	- ขาดแคลน บุคลากรทางด้าน ทันตสาธารณสุข	- ประสานขอรับ การสนับสนุน ทันตแพทย์จาก โรงพยาบาล กาฬสินธุ์มาช่วย ปฏิบัติงานที่ ศูนย์บริการ สาธารณสุข เทศบาลฯ ทั้ง ๒ แห่ง - ขอรับการ สนับสนุน วัสดุ อุปกรณ์ทาง ทันตกรรมจาก โรงพยาบาล กาฬสินธุ์	- รายงานผู้มารับ บริการทันตกรรม ประจำเดือน - รายงานผลการ ดำเนินงาน/ กิจกรรมที่ ให้บริการทั้งในเชิง รับ (ในศูนย์บริการ สาธารณสุข) และ เชิงรุก (ในโรงเรียน /ศพด./ชุมชน)	- ไม่มีบุคลากรทางด้าน ทันตสาธารณสุขโดยตรง	- สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง ทันตสาธารณสุข มาดำรงตำแหน่งที่ เทศบาล (กำหนด ตำแหน่งไว้แล้ว)	สำนักงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ฝ่ายบริการ สาธารณสุข

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การรักษาความสะอาดถนน การเก็บขยะและเก็บกิ่งไม้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บ้านเมืองสะอาดมีความเป็น ระเบียบเรียบร้อย	- รถเก็บขยะ/กิ่ง ไม้มีอายุการใช้งาน มานาน	- มีการติดตาม ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบทุกวัน - มีการประชุม ชี้แจงแนวทางการ ปฏิบัติงานให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ สัปดาห์ละ ๒ ครั้ง	- จากการรายงาน การควบคุมการ ปฏิบัติงาน ประจำวัน	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ ปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ - สภาพรถเก็บขยะ/กิ่งไม้ บางคันมีอายุการใช้งานมา นานต้องซ่อมแซมบ่อย	- จัดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเพิ่ม - จัดหารถเก็บขยะ/ กิ่งไม้ทดแทนคันที่มีอายุ การใช้งานมานาน	สำนักงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ส่วนส่งเสริม สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารของแต่ละ ฝ่าย/งาน เรียบร้อยเป็นระบบหมวดหมู่ ง่ายต่อการค้นหา	- การจัดเก็บ เอกสารไม่เป็น ระบบ	- ลงทะเบียนคุม หนังสือรับ หนังสือส่ง ของแต่ ละฝ่าย/งาน - แยกประเภท แฟ้มเอกสารเก็บ ตามหมวดหมู่/ ความสำคัญ	- ค้นหาเอกสาร หรือหนังสือที่ ดำเนินการเสร็จสิ้น แล้วได้รวดเร็ว เมื่อ มีการร้องขอ ข้อมูล	- การค้นหาเอกสารที่ ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วใช้ เวลานาน หรืออาจไม่พบ เนื่องจากการจัดเก็บเอกสาร ไม่เป็นระเบียบ	- จัดหาตู้เก็บเอกสาร หรือกล่องพลาสติกขนาด ใหญ่ และสถานที่เก็บจัด ให้เป็นระเบียบ สะดวก ในการค้นหา - ส่งบุคลากรที่ ปฏิบัติงานธุรการของแต่ละ ฝ่าย/งาน เข้าอบรม เพิ่มประสิทธิภาพ - กำชับ ตรวจสอบการ จัดเก็บเอกสารให้เป็น หมวดหมู่ ง่ายต่อการ ค้นหา	สำนักงานการศึกษา ฝ่ายแผนงานและ โครงการ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ ของสำนักงานการศึกษาในสังกัด เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ ของสำนักงานการศึกษาและ สถานศึกษาในสังกัด เป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการของทางราชการ	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาด ทักษะ ประสบการณ์ด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	- ควบคุมเกี่ยวกับการ การเงิน การเบิก จ่าย การทำบัญชี ถือจ่ายเงินเดือนครู เทศบาล และการ ขออนุมัติการจัดหา การจัดซื้อจัดจ้าง เบิกจ่ายซ่อมแซม และบำรุงรักษา พัสดุ - สำนักงานการศึกษา ออกติดตามการ ปฏิบัติงานด้าน การเงินและพัสดุ ของสถานศึกษาใน สังกัด	- ตรวจสอบการทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงิน และ หลักฐานใบ สำคัญจ่ายเงินทุก ประเภท - ตรวจสอบการขอ อนุมัติการจัดซื้อจัด จ้าง การซ่อมแซม และบำรุงรักษาพัสดุ ทุกครั้งที่มีการขอ อนุมัติ - ติดตามและประ เมินผลการปฏิบัติ งานด้านการเงินและ พัสดุของสถานศึกษา ในสังกัดและรายงาน ให้ผู้บังคับบัญชา ทราบเป็นประจำทุก ๖ เดือน	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและพัสดุขาดทักษะ ประสบการณ์เกี่ยวกับเรื่อง การเบิกจ่าย และ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- ส่งเสริมและสนับสนุน ให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้เกี่ยวกับวิธี ปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ ให้ถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้อง - ออกตรวจติดตามและ ให้คำแนะนำมากกว่าปี ละ ๒ ครั้ง - ผู้บังคับบัญชา ติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงาน เป็นประจำอย่าง สม่ำเสมอ	สำนักงานการศึกษา ฝ่ายแผนงานและ โครงการ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อควบคุมดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลในสำนักงานการศึกษา	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาด ทักษะ ประสบการณ์	- ควบคุมการ ปฏิบัติงานเรื่องการ เลื่อนระดับ ปรับ วิทยฐานะ การ เลื่อนขั้นเงินเดือน ของพนักงานครู และบุคลากร ทางการศึกษา ให้ เป็นไปตาม พ.ร.บ. การบริหารงาน บุคคลฯ - ประชุมชี้แจงการ ปฏิบัติงานให้กับ ผู้รับผิดชอบ - สร้างขวัญและ กำลังใจในการ ปฏิบัติงาน	- บุคลากรขาด ความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการ ปฏิบัติงาน	- หัวหน้าฝ่าย/งาน ติดตาม กำกับ ดูแลอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับ การอบรม	- หัวหน้าฝ่าย/งาน ติดตาม กำกับ ดูแลอย่าง ต่อเนื่อง - ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า รับการอบรม	สำนักงานการศึกษา ฝ่ายการเจ้าหน้าที่

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การออกนิเทศ ติดตามและ ตรวจสอบการจัดการเรียนการสอนของ สถานศึกษาสังกัดเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเพิ่มประสิทธิภาพและ ยกระดับคุณภาพการศึกษาด้วยเทคนิค วิธีการสอนที่หลากหลายของครูที่สอน บรรลุวัตถุประสงค์ตามตัวชี้วัด	- ครูบางรายไม่ จัดทำแผนการสอน	- มีคำสั่ง มอบหมายให้ครู ปฏิบัติหน้าที่การ สอนตามราย ชั่วโมงของแต่ละ คน - ออกนิเทศ ติดตามและ ตรวจสอบการ จัดการเรียนการ สอน ภาคเรียนละ ๑ ครั้ง	- ติดตาม ประเมินผลการ จัดการเรียนการ สอนของครูและ นักเรียน ตามแบบ ปถ.๐๕ - ติดตามการส่ง แผนการจัดการ เรียนรู้ของครูผู้สอน ตามแบบนิเทศ ติดตาม	- การออกนิเทศ ติดตาม และ ตรวจสอบการจัดการเรียน การสอน มีเจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอ - ครูบางราย ไม่จัดทำ แผนการสอน และสอนไม่ตรง ตามหลักสูตรที่ทาง สถานศึกษาจัดทำขึ้น	- ออกคำสั่งแต่งตั้ง ผู้บริหารสถานศึกษาร่วม ออกนิเทศ ติดตามการ สอน การจัดการเรียน การสอนของครู พร้อม กับหน่วยศึกษานิเทศก์ - กำชับครูผู้สอนให้จัดทำ แผนการสอน และสอน ให้ตรงตามหลักสูตรที่ สถานศึกษาจัดทำขึ้น	สำนักงานการศึกษา หน่วยศึกษานิเทศก์

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและวาระของจังหวัดกาฬสินธุ์	- บุคลากรบางรายยังไม่เข้าใจในผลร้ายเมื่อเสพสารเสพติด	- มีการสุ่มตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดกับพนักงานลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง - กำชับไม่ให้บุคลากรยุ่งเกี่ยวกับสารเสพติดทุกประเภท	- รายงานผลการตรวจปัสสาวะให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	- บุคลากรบางรายไม่ให้ความร่วมมือในการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดเท่าที่ควร	- สุ่มตรวจคัดกรองหาสารเสพติดเป็นประจำทุกๆ ๒ เดือน - มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด - จัดอบรมให้ความรู้เรื่องสารเสพติด	สำนักงานการศึกษา ฝ่ายกีฬาและ นันทนาการ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การปฏิบัติงานประเพณี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานประเพณี ศาสนา วัฒนธรรมของเทศบาลเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย บรรลุตาม วัตถุประสงค์	- การจัดงาน ประเพณีที่ไม่มีใน แผนดำเนินงาน	- ผู้ปฏิบัติงานด้าน ประเพณีศาสนา และวัฒนธรรม ปฏิบัติงานตาม แผนดำเนินงานที่ กำหนด	- ติดตาม ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงานใน โครงการที่ได้รับ มอบหมาย - ประเมินความพึง พอใจของ ประชาชนในเขต เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์	- โครงการงานประเพณี ที่ไม่มี ในแผนดำเนินงาน อาจทำให้ กาเตรียมความพร้อมในการ จัดงานประเพณีที่ได้รับ มอบหมายไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์เท่าที่ควร	- ศึกษาหาข้อมูลเพิ่มเติม และสอบถามปราชญ์ ชาวบ้านที่มี ประสบการณ์ - เตรียมข้อมูลเพื่อ รองรับโครงการเร่งด่วน	สำนักงานการศึกษา ฝ่ายส่งเสริม ประเพณีศิลปและ วัฒนธรรม

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การเสริมทักษะการเรียนรู้ การสอน วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาผลการสอบ O-NET ของ นักเรียนชั้น ป.๖ - เพื่อพัฒนาทักษะการคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ - เพื่อส่งเสริมพัฒนาผู้เรียนให้มี คุณลักษณะอันพึงประสงค์ด้านการใฝ่ เรียนรู้	- นักเรียนขาด ทักษะการคิด วิเคราะห์ สังเคราะห์ - ครูจัดกิจกรรม การเรียนรู้ที่ไม่ หลากหลาย - นักเรียนขาด การศึกษาค้นคว้า หาความรู้ด้วย ตนเอง	- มอบหมายให้ ครูผู้สอนตัว นักเรียนเสริมใน ชั่วโมงเรียนทุก ชั่วโมง โดยใช้แนว ข้อสอบ O-NET ของปีที่ผ่านมาใช้ ตัว - ส่งเสริมพัฒนา ครูในแต่ละกลุ่ม สาระจัดทำ แผนการจัดการ เรียนรู้ให้ผู้เรียนได้ คิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ และ เน้นสื่อมาใช้ใน กิจกรรมการเรียน การสอน	- รายงานผลการ สอบ O-NET ให้ ผู้บริหารทราบปีละ ๑ ครั้ง - สรุปผลการประ เมินการคิด วิเคราะห์ สังเคราะห์ ให้ ผู้บริหารทราบปีละ ๑ ครั้ง - สรุปผลการประ เมินคุณลักษณะอัน พึงประสงค์ให้ ผู้บริหารทราบปีละ ๑ ครั้ง	- นักเรียนชั้นประถมศึกษาปีที่ ๖ มีผลสอบ O-NET ได้ คะแนนไม่ถึงเกณฑ์ตามที่ โรงเรียนกำหนด - นักเรียนบางคนขาดทักษะ การคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ - นักเรียนบางคนขาดการใฝ่ เรียนรู้	- ส่งเสริมให้ครูทุกกลุ่ม สาระเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาตนเองและนำ ความรู้มาปรับใช้ในการ จัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่ หลากหลายอย่าง สม่ำเสมอ - จัดโครงการ/กิจกรรมที่ ส่งเสริมและพัฒนา ผู้เรียนให้มีทักษะการ อ่าน การเขียน การคิด วิเคราะห์ อย่างต่อเนื่อง - จัดโครงการ/กิจกรรมที่ ส่งเสริมและพัฒนา ผู้เรียนให้มีคุณลักษณะ อันพึงประสงค์ด้านการ ใฝ่รู้ใฝ่เรียนอย่างต่อเนื่อง	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีธิ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		- จัดโครงการ/กิจกรรม ที่ส่งเสริมและพัฒนาผู้เรียนให้มีทักษะการคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ อย่างต่อเนื่อง - จัดโครงการและกิจกรรมที่ส่งเสริมพัฒนาผู้เรียนให้มีคุณลักษณะอันพึงประสงค์ด้านใฝ่รู้ใฝ่เรียน	- สรุปโครงการ/กิจกรรม ในการส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาวิชาการ มีการประเมินโครงการ/กิจกรรม เสนอผู้บริหาร โรงเรียนเพื่อหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง พัฒนาในการจัดโครงการ/กิจกรรม ครั้งต่อไป		- มีการนิเทศภายในสถานศึกษา ภาคเรียนละ ๑ ครั้ง	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ พัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สื่อ ทางการศึกษาเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และถูกต้องตามระเบียบ	- ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุขาดทักษะใน การบันทึกข้อมูลใน ระบบ e-GP	- จัดทำรายงาน การขอซื้อขอจ้าง บันทึกข้อตกลงซื้อ จ้าง ใบสั่งซื้อสั่ง จ้าง และการตรวจ รับพัสดุนำจ้าง ให้ถูกต้องตาม ระเบียบ	- หัวหน้าเจ้าหน้าที่ พัสดุตรวจสอบการ จัดทำเอกสารและ การจัดหาพัสดุตาม ขั้นตอนของการ จัดหาพัสดุ ก่อนมี การอนุมัติให้ ดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ เข้าใจในการบันทึกข้อมูลใน ระบบ e-GP	- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ เข้ารับการ ฝึกอบรมการบันทึก ข้อมูลตามระบบ e-GP	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีธิ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การอบรมคุณธรรมจริยธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้นักเรียนมีพฤติกรรมที่ดีมีระเบียบ วินัย มีสมาธิในการเรียน และไม่ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด	- นักเรียนอาจถูกล่อลวงให้ไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด	- นักเรียนเข้าร่วมอบรมโครงการครูแดร์ - รมรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด สม่ำเสมอ - ตรวจสอบสารเสพติดกับนักเรียนในระดับชั้น ป.๔-๖ - จัดกิจกรรมให้นักเรียนระดับชั้น ป.๑-๓ เข้ารับการอบรมโครงการเข้าวัดปฏิบัติธรรมระดับชั้น ป.๔-๖ อบรมโครงการต่อต้านยาเสพติดในสถานศึกษา	- สังเกต สัมภาษณ์ สอบถาม พฤติกรรมของผู้เรียน โดยครูผู้ปกครอง - ครูติดตามดูแล พฤติกรรมของผู้เรียน สม่ำเสมอ - รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ สม่ำเสมอ	- นักเรียนอาจตกเป็นเหยื่อจากการล่อลวงหรือชักชวนจากเพื่อน บุคคลในครอบครัวให้ไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด - นักเรียนใช้สื่อโซเชียลที่ไม่เหมาะสม - ครอบครัวและชุมชน นักเรียนอยู่ในสภาพแวดล้อมไม่ดี - สมาชิกในครอบครัวหรือคนในชุมชนมีพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม - ผู้ปกครองไม่มีเวลาดูแลเอาใจใส่การเล่นโซเชียลของนักเรียนอย่างใกล้ชิด	- จัดกิจกรรมการอบรมเป็นประจำทุกระดับชั้น - ครูประจำชั้นหรือพ่อครู แม่ครู ติดตาม สอบถามพฤติกรรมและการเล่นโซเชียลของนักเรียนจากผู้ปกครองอย่างสม่ำเสมอ - ให้ความร่วมมือในกิจกรรมทำบุญในงานประเพณีท้องถิ่นที่วัดต่างๆ	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีธิ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		- ครูออกเยี่ยม บ้านนักเรียนใน โครงการพ่อครู แม่ครู และขอ ความร่วมมือจาก ผู้ปกครองให้ดูแล สอดส่องการเล่น โซเชียลของเด็ก อย่างใกล้ชิด	- สรุปโครงการ/ กิจกรรม ในการ ส่งเสริมสนับสนุน พัฒนาวิชาการ มี การประเมิน โครงการ/กิจกรรม เสนอผู้บริหาร โรงเรียนเพื่อหา แนวทางแก้ไข ปรับปรุง พัฒนาใน การจัดโครงการ/ กิจกรรม ครั้งต่อไป		- มีการนิเทศภายใน สถานศึกษา ภาคเรียน ละ ๑ ครั้ง	

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการป้องกันยาเสพติดในเขต เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - ตอบสนองนโยบายของรัฐและวาระ ของจังหวัดกาฬสินธุ์	- บุคลากรบางราย ยังไม่ให้ความ ร่วมมือในการตรวจ ปัสสาวะ	- ตรวจคัดกรอง ปัสสาวะในตัว บุคลากรใน สถานศึกษาโดย เจ้าหน้าที่ของรัฐ - กำชับไม่ให้ บุคลากรยุ่ง เกี่ยวกับสารเสพติดทุกชนิด	- รายงานผลการ ตรวจปัสสาวะให้ ผู้บริหารทราบ	- ผลการตรวจคัดกรอง ปัสสาวะยังไม่แน่นอน - บุคลากรบางรายไม่ได้รับการตรวจปัสสาวะ เนื่องจาก ติดภารกิจการสอนและลา ปฏิบัติราชการ	- ประชุมแก้ไขปัญหายา เสพติด - จัดอบรมให้ความรู้เรื่อง สารเสพติด - มีบทลงโทษผู้เสพสาร เสพติด	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีธิ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การสอนภาษาอังกฤษ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กิจกรรมการเรียนการสอน ภาษาอังกฤษมีประสิทธิภาพมากขึ้น	- ขาดแคลนครูเอก ภาษาอังกฤษ	- มอบหมายครู ที่มีความรู้ความ สามารถด้าน ภาษาอังกฤษ สอนแทนในระดับ ชั้นที่ไม่เพียงพอ	- นิเทศการสอน โดยผู้บริหาร สถานศึกษาภาค เรียนละ ๑ ครั้ง	- ครูสอนภาษาอังกฤษมีไม่ เพียงพอ - ได้รับจัดสรรอัตราจ้างครู ไม่ตรงกับความต้องการของ โรงเรียน	- ขออัตรากำลังครูสาขา วิชาเอกที่ไม่เพียงพอต่อ ต้นสังกัด	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีธิ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การสำรวจดูแลอาคารสถานที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้อาคารเรียนและอาคาร อเนกประสงค์อยู่ในสภาพคงทนถาวร พร้อมใช้งานในการจัดกิจกรรมการเรียน การสอนและการจัดกิจกรรมต่างๆ	- อาคารเรียนบาง จุดมีน้ำรั่วซึมไหลลง มาข้างในห้องเรียน	- ฝ่ายบริหารและ ฝ่ายอาคารสถานที่ ได้ติดตามดูแล อย่างใกล้ชิดรวม ทั้งรายงานต่อ ผู้บังคับบัญชา ขั้นต้นเป็นระยะๆ - ฝ่ายบริหารให้ นักการภารโรง ดำเนินการแก้ไข ในเบื้องต้นแต่ ยังคงมีปัญหา เหมือนเดิม	- มีการติดตาม ประเมินผลการ ดำเนินงานด้าน อาคารสถานที่ อย่างสม่ำเสมอ - สรุปผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชา ทราบตามลำดับ เพื่อแก้ไขปรับปรุง เกี่ยวกับงานด้าน อาคารสถานที่ ต่อไป	- ฤดูฝนอาคารดาวเรืองมีน้ำ ไหลลงมาข้างกำแพงทำให้มี น้ำขังแฉะแฉะในห้องเรียน ป. ๑/๑ ห้องดนตรี และห้องศูนย์ ภาษาอังกฤษ - อาคารอเนกประสงค์มีนกมา อาศัยอยู่เป็นจำนวนมากทำให้ มีความสกปรกจากมูลนกส่ง กลิ่นเหม็น มีฝุ่นละออง สกปรกจากปีกนก สภาพแวดล้อมไม่เหมาะสมใน การจัดกิจกรรมต่างๆ	- รายงานสภาพอาคาร เรียนต่อสำนักการศึกษา เพื่อดำเนินการปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารเรียน	สำนักการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีทธิ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		- ทำความสะอาดอาคารเอนกประสงค์ก่อนจัดกิจกรรมแต่ไม่สะอาดเท่าที่ควรและยังส่งกลิ่นเหม็น - ขออนุมัติงบประมาณในการทาสีห้องเรียนใหม่		- สีทาภายในและภายนอกอาคารเรียน อาคารเพื่องฟ้า และพุทธรักษา มีสีหลุดลอก สกปรกมีคราบเชื้อรา อาจทำให้นักเรียนติดเชื้อโรคได้		

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ส่งเสริมการวิจัย การผลิตสื่อ นวัตกรรม การใช้เทคโนโลยี การอบรม เทคนิคการสอนกระบวนการคิด วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนากระบวนการจัดการ เรียนรู้ และยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียนของนักเรียนให้สูงขึ้น	- ผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนของ นักเรียนต่ำ	- การส่งเสริมให้ ครูทำวิจัยในชั้น เรียน - การใช้สื่อ เทคโนโลยีในการ เรียนการสอน - จัดอบรมเทคนิค การสอนแบบ กระบวนการคิด	- วัดผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนของ นักเรียน	- ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำ - ครูไม่ได้รับการพัฒนา กระบวนการจัดการเรียนการ สอนและการทำวิจัยในชั้น เรียน - ครูไม่ได้รับการพัฒนาการ จัดทำสื่อนวัตกรรมและการใช้ เทคโนโลยีทางการศึกษา	- ส่งเสริมให้ครูเข้ารับ การอบรมเทคนิคการ สอนกระบวนการคิด - ส่งเสริมให้ครูทำวิจัยใน ชั้นเรียน - ส่งเสริมให้ครูใช้สื่อ เทคโนโลยีในการเรียน การสอน	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การรณรงค์ป้องกันยาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันไม่ให้นักเรียนยุ่งเกี่ยวกับ สารเสพติด	- นักเรียนอาจถูก ล่อลวงให้ติดสาร เสพติด	- การรณรงค์ ต่อต้านยาเสพติด อย่างสม่ำเสมอ - ให้ความ ช่วยเหลือให้ คำปรึกษานักเรียน ทุกคน	- สังเกตพฤติกรรม นักเรียนโดยครู ผู้ปกครองและ เพื่อน	- นักเรียนอาจถูกชักชวนให้ ลองสารเสพติดจากเพื่อนได้ ง่าย - สภาพแวดล้อมของตัว นักเรียนทำให้เกิดความเสี่ยง กับสิ่งเสพติด	- จัดกิจกรรมรณรงค์ ต่อต้านยาเสพติดให้บ่อย ขึ้น - ควรให้คำปรึกษา นักเรียนกลุ่มเสี่ยงเป็น อันดับแรก	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม พัฒนาการปฏิบัติงานด้าน พัสดุตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เจ้าหน้าที่พัสดุมีความรู้ ความ เข้าใจในระเบียบและวิธีการดำเนินงาน การเบิกจ่าย และการจัดซื้อจัดจ้างตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	- ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุขาดความรู้ เรื่อง การพัสดุดตาม กฎกระทรวงฯ และ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- ตรวจสอบและ ควบคุมการ ปฏิบัติงานด้าน พัสดุให้เป็นไปตาม ระเบียบอย่าง ถูกต้องและเป็น ระบบ	- ตรวจสอบ รายงานวิธีการ ดำเนินการ เบิกจ่ายและการ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ตาม พ.ร.บ.การ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	- เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความ เข้าใจในการปฏิบัติงานที่ ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- จัดทำระบบงานพัสดุให้ เป็นปัจจุบันและสามารถ ตรวจสอบได้ - ส่งบุคลากรเข้าร่วม อบรมเรื่องเกี่ยวกับการ พัสดุดตามกฎกระทรวง และ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	สำนักการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดหาบุคลากรในรายวิชา ที่ขาดแคลน วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดหาบุคลากรในรายวิชาสังคม ศึกษาและวิชาศิลปะ	- ขาดแคลนครูสอน รายวิชาสังคมศึกษา และวิชาศิลปะ	- มอบหมายงาน ให้บุคลากรตรงกับ ความรู้ ความสามารถ และความถนัด	- ตรวจสอบการ ดำเนินงานและมี การรายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บริหารทราบ	- ขาดบุคลากรในรายวิชา สังคมศึกษาและวิชาศิลปะ	- ขออนัตรากำลังเพิ่มเติม ในสาขาวิชาสังคมศึกษา และวิชาศิลปะ	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา
กิจกรรม การปรับปรุงอาคารเรียนและ อาคารอเนกประสงค์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้อาคารสถานที่มีความ ปลอดภัยเพียงพอต่อการบริการ	- อาคารบางจุดไม่ สามารถใช้งานได้ ตามวัตถุประสงค์	- จัดทำแผนการ บริหารอาคาร สถานที่เพื่อให้ พร้อมต่อการใช้ งาน - สรรวจดูแล อาคารสถานที่	- รายงานสภาพ อาคารและทำการ ปรับปรุงให้มีสภาพ เอื้อต่อการ ให้บริการ	- นักกีฬาไม่มีที่พักเป็นสัดส่วน อย่างเหมาะสม	- จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ใน การปรับปรุงที่พัก นักกีฬาให้เหมาะสมและ ปลอดภัย - จัดทำแผนการบริหาร อาคารสถานที่เพื่อให้ เพียงพอต่อการใช้งาน และเอื้อต่อการเรียนรู้	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดหาบุคลากรในรายวิชา ที่ขาดแคลน วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดหาบุคลากรในรายวิชาสังคม ศึกษาและวิชาศิลปะ	- ขาดแคลนครูสอน รายวิชาสังคมศึกษา และวิชาศิลปะ	- มอบหมายงาน ให้บุคลากรตรงกับ ความรู้ ความสามารถ และความถนัด	- ตรวจสอบการ ดำเนินงานและมี การรายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บริหารทราบ	- ขาดบุคลากรในรายวิชา สังคมศึกษาและวิชาศิลปะ	- ขออัตรากำลังเพิ่มเติม ในสาขาวิชาสังคมศึกษา และวิชาศิลปะ	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา
กิจกรรม การปรับปรุงอาคารเรียนและ อาคารอเนกประสงค์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้อาคารสถานที่มีความ ปลอดภัยเพียงพอต่อการบริการ	- อาคารบางจุดไม่ สามารถใช้งานได้ ตามวัตถุประสงค์	- จัดทำแผนการ บริหารอาคาร สถานที่เพื่อให้ พร้อมต่อการใช้ งาน - สำรวจดูแล อาคารสถานที่	- รายงานสภาพ อาคารและทำการ ปรับปรุงให้มีสภาพ เอื้อต่อการ ให้บริการ	- นักกีฬาไม่มีที่พักเป็นสัดส่วน อย่างเหมาะสม	- จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ใน การปรับปรุงที่พัก นักกีฬาให้เหมาะสมและ ปลอดภัย - จัดทำแผนการบริหาร อาคารสถานที่เพื่อให้ เพียงพอต่อการใช้งาน และเอื้อต่อการเรียนรู้	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การสร้างความเข้าใจกับ ผู้ปกครอง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้ปกครอง ชุมชน โรงเรียน มี ส่วนร่วมในกิจกรรมที่โรงเรียนจัดขึ้น	- ผู้ปกครอง ชุมชน ไม่เข้าร่วมกิจกรรม ที่โรงเรียนจัดขึ้น	- การประสานงาน ระหว่างโรงเรียน ผู้ปกครองและ ชุมชน - การมีส่วนร่วม ของชุมชนในการ จัดกิจกรรมที่ โรงเรียนจัดขึ้น	- การมีส่วนร่วมใน การจัดกิจกรรม ระหว่างโรงเรียน ผู้ปกครองและ ชุมชน - การวัดประเมิน ผลความพึงพอใจ ของผู้ปกครองและ ชุมชน ในการจัด กิจกรรมของ โรงเรียน	- ผู้ปกครอง ชุมชน ไม่ ตระหนักและไม่เล็งเห็น ความสำคัญในกิจกรรมที่ทาง โรงเรียนจัดขึ้น - ผู้ปกครองส่วนใหญ่ต้อง ประกอบอาชีพจึงไม่มีเวลา ให้กับทางโรงเรียน	- เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์และ ประสานงานกับ ผู้ปกครองและชุมชนให้มี ส่วนร่วมในกิจกรรมของ โรงเรียนมากยิ่งขึ้น	สำนักการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำแบบสรุปโครงการ/ กิจกรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดทำแบบสรุปโครงการ/ กิจกรรมได้ถูกต้อง	- ครูสรุปโครงการ/ กิจกรรมไม่ถูกต้อง ตามขั้นตอน	- ดำเนินงานตาม ปฏิทินการปฏิบัติ	- ตรวจสอบแบบสรุป โครงการ/กิจกรรม	- ครูขาดความรู้ ความเข้าใจ ในขั้นตอนการสรุปโครงการ/ กิจกรรม	- ฝ่ายวิชาการในโรงเรียน ให้คำแนะนำ ติดตาม สรุปโครงการ/กิจกรรม	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ
กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณและ การจัดซื้อจัดจ้างตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณ ถูกต้องตามระเบียบการเงิน/พัสดุ	- ผู้ปฏิบัติงาน การเงินและพัสดุ ขาดความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- ปฏิบัติงานตาม ระเบียบข้อบังคับ ให้ถูกต้องตาม กฎหมายข้อบังคับ ของทางราชการ	- รายงานสถาน การณ์การเงิน ประจำเดือนต่อ หัวหน้าสถานศึกษา - สรุปงบประมาณ ประจำปีเมื่อสิ้น ปีงบประมาณ - ตรวจสอบการ จัดทำรายงาน เอกสาร	- ครู/บุคลากร ขาดความรู้ ความเข้าใจในการเบิกจ่าย งบประมาณและการจัดซื้อจัด จ้างตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	- ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม เรื่อง การ เบิกจ่ายและการจัดซื้อ จัดจ้างตาม พ.ร.บ.การ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การเพิ่มประสิทธิภาพ บุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ครู/บุคลากรมีวุฒิทาง การศึกษาปฐมวัย	- ครู/บุคลากร บาง รายไม่มีวุฒิ การศึกษาปฐมวัย	- ให้ครู/บุคลากร เข้ารับการอบรม พัฒนาหรือศึกษา ต่อ	- บันทึกรายงาน การเพิ่มวุฒิทาง การศึกษาและสรุป รายงานการเข้ารับ การอบรม	- ครู/บุคลากรบางคนสอนไม่ ตรงตามเอกการศึกษาปฐมวัย	- ส่งครู/บุคลากร เข้ารับ การอบรม พัฒนาทักษะ กระบวนการเรียนการ สอนหรือศึกษาต่อ - ครูศึกษาหาความรู้ด้วย ตนเอง	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ
กิจกรรม การปรับปรุงสภาพแวดล้อม ในโรงเรียน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีอาคาร สถานที่เอื้อต่อการ จัดการเรียนการสอนในโรงเรียน	- โรงเรียนไม่มีโรง อาหาร	- จัดให้มีสถานที่ รับประทานอาหาร ของ นักเรียนชั่วคราว บริเวณอาคาร อเนกประสงค์	- ส่งผลสำรวจ ข้อมูลของผู้บริหาร สถานศึกษาเพื่อ พิจารณาปรับปรุง แก้ไข	- นักเรียนไม่มีสถานที่ในการ รับประทานอาหารที่เป็น สัดส่วนและถาวร	- นำเสนอโครงการขอ งบประมาณในการ ก่อสร้างโรงอาหารจาก หน่วยงานต้นสังกัด	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม เรื่องระเบียบวินัยและประสพการณ์การ เรียนรู้ เรื่อง ยาเสพติดให้กับนักเรียน วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้นักเรียนมีคุณธรรม จริยธรรม เรื่อง ระเบียบวินัยและได้รู้ถึง โทษและการป้องกันตนเองจากสิ่งเสพ ติด	- นักเรียนบางคน ขาดการอบรมเอา ใจใส่จากครอบครัว และอาศัยอยู่ใน ชุมชนที่มีความ เสี่ยง เรื่อง ยาเสพ ติด	- จัดโครงการ/ กิจกรรมส่งเสริม คุณธรรม จริยธรรม - โครงการรณรงค์ ต่อต้านยาเสพติด - โครงการออก เยี่ยมบ้านนักเรียน	- ติดตามสรุปผล การดำเนิน โครงการ/กิจกรรม แล้วนำผลการ ประเมินพัฒนา ปรับปรุงและแก้ไข ต่อไป - การสอบถาม นักเรียน	- นักเรียนบางส่วนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจคุณธรรม จริยธรรม ด้านระเบียบวินัย และยังไม่ทราบถึงโทษภัย ของยาเสพติดบางชนิด เช่น ยาไอซ์ เป็นต้น	- นิเทศ/ติดตามผลการ ดำเนินงาน - โครงการออกเยี่ยมบ้าน นักเรียน - จัดโครงการฝึกอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษ ร้ายจากยาเสพติด	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การสร้างความเข้าใจกับ ผู้ปกครอง วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างความเข้าใจเรื่องบทบาท หน้าที่ของผู้ปกครอง	- ผู้ปกครองส่วนใหญ่ไปประกอบ อาชีพต่างจังหวัด นักเรียนอาศัยอยู่กับผู้สูงอายุ	- จัดโครงการ ประชุมผู้ปกครอง - โครงการออก เยี่ยมบ้านนักเรียน - สารเพื่อรายงาน ข่าวแก่ผู้ปกครอง โดยการส่งสารถึง ผู้ปกครอง	- ติดตามสรุปผล การประเมิน โครงการประชุม ผู้ปกครอง - ติดตามออกเยี่ยม บ้านตามโครงการ ออกเยี่ยมบ้าน นักเรียน	- ผู้ปกครองขาดความรู้ความ เข้าใจการจัดการศึกษาและ การอบรมเลี้ยงดูลูก	- จัดโครงการประชุม ผู้ปกครองและจัดทำสาร สัมพันธ์ เพื่อรายงานข่าว แก่ผู้ปกครอง - โครงการออกเยี่ยมบ้าน นักเรียน	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม กระบวนการจัดการเรียนการสอนเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้เรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนดีขึ้นและมีความสามารถในการใช้ภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสาร	- นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำ	- จัดโครงการเสริมสร้างการเรียนรู้ผ่านการสืบค้นด้วยสื่อเทคโนโลยี	- ติดตามประเมินผลการนิเทศการจัดการเรียนการสอนของครู	- นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนดและขาดทักษะการใช้ภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสาร	- จัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ (DLIT)	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๔ เฉลิมพระเกียรติ
กิจกรรม พัฒนาการปฏิบัติงานการเงินและด้านพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุมีความรู้และความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	- ผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	- ปฏิบัติงานตามแผนงานและคำสั่งที่ได้รับมอบหมายให้ถูกต้องตามระเบียบ	- รายงานทางการเงินและรายงานการจัดซื้อจัดจ้างเป็นประจำทุกเดือน	- เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความเข้าใจใน ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	- ส่งเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๔ เฉลิมพระเกียรติ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การฝึกอบรมพัฒนาครู/ บุคลากรและการตรวจคัดกรองปัสสาวะ หาสารเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถในการจัดการเรียนการ สอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อ เทคโนโลยีสนเทศ	- ครูขาดทักษะการ สอนที่เน้นผู้เรียน เป็นสำคัญและขาด ความรู้เรื่องสารเสพติดบางชนิด	- จัดโครงการ ฝึกอบรมครู บุคลากรและศึกษาดู งานด้านการจัด กระบวนการ เรียนรู้ที่เน้น ผู้เรียนเป็นสำคัญ - ตรวจคัดกรอง ปัสสาวะให้กับครู และบุคลากร	- รายงานสรุป โครงการ/กิจกรรม - การนิเทศภายใน - ผลการตรวจ ปัสสาวะครูและ บุคลากร	- ครู/บุคลากรขาดทักษะใน การจัดการเรียนการสอนที่ เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ โดยใช้ สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ - ครูขาดความรู้เรื่องสารเสพติดให้โทษบางชนิด	- จัดอบรมศึกษาดูงาน ด้านการจัดกระบวนการ เรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็น สำคัญ - ฝึกอบรมให้ความรู้เรื่อง สารเสพติดให้โทษ - ตรวจคัดกรองปัสสาวะ ให้กับครู และบุคลากร อย่างสม่ำเสมอ	สำนักการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๔ เฉลิมพระเกียรติ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การพัฒนาคุณภาพชีวิตของ นักเรียน วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียน ให้ดีขึ้นและห่างไกลยาเสพติด	- นักเรียนบางคนมี ปัญหาด้านการ ปรับตัว	- บริการให้ คำปรึกษากับ นักเรียน กิจกรรม ออกเยี่ยมบ้าน และมอบ ทุนการศึกษา	- รายงานการออก เยี่ยมบ้านอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ	- นักเรียนมีปัญหาด้านการ ปรับตัวและมีพฤติกรรมเสี่ยง - ด้านหน้าโรงเรียนมี การจราจรแออัดเสี่ยงต่อการ เกิดอุบัติเหตุ	- ฝึกอบรมพัฒนาทักษะ ชีวิตโครงการรณรงค์ ป้องกันยาเสพติดใน สถานศึกษา การสอน ตามโครงการครู DARE และบริการให้คำปรึกษา กับนักเรียน	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๔ เฉลิมพระเกียรติ
กิจกรรม การปรับปรุงภูมิทัศน์อาคาร เรียนอาคารประกอบและ สภาพแวดล้อม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้เรียนมีห้องเรียนและ ห้องปฏิบัติการ อาคารประกอบและ สภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการเรียนรู้	- อาคารเรียนมี จำนวน ห้องปฏิบัติการไม่ เพียงพอ	- ปรับปรุงอาคาร เรียนอาคาร ประกอบและ สภาพแวดล้อม และจัดบรรยากาศ ให้เอื้อต่อการ เรียนรู้	- รายงานสภาพ ของอาคารเรียน และทำให้การ ปรับปรุงให้มีสภาพ ที่เอื้อต่อการเรียนรู้ และมีความ ปลอดภัย	- อาคารเรียนมีจำนวน ห้องปฏิบัติการไม่เพียงพอ - พื้นอาคารอเนกประสงค์ ชำรุด	- จัดห้องปฏิบัติการและ สภาพแวดล้อมและ บรรยากาศให้เอื้อต่อการ เรียนรู้ตามหลักปรัชญา ของเศรษฐกิจพอเพียง - แจกหน่วยงานต้นสังกัด ให้ดำเนินการซ่อมแซม พื้นอาคารอเนกประสงค์	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๔ เฉลิมพระเกียรติ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การมีส่วนร่วมในการจัด การศึกษาและการประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัด การศึกษาและสร้างคามนิยมให้กับ ผู้ปกครองนักเรียน	- โรงเรียนยังไม่ได้ รับการยอมรับจาก ผู้ปกครอง	- ประชาสัมพันธ์ ผลการจัด การศึกษาและ ผลงานของ นักเรียนต่อชุมชน และผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง	- รายงานผลการ จัดการศึกษาอย่าง สม่ำเสมอและขอ ความร่วมมือของ องค์กร ภาควิ เคราะห์ในการจัด การศึกษา	- สถานศึกษายังขาดการ ยอมรับจากผู้ปกครองในการ ส่งบุตรหลานเข้าเรียน	- ส่งเสริมการมีส่วนร่วม ในการจัดการศึกษาโดย ใช้โรงเรียนเป็นฐานใน การพัฒนาท้องถิ่น	สำนักงานการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๔ เฉลิมพระเกียรติ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ส่งเสริมและพัฒนางาน วิชาการ วัตถุประสงค์ - เพื่อปรับปรุงหลักสูตรสถานศึกษาให้ มีความทันสมัยอยู่เสมอ - เพื่อให้ครูนำสื่อที่มีอยู่มาใช้ ประกอบการสอนเพื่อประโยชน์สูงสุด - เพื่อเพิ่มศักยภาพเจ้าหน้าที่งาน วิชาการ	- การพัฒนา การศึกษายังไม่พอ	- ดำเนินการ ติดตามการใช้ หลักสูตร สถานศึกษาอย่าง ต่อเนื่อง - การนิเทศกำกับ ติดตาม ประเมินผลการ บริหารหลักสูตร สถานศึกษา	- ประเมินผลการ ดำเนินงานตาม หลักสูตรและนิเทศ ติดตาม กระบวนการเรียน การสอนทุก ๖ เดือน	- หลักสูตรที่จัดทำขึ้นยังไม่ ครบคลุมใน เรื่อง เศรษฐกิจ พอเพียงเท่าที่ควร - การพัฒนาการศึกษายังไม่ เพียงพอ	- กำกับติดตาม ดำเนินการหลักสูตร อย่างต่อเนื่องและ ปรับปรุงหลักสูตรให้ ทันสมัยอยู่เสมอ - มีการนิเทศติดตาม กระบวนการเรียนการ สอนโดยใช้สื่อการสอน ให้มากขึ้น - รวบรวมข้อมูล กฎหมายภายนอก ระเบียบ กฎและการ เปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับ งานวิชาการของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๑

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดการเรียนการสอน วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาการจัดการเรียนการสอน ตามกลุ่มสาระการเรียนรู้ - เพื่อพัฒนา พัฒนาการทั้งสี่ด้านของ ผู้เรียน	- ผลสัมฤทธิ์ของ การจัดการเรียน การสอนยังไม่ได้ เท่าที่ควร	- ติดตามการจัด ประสพการณ์การ จัดการเรียนการ สอนตามกลุ่ม สาระการเรียนรู้ - กำกับดูแล กิจกรรมทาง วิชาการและ กิจกรรมอื่นๆ ที่ อยู่ในความ รับผิดชอบ	- ประเมิน พัฒนาการจัด กิจกรรมการเรียน การสอนตามกลุ่ม สาระการเรียนรู้ - ประเมิน พัฒนาการทั้งสี่ด้าน ของผู้เรียน	- การจัดการเรียนการสอนยัง ไม่เกิดผลสัมฤทธิ์เท่าที่ควร	- นำองค์ความรู้เกี่ยวกับ เศรษฐกิจพอเพียงเข้าไปใน หลักสูตร - จัดกิจกรรมเพื่อนำองค์ ความรู้ เรื่อง เศรษฐกิจ พอเพียงเข้าไปในกิจกรรม ให้เด็กเล็กได้เรียนรู้ - สอดแทรกเรื่อง เศรษฐกิจพอเพียงเข้าไปใน กิจกรรมการเรียนการ สอน	สำนักการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๑

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจ เรื่องการเงิน การบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานด้วย ความถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการเงิน การบัญชี การพัสดุ - เพื่อให้พนักงานครูเข้าใจในแนว ทางการใช้งบประมาณและปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างถูกต้อง	- บุคลากรมีภาระ งานที่รับผิดชอบ มาก	- ควบคุมการ ทำงานให้เป็นไป ตามระเบียบ	- ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานการเงิน การพัสดุเป็น ประจำวัน	- ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การ พัสดุ โดยตรง	- ได้รับคำแนะนำจาก เจ้าหน้าที่การคลังและ เจ้าหน้าที่สำนัก การศึกษาเทศบาลเมือง กาฬสินธุ์เข้ามามีส่วน ดูแลงานการเงินและ พัสดุ - ได้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบ ดูแลงานพัสดุ - ให้บุคลากรร่วมอบรม ในโครงการต่างๆ ที่ เกี่ยวกับเรื่อง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ	สำนักการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๑

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดหาบุคลากรให้ เหมาะสมกับงาน วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างเสริมการทำงานของครู อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อลดภาระงานครู	- เด็กเล็กมีจำนวน เพิ่มขึ้นทุกปี	- ประชุมชี้แจง การปฏิบัติงาน ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง กับงานนั้นๆ ได้ ทราบและถือ ปฏิบัติ - แต่งตั้งบุคลากร ให้เหมาะสมกับ งานที่รับผิดชอบ	- วัดผลการ ปฏิบัติงาน	- ขาดแคลนครูผู้ดูแลเด็กตาม จำนวนเด็กเล็กที่เพิ่มขึ้น	- นิเทศติดตามผลการ ปฏิบัติงาน - ขออัตรากำลังครูผู้ดูแล เด็กให้ได้มาตรฐานกับ จำนวนเด็กเล็กที่เพิ่มขึ้น - ประชุมชี้แจงการ ปฏิบัติงานให้ผู้ที่มี ส่วนเกี่ยวข้องกับการ นั้นๆ ได้ทราบและถือ ปฏิบัติ	สำนักการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๑

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดอาคารสถานที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดบรรยากาศที่เอื้อต่อการ เรียนรู้ของผู้เรียน - เพื่อให้อาคารสถานที่มีความ ปลอดภัยในการใช้งานทั้งภายในและ ภายนอกอาคารและบริเวณศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	- เครื่องเล่นสนาม ชำรุด	- มีการดำเนินการ กำกับดูแลแก้ไข ปรับปรุงให้มี ความปลอดภัยอยู่ เสมอ - นำโครงการทำ หลังคาคลุม ทางเดินและ หลังคาเชื่อมต่อ อาคารให้ ครอบคลุมเข้าใน แผนพัฒนาการสี่ปี พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔	- สำรวจรอบ บริเวณอาคาร สถานที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเทศบาล เมืองกาฬสินธุ์ ๑ เป็นประจำทุกวัน ทำการ	- ไม่มีหลังคาคลุมทางเดินและ หลังคาเชื่อมต่ออาคารเรียน - เครื่องเล่นเด็กเล็กชำรุด	- ซ่อมแซมเครื่องเล่นที่ ชำรุดให้อยู่ในสภาพที่ใช้ การได้ดี - ทำหลังคาคลุมทางเดิน และหลังคาเชื่อมต่อ อาคารให้ครอบคลุม - เพิ่มมาตรการในการ รักษาความปลอดภัย	สำนักการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๑

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การสร้างระเบียบวินัยให้กับ เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เด็กเล็กมีคุณธรรม จริยธรรมรู้จักรักษาขนบธรรมเนียม ประเพณีไทย และการแสดงออกถึง วัฒนธรรมอันดีงาม - เพื่อส่งเสริมให้กับเด็กเล็กมีวินัยและ ความซื่อสัตย์	- เด็กเล็กยังปรับตัว ให้เข้ากับการ จัดการเรียนการ สอนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้ เท่าที่ควร	- จัดกิจกรรม โครงการส่งเสริม คุณธรรม จริยธรรม - โครงการพ่อแม่ ที่สอง	- จัดทำ แบบสอบถามเพื่อ ประเมินผลการ พัฒนาการเด็ก - ออกเยี่ยมบ้าน ผู้ปกครอง	- เด็กนักเรียนขาดระเบียบ วินัย - ผู้ปกครองยังไม่ให้ความ ร่วมมือในบางกิจกรรม	- จัดทำสานสัมพันธ์ถึง ผู้ปกครองและออกเยี่ยม บ้านตามโครงการพ่อแม่ คนที่สอง - มีการประชาสัมพันธ์ การจัดกิจกรรมล่วงหน้า	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๑

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การสร้างความสัมพันธ์ ผู้ปกครองและเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการช่วยเหลือ ผู้ปกครองและเด็กเล็ก - เพื่อสร้างความสัมพันธ์ระหว่างศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ผู้ปกครองและเด็กเล็ก	- ชุมชนและผู้ ผู้ปกครองยังให้ ความร่วมมือไม่มาก เท่าที่ควร	- จัดอบรมเรื่อง การอบรมเลี้ยงดู เด็กและจัดทำสาน สัมพันธ์เพื่อ รายงานข่าวแก่ ผู้ปกครอง - โครงการประชุม ผู้ปกครอง	- จัดทำแบบสอบถาม ความคิดเห็น ของผู้ปกครอง เกี่ยวกับการประชา สัมพันธ์ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๑	- ผู้ปกครองยังขาดความรู้ เรื่องการอบรมเลี้ยงดูเด็ก - ผู้ปกครองยังไม่ให้ความ ร่วมมือในบางกิจกรรม	- จัดอบรมเรื่องการ อบรมเลี้ยงดูเด็ก - มีการประชาสัมพันธ์ การจัดกิจกรรมล่วงหน้า - ขอความร่วมมือกับ ผู้ปกครองในการร่วมกัน พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก เพื่อให้เกิดความรัก และความผูกพันร่วมกัน - ให้ผู้ปกครองเข้าร่วม โครงการประชุม ผู้ปกครอง	สำนักการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๑

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ตรวจสอบคัดกรองหาสารเสพติด ของบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาล และวาระของจังหวัดกาฬสินธุ์	- ผลการตรวจ ปัสสาวะยังไม่ แน่นอน	- ตรวจปัสสาวะ คัดกรองหาสาร เสพติด พนักงาน ครู/พนักงานจ้าง - กำชับไม่ให้ บุคลากรยุ่ง เกี่ยวกับยาเสพติด ทุกประเภท	- ผลการตรวจ ปัสสาวะของ พนักงานครู/ พนักงานจ้าง ในแต่ละครั้ง	- บุคลากรบางรายยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจในโทษภัย ของยาเสพติดบางชนิด	- จัดอบรมให้ความรู้ของ สารเสพติด - มีบทลงโทษสำหรับผู้ เสพสารเสพติด - ตรวจปัสสาวะคัดกรอง หาสารเสพติดอยู่สม่ำเสมออย่างเข้มงวดทุก ๓ เดือน	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๑

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การเผยแพร่ข่าวสารของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีความเข้าใจของ ประชาชนในการจัดการเรียนการสอน โดยไม่มีการปิดภาคเรียน - เพื่อให้ประชาชนมีความเข้าใจในการ ให้บริการรับสมัครเด็กเล็กเข้าเรียน	- การประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึง	- ประชาสัมพันธ์ กิจกรรมและการ บริหารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กให้ ประชาชนทราบ และเข้าใจตาม ระเบียบข้อบังคับ ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่นทั้งทาง เอกสารและสื่อ ต่างๆ	- นิเทศติดตามผล การปฏิบัติงานและ แบบสอบถาม	- ประชาชนยังไม่ทราบข้อมูล ข่าวสารในด้านการจัด การศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	- ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารด้านการจัด การศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒ ให้กับ ประชาชน	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การเผยแพร่ข่าวสารของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนความเข้าใจในการ จัดการเรียนการสอนโดยไม่มีการปิด ภาคเรียน - เพื่อให้ประชาชนมีความเข้าใจใน การให้บริการรับสมัครเด็กเล็กเข้าเรียน	- การประชาสัมพันธ์การจัด การเรียนการสอน ยังไม่ทั่วถึง	- ประชาสัมพันธ์ กิจกรรมและการ บริหารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กให้ ประชาชนทราบ และเข้าใจตาม ระเบียบข้อบังคับ ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่นทั้งทาง เอกสาร สื่อ ต่างๆ	- นิเทศติดตามผล การปฏิบัติงาน และแบบสอบถาม	- ประชาชนยังไม่ทราบข้อมูล ข่าวสารในด้านการจัด การศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	- ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารด้านการจัด การศึกษาของ ศพด.๒ ให้กับประชาชน	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม อบรมครูและบุคลากรทางการ ศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้ช่วยธุรการมีทักษะและ ประสบการณ์ความรู้ความเข้าใจการ ปฏิบัติงานด้านธุรการ การเงินและพัสดุ	- ขาดบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินและพัสดุ	- ส่งผู้ช่วยธุรการ เข้ารับการอบรม ทักษะและ ประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจ การปฏิบัติงาน ด้านธุรการ การเงินและพัสดุ	- นิเทศติดตามผล การปฏิบัติงาน และการนิเทศจาก หน่วยงานต้นสังกัด	- ผู้ช่วยธุรการขาดทักษะและ ประสบการณ์ ความรู้ความ เข้าใจการปฏิบัติงานด้าน ธุรการ การเงินและพัสดุ	- ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้อย่างต่อเนื่อง	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การป้องกันยาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและวาระของจังหวัดกาฬสินธุ์	- บุคลากรบางรายยังไม่เข้าใจผลร้ายจากการเสพสารเสพติด	- ตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติด	- รายงานผลการตรวจคัดกรองปัสสาวะ	- บุคลากรบางรายมีพฤติกรรมเสี่ยงต่อการติดสารเสพติด	- จัดอบรมให้ความรู้เรื่องโทษของยาเสพติด - มีบทลงโทษสำหรับผู้ที่ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒
กิจกรรม การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหาร การปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกิดความคล่องตัวและมีเสถียรภาพ	- ไม่มีครูข้าราชการประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ	- ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย	- นิเทศติดตามผลการปฏิบัติงานและการนิเทศจากหน่วยงานต้นสังกัด	- ขาดแคลนครูรักษาการหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒	- สรรหาหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี เพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม สถานที่รับประทานอาหาร สำหรับเด็กเล็กที่ถูกสุขลักษณะและ ปลอดภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เด็กเล็กใช้ในการรับประทาน อาหารที่มีความปลอดภัยและสะอาด	- โต๊ะรับประทาน อาหารชำรุดตาม อายุการใช้งาน	- จัดหาโต๊ะอาหาร ให้กับเด็กเล็กใช้ใน การรับประทาน อาหาร	- นิเทศติดตามผล การปฏิบัติงานและ การนิเทศจาก หน่วยงานต้นสังกัด	- ขาดโต๊ะอาหารที่ถูก สุขลักษณะ - โต๊ะรับประทานอาหารชำรุด ตามอายุการใช้งาน	- แจ้งหน่วยงานต้นสังกัด เพื่อดำเนินการจัดซื้อโต๊ะ อาหารให้กับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒
กิจกรรม การพัฒนาปรับปรุงอาคาร เรียนและสถานที่ทำกิจกรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาปรับปรุงอาคารเรียนที่ เอื้อต่อการจัดบรรยากาศในการจัดการ เรียนการสอนและสถานที่ทำกิจกรรม	- ขาดร่มเงา/ สถานที่ทำกิจกรรม	- จัดกิจกรรม ภายในอาคาร เรียน - บูรณาการพื้นที่ ภายในอาคาร เรียนและขอใช้ สถานที่ของ โรงเรียนเทศบาล ๕ ดงปอ	- นิเทศติดตามผล การปฏิบัติงาน และการนิเทศจาก หน่วยงานต้นสังกัด	- ขาดพื้นที่ทำกิจกรรมที่เอื้อ ต่อการฝึกทักษะของเด็ก	- รายงานหน่วยงานต้น สังกัดเพื่อดำเนินการขอ งบประมาณสนับสนุน การปรับปรุงพื้นที่ภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม อบรมครูและบุคลากรทางการ ศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ลูกจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็กมี ประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	- มีการเปลี่ยนตัว บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานบ่อย	- ผู้ดูแลเด็กจัด กิจกรรมการเรียน การสอนตาม หลักสูตร	- นิเทศติดตามผล การปฏิบัติงานและ การนิเทศจาก หน่วยงานต้นสังกัด และแบบสอบถาม	- บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้ การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง	- จัดอบรมให้ความรู้และ ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒
กิจกรรม อบรมให้ความรู้กับผู้ปกครอง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้ปกครองมีความรู้ความ เข้าใจในการเลี้ยงดูเด็ก	- เด็กเล็กบางราย ไม่ได้อยู่กับพ่อแม่ โดยตรง	- ผู้ปกครองดูแล เด็กได้ตาม ความสามารถของ แต่ละครอบครัว	- นิเทศติดตามผล การปฏิบัติงานและ การนิเทศจาก หน่วยงานต้นสังกัด และแบบสอบถาม	- ผู้ปกครองบางรายขาดความ เอาใจใส่ดูแลเด็กเล็ก	- จัดกิจกรรมให้ความรู้ กับผู้ปกครองในการดูแล เด็กเล็ก	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดอบรมและศึกษาดูงาน คณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมความเข้าใจและเพิ่มพูน ความรู้คณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	- คณะกรรมการ บริหารศูนย์ยังไม่ เข้าใจหลักการ บริหารจัดการของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- อบรมและศึกษา ดูงานคณะ กรรมการบริหาร ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กปีการศึกษาละ ๑ ครั้ง	- นิเทศติดตามผล การปฏิบัติงานและ การนิเทศจาก หน่วยงานต้นสังกัด และแบบสอบถาม	- กรรมการบริหารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบางรายยังไม่เข้าใจ หลักการบริหารจัดการ การมี ส่วนร่วมของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก สังกัดกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	- จัดอบรมให้ความรู้ คณะกรรมการอย่าง ต่อเนื่อง	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒
กิจกรรม การจัดประชุมผู้ปกครอง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้ปกครอง ชุมชน มีทัศนคติที่ ดีและเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบของ ศพด. และแนวทางการพัฒนาเด็กเล็ก	- ผู้ปกครองและ ชุมชนยังไม่ให้ความ เชื่อมั่นในการ จัดการเรียนการ สอนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- จัดกิจกรรม ประชุมผู้ปกครอง ชุมชน ชักจูงทำ ความเข้าใจเกี่ยว กับกฎหมาย ระเบียบของศพด. และแนวทางการ จัดการเรียนการ สอนและการ พัฒนาเด็กเล็ก	- แบบสอบถาม ประเมินความพึง พอใจ	- ผู้ปกครองบางรายยังมี ทัศนคติในทางลบกับการ จัดการเรียนการสอนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- จัดประชุมผู้ปกครอง ทำความเข้าใจอย่าง ต่อเนื่อง	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างเสริมเครือข่ายศูนย์พัฒนา เด็กเล็กอำเภอเมืองกาฬสินธุ์	- ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กไม่ได้เข้าร่วม กิจกรรมเครือข่าย	- เครือข่ายศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก อำเภอเมือง กาฬสินธุ์มี กิจกรรมปีละ ๑ ครั้ง คือ กีฬา เครือข่ายศูนย์	- นิเทศติดตามผล การปฏิบัติงานและ การนิเทศจาก หน่วยงานต้นสังกัด	- เครือข่ายศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อำเภอเมืองกาฬสินธุ์มีการ จัดการกิจกรรมร่วมกันน้อย	- ส่งเสริม สนับสนุนและ เข้าร่วมกิจกรรมอย่าง ต่อเนื่อง	สำนักงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ๒

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและวาระของจังหวัดกาฬสินธุ์	- ผลของการตรวจคัดกรองปีสวาระยังไม่แน่นอน	- คัดกรองและค้นหาผู้เสพติดซึ่งถือว่าเป็นผู้ป่วยต้องรับการบำบัด - กำชับไม่ให้บุคลากรยุ่งเกี่ยวกับสารเสพติดทุกประเภท - ประชุมหาแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าวทุกเดือน	- รายงานผลการตรวจปีสวาระ - จากผู้ผ่านการบำบัดแล้วต้องเฝ้าติดตามพฤติกรรมโดยไม่กลับไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติดอีก	- บุคลากรบางรายยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร - ผู้เสพไม่เข้าใจว่าตนเป็นผู้ป่วยต้องเข้ารับการรักษ และฟื้นฟู	- จัดอบรมให้ความรู้ของสารเสพติด - มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด - ตรวจปีสวาระคัดกรองหาสารเสพติดอยู่เสมอ	กองวิชาการและแผนงาน ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การประชาคมปัญหาความ ต้องการของประชาชน วัตถุประสงค์ - เพื่อนำปัญหาความต้องการของ ประชาชนมาจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	- แผนพัฒนาและ จัดทำงบประมาณ ยังไม่ครอบคลุม และทั่วถึง	- จัดอบรม คณะกรรมการ ชุมชนและผู้ชุมชน - ประชาสัมพันธ์ การออก ประชาคมในการ จัดทำแผนพัฒนา - มีการออก ประชาคมพร้อม ทั้งมีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	- จัดลำดับ ความสำคัญของ ปัญหาในแต่ละ กลุ่มชุมชน - เปรียบเทียบ จำนวนผู้เข้าร่วม ประชาคมใน จำนวนประชากร ในพื้นที่	- ผู้แทนของชุมชนที่เสนอ ปัญหาอาจจะยังไม่ตรงกับ สภาพปัญหาที่แท้จริงของ ชุมชน - ผู้เข้าร่วมประชาคมมีจำนวน น้อยเมื่อเทียบกับจำนวน ประชากรทั้งหมดในพื้นที่	- พัฒนาผู้นำชุมชนให้มี ความเข้มแข็งที่พึ่งตนเอง ได้ - สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมประชาคม - ให้ประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญในการมี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนา	กองวิชาการและ แผนงาน ฝ่ายวิเคราะห์ นโยบายและแผน

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล วัตถุประสงค์ - เพื่อทำแผนพัฒนาและจัดทำ งบประมาณให้มีประสิทธิภาพตอบสนอง ความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- แผนงาน/ โครงการบาง โครงการยังไม่มี ความชัดเจนและ ครอบคลุม	- มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ พัฒนาแผน	- การประชุม คณะกรรมการ พัฒนาแผน	- การเก็บรวบรวมข้อมูลจาก แผนชุมชนยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากประชาคมยังขาด ความรู้ความเข้าใจกับบทบาท หน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผน ชุมชน	- สนับสนุนให้พนักงาน ร่วมอบรม - ให้ความรู้เกี่ยวกับ บทบาทหน้าที่ของ ประชาชนในการจัดทำ แผนชุมชน	กองวิชาการและ แผนงาน ฝ่ายวิเคราะห์ นโยบายและแผน
กิจกรรม การประเมินความพึงพอใจ ของประชาชนต่อการให้บริการของ เทศบาล วัตถุประสงค์ - เพื่อวัดระดับความสำเร็จของการ บริหารราชการของเทศบาลเมือง กาฬสินธุ์	- ประชาชนบาง ชุมชนให้ข้อมูลไม่ ตรงกับสภาพปัญหา จริง	- ชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้นำ ชุมชนในสภาพ ปัญหาที่มีในแต่ละ ชุมชน	- รายงานผลการ ประเมินให้ ผู้บริหารทราบ	- ผู้นำชุมชนที่เป็นผู้ให้ข้อมูล กับสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นกับ ชุมชนไม่แท้จริง	- ให้ชุมชนรู้ถึงปัญหาใน ชุมชนอย่างแท้จริง เพื่อให้การประเมิน เป็นไปตามความจริง เทศบาลก็จะสามารถ แก้ไขปัญหาในแต่ละ ชุมชนได้	กองวิชาการและ แผนงาน ฝ่ายวิเคราะห์ นโยบายและแผน

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การสำรวจและตรวจสอบการ วางระบบเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตทุก สำนัก/กอง/ฝ่าย วัตถุประสงค์ - เพื่อสามารถใช้งานได้อย่างควบคุม และมีความสะดวกรวดเร็วมีประสิทธิภาพ เกิดความสำเร็จของการใช้งาน	- ระบบอินเทอร์เน็ตมีความล่าช้า	- มีการวางระบบ เชื่อมต่อระหว่าง สำนัก/กอง/ฝ่าย	- ติดตามการใช้ งานของระบบทุก อาทิตย์	- ระบบของอินเทอร์เน็ต สัญญาณการรับส่งข้อมูลยัง ล่าช้าและไม่เสถียรเท่าที่ควร	- นำปัญหาที่เกิดขึ้น เสนอต่อผู้บริหารเพื่อ เพิ่มสัญญาณการรับส่ง ข้อมูลให้เร็วและมี ประสิทธิภาพมากขึ้น กว่าเดิม	กองวิชาการและ แผนงาน ฝ่ายบริการและ เผยแพร่วิชาการ
กิจกรรม การใช้ดุลยพินิจในการ วิเคราะห์ปัญหาข้อเท็จจริงและข้อ กฎหมายไม่ตรงกัน วัตถุประสงค์ - เพื่อวิเคราะห์และตอบข้อปัญหา ทางด้านกฎหมายให้ถูกต้อง	- ความเข้าใจในข้อ กฎหมายไม่ตรงกับ ปัญหา	- จัดอบรมส่วน การงานเกี่ยวกับ การใช้กฎหมายใน การปฏิบัติงาน	- ติดตามการ ปฏิบัติงานของแต่ละ ส่วนการงาน	- ขาดการประสานงานกัน ระหว่างส่วนราชการที่ เกี่ยวข้องและการศึกษา กฎหมายไม่มีความละเอียด รอบคอบ	- จัดส่งบุคลากรแต่ละ ส่วนการงานเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับการใช้ กฎหมายในการปฏิบัติ หน้าที่อย่างสม่ำเสมอ	กองวิชาการและ แผนงาน ฝ่ายนิติการ

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การควบคุมในเรื่องบทบาท หน้าที่ของท้องถิ่น ในภารกิจการถ่าย โอนอำนาจ ซึ่งมีผลต่อการเบิก-จ่ายเงิน อุดหนุน/เงินสงเคราะห์โครงการต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานในเรื่องการเบิก- จ่ายเงินอุดหนุน/เงินสงเคราะห์โครงการ ต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบฯ หนังสือสั่ง การ	- บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานขาด ความเข้าใจในเรื่อง การเบิกจ่ายเงิน อุดหนุน/เงินสง เคราะห์ต่างๆ	- ควบคุมในเรื่อง บทบาทหน้าที่ของ ท้องถิ่นที่ได้รับ การถ่ายโอน ภารกิจในการ จ่ายเงินอุดหนุน โครงการต่างๆ ให้ ถูกต้องแม่นยำ	- จัดเก็บเอกสารที่ มีความสำคัญใน เรื่องหนังสือสั่งการ ต่างๆ ระเบียบการ เบิก-จ่าย - แจกเอกสารให้แก่ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานได้ ศึกษาแนวทางและ ทำความเข้าใจใน ระเบียบและ หนังสือสั่งการ ต่างๆ	- บุคลากรยังไม่เข้าใจใน บทบาทหน้าที่ของท้องถิ่นที่ ได้รับการถ่ายโอนภารกิจใน การจ่ายเงินอุดหนุนตาม โครงการต่างๆ	- ส่งเจ้าหน้าที่/บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ในเรื่อง ระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงาน - จัดให้มีการประชุม ชี้แนะแนวทางให้ คำปรึกษาแนะนำในเรื่อง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ เข้าใจในเนื้อหาของงาน ที่จะต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามระเบียบและแม่นยำ รวดเร็ว	กองสวัสดิการ สังคม ฝ่ายบริหารงาน ทั่วไป

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม โครงการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดในชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ชุมชนเกิดภูมิคุ้มกันในการ ต้านยาเสพติดและไม่ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด	- ชุมชนขาดความ สามัคคี	- ชุมชนให้ความ ร่วมมือในการ ป้องกันยาเสพติด โดยการเฝ้าระวังของ คณะกรรมการชุมชน และแจ้งเบาะแส การค้ายาเสพติด - ชุมชนติดตั้งตู้แดง เพื่อรับข้อมูลด้านยา เสพติด - จัดทำโครงการ ณรงค์ให้ความรู้แก่ ประชาชนโดยเฉพาะ กลุ่มเสี่ยง - มีการ Re-X-Ray เพื่อค้นหาผู้เสพ ผู้ติด ยาเสพติดในชุมชน ทุกๆ ๖ เดือน	- จัดประชุม ประชาคม ครอบครัวไม่ยุ่ง เกี่ยวกับยาเสพติด - มอบธงขาวให้กับ ครัวเรือนที่ปลอด ยาเสพติด - รวบรวมการแจ้ง เบาะแสแจ้งให้ ศพส. และ ทกส.	- ประชาชนในชุมชนบาง รายการไม่ให้ความร่วมมือใน การป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดในชุมชน - ชุมชนไม่กล้าแจ้งเบาะแส สำหรับผู้ค้า ผู้เสพ เพราะกลัว ผู้มีอิทธิพล	- จัดกิจกรรมอบรมให้ ความรู้ความเข้าใจในการ แก้ไขปัญหายาเสพติด จากยาเสพติด - จัดกิจกรรมให้ชุมชนมี ส่วนร่วมและเข้ามามี บทบาทในโครงการต่างๆ - มีการสร้างเครือข่ายกัน ในชุมชนสร้างความรัก ความสามัคคีให้เกิดขึ้น ในชุมชน	กองสวัสดิการ สังคม ฝ่ายส่งเสริม สวัสดิการสังคม

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม โครงการบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยา เสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อไม่ให้ผู้ติดยาเสพติดกลับไปเสพยาเสพติดอีก - เพื่อให้มีการรณรงค์อย่างต่อเนื่องทุกปีในการลดปริมาณผู้เสพยา - เพื่อสร้างความสามัคคีในชุมชนในการสร้างเครือข่ายผู้มีจิตอาสาชุมชน	- ชุมชนขาดความสามัคคี	- นำผู้ผ่านเวทีประชาคมในการลงพื้นที่ Re-X-Ray เข้าสู่กระบวนการบำบัดรักษา ตามกระบวนการบำบัด ฟื้นฟูของกระทรวงสาธารณสุขสำหรับผู้เสพพร้อมทั้งส่งฝึกอบรมอาชีพ	- ชุมชนมีภูมิคุ้มกันเพื่อให้เกิดความรักความสามัคคีในชุมชน - ชุมชนมีการสร้างจิตอาสา - ชุมชนมีการจัดตั้งตาข่ายประดในการให้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ แก่ทางราชการ - มีการติดตามผู้ผ่านการบำบัดฟื้นฟูเดือนละ ๑ ครั้ง	- ชุมชนให้ความร่วมมือร่วมใจเอาใจใส่ชุมชนตนเองน้อย - ชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจในพิษภัยผลร้ายที่จะเกิดขึ้น - ชุมชนขาดความไว้วางใจเชื่อมั่นและกัน	- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจพิษภัยผลร้ายที่เกิดจากยาเสพติด - จัดสร้างความเข้าใจในชุมชนเกิดความรักชุมชนห่วงใยกันในชุมชน เข้าร่วมกิจกรรมด้วยกันเพื่อเพิ่มความรักความสามัคคีในชุมชน	กองสวัสดิการสังคม ฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การตรวจสอบสารเสพติดใน สำนักงาน วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ - เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและวาระของจังหวัดกาฬสินธุ์	- บุคลากรบางรายยังไม่เข้าใจในผลร้ายของยาเสพติด	- ตรวจคัดกรองปัสสาวะของพนักงาน/พนักงานจ้าง เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ	- รายงานผลการตรวจปัสสาวะให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	- ผลการตรวจปัสสาวะยังไม่แน่นอน - บุคลากรบางรายทราบล่วงหน้าว่าจะมีการตรวจปัสสาวะหาสารเสพติด	- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจพิษภัยผลร้ายที่เกิดจากยาเสพติด - ตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดอยู่สม่ำเสมออย่างเข้มงวด - มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด	กองสวัสดิการสังคม ฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ถ่ายโอนภารกิจหอพัก วัตถุประสงค์ - เพื่อควบคุมกำกับดูแลผู้ประกอบการ กิจการหอพักในเขตเทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ในส่วนการต่อใบอนุญาต,การ ออกใบอนุญาต,การยกเลิก/ถอน ใบอนุญาต และภารกิจอื่นๆ ให้เป็นไป ตาม พ.ร.บ.หอพัก พ.ศ.๒๕๕๘	- ผู้ประกอบการ หอพักบางรายยังไม่ เข้าใจในการกักถ่าย โอนหอพักให้กับ อปท.	- ออกตรวจตาม หอพักภายในเขต เทศบาลเมือง กาฬสินธุ์ ให้ เป็นไปตาม พ.ร.บ. หอพัก พ.ศ. ๒๕๕๘ - ออกใบอนุญาต/ ยกเลิก/ถอน ใบอนุญาต	- สรุปรายงาน ประกอบกิจการ ดำเนินกิจการตาม พ.ร.บ.หอพัก พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้นาย ทะเบียนและผู้ว่า ราชการจังหวัด ทราบทุกครั้งที่มี การประกอบ กิจการหอพักและ ต่อใบอนุญาต หอพัก	- มีการถ่ายโอนภารกิจหอพัก ให้กับ อปท. ผู้ประกอบ กิจการยังไม่เข้าใจถึงการ บริการและประสานงานของ ท้องถิ่นและผู้ประกอบการ ยึดข้อกฎหมายเดิมทำให้ไม่ เข้าใจกฎ ระเบียบใหม่ - ขาดการติดต่อประสานงาน ระหว่างผู้ประกอบการและ ท้องถิ่น	- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ ผู้ประกอบการกิจการ หอพักให้มากขึ้น	กองสวัสดิการ สังคม ฝ่ายส่งเสริม สวัสดิการสังคม

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม กองทุนสวัสดิการชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ชุมชนรู้จักการออมวันละนิด ชีวิตมั่นคง - เพื่อช่วยเหลือเกื้อกูลกันตั้งแต่แรก เกิดจนถึงเสียชีวิตของคนในชุมชน - เพื่อสร้างสัมพันธ์ที่ดีมีน้ำใจไว้วางใจซึ่ง กันและกันของคนในชุมชน - เพื่อให้ชีวิตเป็นอยู่ดีขึ้นโดยการพึ่งพา ซึ่งกันและกันของชุมชน	- สมาชิกบางรายยังไม่เข้าใจในสิทธิ์ ประโยชน์ที่จะได้รับ	- ตัวแทนหรือ เครือข่ายกองทุน สวัสดิการชุมชน แจ้งให้สมาชิก ทราบถึงเงื่อนไข และรายละเอียด ของสวัสดิการที่ จะได้รับจาก กองทุนฯ	- จัดประชุมพัฒนา ศักยภาพ คณะทำงานและ ตัวแทนเครือข่าย - ให้ความรู้เรื่อง กฎระเบียบ กองทุนสวัสดิการ ชุมชน - ประชาสัมพันธ์ ประสานกับ เครือข่ายในชุมชน	- สมาชิกไม่ส่งเงินตาม ระยะเวลาที่กำหนด - คณะทำงานไม่เข้าใจระบบ การทำงานไม่ไปเก็บเงิน ทำให้ การส่งเงินไม่เป็นไปตามที่ กำหนด - ขาดการประชาสัมพันธ์ด้าน ความเข้าใจในสิทธิ์ประโยชน์ที่ สมาชิกจะได้รับ - ตัวแทนหรือเครือข่ายเก็บ เงินส่งกองทุนไม่ตรงตาม กำหนดเวลา	- จัดกิจกรรมอบรมให้ ความรู้ สิทธิประโยชน์ที่ จะได้รับให้กับสมาชิก ได้รับทราบรายละเอียด ของกองทุนสวัสดิการ ชุมชน - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ทุกทาง ทุกรูปแบบ ทั้ง กระจายชุมชน หนังสือ แผ่นพับ ข่ายเคเบิลทีวี - จัดกิจกรรมอบรมให้ ความรู้กับตัวแทน เครือข่ายเป็น ประจำเดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น	กองสวัสดิการ สังคม ฝ่ายพัฒนาชุมชน

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการตามโครงการนโยบายเร่งด่วนของ รัฐบาลในการจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่รับเบี้ยยัง ชีพได้รับสวัสดิการอย่างทั่วถึง ตรงตาม กำหนดระยะเวลาทุกเดือน - เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่มีคุณสมบัติ ครบถ้วน ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ถูกต้องไม่ตกหล่น	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ และการขึ้น ทะเบียนเบี้ยยังชีพ	- ให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาถึงระเบียบ หนังสือสั่งการ ต่างๆ อย่าง ละเอียด - มีการ ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้มีคุณสมบัติใน การขึ้นทะเบียน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการมาขึ้น ทะเบียนให้ ครบถ้วนตามเวลา ที่กำหนด	- ตรวจสอบ คุณสมบัติผู้สูงอายุ ผู้พิการที่มากขึ้น ทะเบียนเพื่อขอรับ เบี้ยยังชีพให้ ถูกต้องตาม ระเบียบ - รายงานข้อมูล การขึ้นทะเบียน ผู้ ขอรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการให้ ผู้บังคับบัญชา ทราบ	- ผู้ขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยัง ชีพรายใหม่ยังไม่ได้เปิดบัญชี เงินฝากธนาคารเพื่อให้ เทศบาลโอนเงินเข้าบัญชี	- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านการ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อให้เกิด ความเข้าใจในระเบียบได้ อย่างถูกต้องแม่นยำ และสามารถตรวจสอบ ข้อมูลเบี้ยยังชีพได้อย่าง ถูกต้องเป็นปัจจุบัน - แจ้งให้ผู้รับเบี้ยยังชีพ เปิดบัญชีเงินฝาก ธนาคารเพื่อให้เทศบาล โอนเงินเข้าบัญชีให้เกิด ความสะดวกรวดเร็วกับ ผู้สูงอายุ	กองสวัสดิการ สังคม ฝ่ายสังคม สงเคราะห์

สำนักงานเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		- มีการตรวจสอบความล่าช้าที่เป็นสาเหตุของการจ่ายเบี้ยไม่ตรงตามกำหนด - มีการตรวจเช็คเป็นประจำในการมีชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุไม่ให้เกิดความซ้ำซ้อน				กองสวัสดิการสังคม ฝ่ายสังคม สงเคราะห์

(ลงชื่อ).....

(นายจรรุวัฒน์ บุญเพิ่ม)
 นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์
 ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(นางสาวจตุพร อังคะรุต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

/-อย่างไร.....

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือ การปรับปรุงควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๑๒ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดของบุคลากร บุคลากรบางรายไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร การตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดยังไม่แน่นอน

- กิจกรรมการดูแลสำนักงานให้มีความคงทนถาวร อาคารสำนักงานบางจุดชำรุดยังไม่ได้รับการซ่อมแซมบำรุงรักษา

- กิจกรรมการดูแลบ้านพักเทศบาลและแฟลตเทศบาล บ้านพักเทศบาลและแฟลตเทศบาลมีสภาพเก่าและชำรุดเนื่องจากก่อสร้างมานาน

- กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของสำนักปลัด รถยนต์ส่วนบุคคลมีการใช้งานอยู่เป็นประจำ ทำให้รถยนต์บางส่วนมีสภาพชำรุด

- กิจกรรมการควบคุมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล โดยการควบคุมแผนอัตรา กำลัง ๓ ปี สำนัก/กองต่างๆ มีความต้องการที่จะกำหนดตำแหน่งใหม่ขึ้นมาให้มากที่สุด โดยไม่คำนึงถึงปริมาณงาน

- กิจกรรมการเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียมค่าเช่าหอประชุมและค่าบริการอื่นๆ ให้เป็นไปตามระเบียบการเก็บค่าเช่าหอประชุม ผู้ขอใช้หอประชุมมาชำระค่าธรรมเนียมและค่าบริการอื่นๆ หลังเวลาที่สำนักการคลังกำหนดรับเงินแล้ว

- กิจกรรมการออกใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมการสมัครสอบ ผู้สมัครสอบชำระค่าธรรมเนียมการสมัครสอบหลังเวลาที่สำนักการคลังกำหนดรับเงิน

- กิจกรรมการเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับและค่ารับรองเอกสารทะเบียนราษฎร การเปลี่ยนตัวพนักงานใหม่หรือสับเปลี่ยนตำแหน่งอาจทำให้พนักงานใหม่ขาดความเข้าใจที่ถูกต้องในการเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับและอื่นๆ

- กิจกรรมการเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับและค่ารับรองเอกสาร บัตรประจำตัวประชาชน การเปลี่ยนตัวพนักงานใหม่หรือสับเปลี่ยนตำแหน่งอาจทำให้พนักงานใหม่ขาดความเข้าใจที่ถูกต้องในการเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับและอื่นๆ

- กิจกรรมการจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย ดูแลรักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศกิจอาจไม่ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ

- กิจกรรมระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV มาใช้งาน ระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV ที่ใช้งานในปัจจุบันมีการเปิดใช้งานระบบตลอด ๒๔ ชั่วโมง ซึ่งอาจทำให้อุปกรณ์เกิดความชำรุดเสียหายได้

/-กิจกรรม.....

- กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สาธารณภัยสามารถเกิดขึ้นได้โดยฉับพลัน และยังไม่สามารถคาดเดาเวลาการเกิดได้อย่างแน่นอน สาธารณภัยอาจเกิดจากความประมาทและความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ของประชาชน และเจ้าหน้าที่ป้องกันบางรายยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยบางประเภท เช่น การระงับอัคคีภัยจากสารเคมี หรือวัตถุอันตรายรั่วไหล

๑.๒ สำนักการคลัง พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการป้องกันการติดยาเสพติดของพนักงาน/พนักงานจ้าง พนักงาน/พนักงานจ้างบางรายยังไม่เข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นและเมื่อเสพแล้วอาจต่อ ยอดเป็นผู้ค้ารายย่อยได้
- กิจกรรมการจัดซื้อ จัดจ้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุยังปรับการใช้งานบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ และ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- กิจกรรมการเบิก – จ่าย ผู้ทรงใช้คัมรับเช็คแล้วไม่นำไปขึ้นเงินจนเช็คหมดอายุ ทำให้เป็นภาระทางบัญชี
- กิจกรรมการเร่งรัดจัดเก็บภาษี ประชาชนมาชำระภาษีล่าช้า ต้องแจ้งเตือน
- กิจกรรมการทำสัญญา ประชาชนมาทำสัญญาล่าช้าและค้างค่าเช่าหรือชำระล่าช้าไม่เป็นไปตามสัญญา
- กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบคอมพิวเตอร์ ตามโปรแกรม LTAX GIS ข้อมูลทรัพย์สินทางแผนที่ภาษีฯ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์อยู่ตลอด จึงต้องปรับปรุงข้อมูลอยู่เป็นประจำเสมอ

๑.๓ สำนักการช่าง พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๗ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร พนักงาน/พนักงานจ้างบางรายยังไม่เข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นและเมื่อเสพแล้วอาจต่อ ยอดเป็นผู้ค้ารายย่อยได้
- กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างและการติดตามงานก่อสร้าง บุคลากรบางรายขาดทักษะในการแก้ปัญหาและขาดการประสานงานกับหัวหน้างาน ในบางครั้งทำให้การควบคุมงานเกิดการผิดพลาดและบุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น
- กิจกรรมการออกแบบ เขียนแบบ/ประมาณราคาโครงการตามเทศบัญญัติประจำปีงบประมาณ บุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น , ราคาวัสดุก่อสร้างปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องตามสภาวะเศรษฐกิจทำให้ประมาณราคาเพื่อเข้าแผนงานไม่ตรงตามเป้าหมาย
- กิจกรรมการสำรวจซ่อมแซมระบบไฟฟ้าและไฟฟ้าแสงสว่าง สถานที่เก็บรักษาวัด อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ยังไม่เป็นระบบ , บุคลากรบางรายขาดความรู้ทักษะประสบการณ์ด้านไฟฟ้า

/- กิจกรรม.....

- กิจกรรมการสำรวจซ่อมแซม ซ่อมบำรุงถนนเพื่อบริการสาธารณะ ผู้ปฏิบัติงานบางรายการขาดทักษะความรู้ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และความรู้ในการปฏิบัติงานยังคงใช้หลักการตามความรู้เดิม
- กิจกรรมการควบคุมติดตามงานสวนสาธารณะ บุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ และงบประมาณยังไม่เพียงพอในการดำเนินการ
- กิจกรรมการสำรวจซ่อมแซมบำรุงรักษารถยนต์/เครื่องจักรกล รถยนต์และเครื่องจักรกลส่วนมากมีอายุการใช้งานมานาน ทำให้ชำรุดและเกิดการเสื่อมสภาพการใช้งาน เจ้าหน้าที่ได้ทำการซ่อมแซมบ่อยครั้งทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการซ่อมแต่ละปีเป็นจำนวนมากๆ

๑.๔ สำนักการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบความเสี่ยงที่ต้องการกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเจ้าหน้าที่ในสังกัด ผู้ผ่านการบำบัดส่วนใหญ่มักกลับมาเสพยาเสพติดอีก สภาพสังคมและสภาพแวดล้อมของเจ้าหน้าที่บางคนอาจทำให้ผู้ที่ยังไม่เคยเสพกลายเป็นผู้เสพรายใหม่ได้ และอาจจะยังไม่เข้าใจโทษภัยหากไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด
- กิจกรรมการควบคุมป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก การรณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชนยังไม่สม่ำเสมอและบางชุมชนดำเนินการไม่ครอบคลุม การรายงานเมื่อมีผู้ป่วยไข้เลือดออกในชุมชนยังไม่รวดเร็วทำให้การควบคุมโรคช้า
- กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า เจ้าของสุนัขและแมวบางรายไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ในช่วงออกณรงค์ฯ สุนัข-แมว บางตัวอายุยังไม่ถึงเกณฑ์ฉีดวัคซีน และการเกิดโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ใกล้เคียงแล้วเคลื่อนตัวเข้ามาในเขตเทศบาลฯ
- กิจกรรมการฆ่าชำแหละสัตว์ในโรงฆ่าสัตว์เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ เครื่องมือ/เครื่องใช้บางอย่างชำรุดจากการใช้งานมานาน/เสื่อมสภาพบางครั้งใช้งานไม่ได้ , ระบบบำบัดน้ำเสียมีเครื่องมือ/เครื่องจักรชำรุดเสียหายบ่อยทำให้ผลการตรวจคุณภาพน้ำเสียไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐาน และมีผู้รับบริการบางรายต้องการให้มีการฆ่าและชำแหละสัตว์ในช่วงใกล้รุ่ง ทำให้เป็นปัญหาในกระบวนการฆ่าชำแหละ
- กิจกรรมการให้บริการทันตกรรม ขาดบุคลากรทางด้านทันตสาธารณสุข
- กิจกรรมการรักษาความสะอาดถนน การเก็บขนขยะและเก็บขนกิ่งไม้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ สภาพรถเก็บขนขยะ/กิ่งไม้บางคันมีอายุการใช้งานมานานต้องซ่อมแซมบ่อย

๑.๕ สำนักการศึกษา พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร การค้นหาเอกสารที่ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วใช้เวลานาน หรือ อาจไม่พบ เนื่องจากการจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระเบียบ
- กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุของสำนักการศึกษาและสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลสังกัดเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุขาดทักษะ ประสิทธิภาพเกี่ยวกับการเบิกจ่ายและ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
- กิจกรรมการบริหารงานบุคคล บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจทักษะในการปฏิบัติงาน
- กิจกรรมการออกนิเทศ ติดตามและตรวจสอบการจัดการเรียนการสอนของสถานศึกษา สังกัดเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ การออกนิเทศ ติดตามและตรวจสอบการจัดการเรียนการสอนมีเจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอ ครูบางรายไม่จัดทำแผนการสอนและสอนไม่ตรงตามหลักสูตรที่ทางสถานศึกษาจัดทำขึ้น
- กิจกรรมการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร บุคลากรบางรายยังไม่ให้ความ ร่วมมือในการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดเท่าที่ควร
- กิจกรรมการปฏิบัติงานประเพณี โครงการงานประเพณีที่ไม่มีในแผนการดำเนินงานอาจ ทำให้การเตรียมความพร้อมในการจัดงานประเพณีที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เท่าที่ควร

๑.๖ โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีรี พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุง ระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการเสริมทักษะการเรียนการสอน นักเรียนประถมศึกษาปีที่ ๖ มีผลสอบ O-NET ได้คะแนนไม่ถึงเกณฑ์ตามที่โรงเรียนกำหนด และนักเรียนบางคนขาดทักษะการคิดวิเคราะห์สังเคราะห์และ การใฝ่เรียนรู้
- กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจในการ บันทึกข้อมูลในระบบ e-GP
- กิจกรรมการอบรมคุณธรรมจริยธรรม นักเรียนอาจตกเป็นเหยื่อจากการล่อลวงหรือ ชักชวนจากเพื่อน บุคคลในครอบครัวให้ไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด และนักเรียนใช้สื่อโซเชียลที่ไม่เหมาะสม
- กิจกรรมการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร ผลการตรวจคัดกรองปีสวามียังไม่ แน่นนอน
- กิจกรรมการสอนภาษาอังกฤษ ครูสอนภาษาอังกฤษมีไม่เพียงพอ
- กิจกรรมการสำรวจดูแลอาคารสถานที่ ฤดูฝนอาคารดาวเรืองมีน้ำไหลลงมาข้างกำแพงทำ ให้มีน้ำขังเฉอะแฉะในห้องเรียน ห้องดนตรี และห้องศูนย์ภาษาอังกฤษ , อาคารอเนกประสงค์มีนกมาอาศัย อยู่เป็นจำนวนมากทำให้มีความสกปรกจากมูลนกส่งกลิ่นเหม็น มีฝุ่นละอองจากปีกนก , สีภายในและ ภายนอกอาคารเรียนอาคารเพื่องฟ้าและพุทธรักษามีสีหลุดลอกสกปรก มีคราบเชื้อรา อาจทำให้นักเรียนติดเชื้อ โรคได้

๑.๗ โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๗ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมส่งเสริมการทำวิจัย การผลิตสื่อการใช้นวัตกรรมและเทคโนโลยี การอบรมเทคนิคการสอนกระบวนการคิดการเรียนการสอน นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำ
- กิจกรรมการรณรงค์ป้องกันยาเสพติด นักเรียนอาจถูกชักชวนให้ลองเสพสารเสพติดจากเพื่อนได้ง่าย
- กิจกรรมพัฒนาการปฏิบัติงานด้านพัสดุตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- กิจกรรมการจัดหาบุคลากรในรายวิชาที่ขาดแคลน ขาดบุคลากรในรายวิชาสังคมศึกษาและวิชาศิลปะ
- กิจกรรมการปรับปรุงอาคารเรียนและอาคารอเนกประสงค์ การจัดหาที่พักนักกีฬายังไม่เป็นสัดส่วนและการสำรวจดูอาคารสถานที่ยังไม่ครอบคลุม
- กิจกรรมการสร้างความรู้เข้าใจกับผู้ปกครอง ผู้ปกครอง/ชุมชนไม่ตระหนักและไม่เล็งเห็นความสำคัญในกิจกรรมที่ทางโรงเรียนจัดขึ้น

๑.๘ โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการจัดทำแบบสรุปโครงการ/กิจกรรม ครูขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการสรุปโครงการ/กิจกรรม
- กิจกรรมการเบิกจ่ายและการจัดซื้อจัดจ้าง ครู/บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจการเบิกจ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
- กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากร ครู/บุคลากร บางคนสอนไม่ตรงตามเอกการศึกษาปฐมวัย
- กิจกรรมการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในโรงเรียน นักเรียนไม่มีสถานที่ในการรับประทานอาหารที่เป็นสัดส่วนและถาวร
- กิจกรรมส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และประสบการณ์การเรียนรู้เรื่อง ยาเสพติดให้กับนักเรียน นักเรียนบางส่วนยังขาดความรู้ ความเข้าใจคุณธรรม จริยธรรม ด้านระเบียบวินัยและยังไม่ทราบถึงโทษภัยของยาเสพติดบางชนิด เช่น ยาไอซ์ เป็นต้น
- กิจกรรมการส่งเสริมความเข้าใจให้กับผู้ปกครอง ผู้ปกครองขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการศึกษาและการอบรมเลี้ยงดูลูก

๑.๙ โรงเรียนเทศบาล ๔ วัดใต้โพธิ์คำ พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมกระบวนการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนด และขาดทักษะการใช้ภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสาร
- กิจกรรมการพัฒนาการปฏิบัติงานการเงินและด้านพัสดุ เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความเข้าใจใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
- กิจกรรมการฝึกอบรมพัฒนาครู/บุคลากรและการคัดกรองหาสารเสพติดในครู/บุคลากร ครู/บุคลากรขาดทักษะในการจัดการเรียนการสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ และครูขาดความรู้เรื่องสารเสพติดให้โทษบางชนิด
- กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียน นักเรียนมีปัญหาด้านการปรับตัวและมีพฤติกรรมเสี่ยง ด้านหน้าโรงเรียนมีการจราจรแออัดเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุ
- กิจกรรมการปรับปรุงอาคารเรียน อาคารประกอบและสภาพแวดล้อม อาคารเรียนมีจำนวนห้องปฏิบัติการไม่เพียงพอ และพื้นอาคารอเนกประสงค์ชำรุด
- กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษาและการประชาสัมพันธ์ สถานศึกษายังขาดการยอมรับจากผู้ปกครองในการส่งบุตรหลานเข้าเรียน

๑.๑๐ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๑ พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๗ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนางานวิชาการ หลักสูตรที่จัดทำขึ้นยังไม่ครอบคลุมใน เรื่องเศรษฐกิจพอเพียงเท่าที่ควร , การพัฒนาการศึกษายังไม่เพียงพอ และการจัดการเรียนการสอนยังไม่เกิดผลสัมฤทธิ์เท่าที่ควร
- กิจกรรมส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเรื่องการเงินการบัญชี ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ โดยตรงและบุคลากรมีภาระงานที่รับผิดชอบมาก
- กิจกรรมการจัดหาบุคลากรให้เหมาะสมกับงาน ขาดแคลนครูผู้ดูแลเด็กตามจำนวนเด็กเล็กที่เพิ่มขึ้น
- กิจกรรมการจัดอาคารสถานที่ ไม่มีหลังคาคลุมทางเดินและหลังคาเชื่อมต่ออาคารเรียนและเครื่องเล่นเด็กเล็กชำรุด
- กิจกรรมการสร้างระเบียบวินัยให้กับเด็กเล็ก เด็กนักเรียนขาดระเบียบวินัย และผู้ปกครองยังไม่ให้ความร่วมมือในบางกิจกรรม
- กิจกรรมสร้างสัมพันธ์ผู้ปกครองและเด็กเล็ก ชุมชน และผู้ปกครองยังให้ความร่วมมือไม่มากเท่าที่ควร
- กิจกรรมตรวจคัดกรองหาสารเสพติด ผลการตรวจปัสสาวะไม่แน่นอน

- ๑.๑๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒** พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๑๒ กิจกรรม คือ
- กิจกรรมการเผยแพร่ข่าวสารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประชาชนยังไม่ทราบข้อมูลข่าวสารในการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - กิจกรรมอบรมครูและบุคลากรทางการศึกษา ผู้ช่วยธุรการขาดทักษะและประสบการณ์ความรู้ความเข้าใจการปฏิบัติงานธุรการ การเงินและพัสดุ
 - กิจกรรมการป้องกันยาเสพติด บุคลากรบางรายมีพฤติกรรมเสี่ยงต่อการติดสารเสพติด
 - กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ขาดแคลนครูรักษาการหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒
 - กิจกรรมการจัดบรรยากาศการเรียนการสอนและความปลอดภัย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ไม่มีมุ้งลวดและเหล็กดัด
 - กิจกรรมสถานที่รับประทานอาหารสำหรับเด็กที่ถูกสุขลักษณะและปลอดภัย ขาดโต๊ะอาหารที่ถูกสุขลักษณะและโต๊ะเดิมที่ใช้อยู่เริ่มชำรุดตามอายุการใช้งาน
 - กิจกรรมการพัฒนาปรับปรุงอาคารเรียนและสถานที่ทำกิจกรรม ยังขาดร่มเงา/สถานที่ทำกิจกรรมและขาดพื้นที่ทำกิจกรรมที่เอื้อต่อการฝึกทักษะของเด็ก
 - กิจกรรมอบรมครูและบุคลากรทางการศึกษา บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง
 - กิจกรรมอบรมให้ความรู้กับผู้ปกครอง ผู้ปกครองบางรายขาดความเอาใจใส่ดูแลเด็กเล็ก
 - กิจกรรมโครงการจัดอบรมและศึกษาดูงานคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางรายยังไม่เข้าใจหลักการบริหารจัดการ การมีส่วนร่วมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
 - กิจกรรมการจัดประชุมผู้ปกครอง ผู้ปกครองบางรายยังมีทัศนคติในทางลบกับการจัดการเรียนการสอน
 - กิจกรรมส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เครือข่ายศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอำเภอเมืองกาฬสินธุ์มีการจัดกิจกรรมร่วมกันน้อย

- ๑.๑๒ กองวิชาการและแผนงาน** พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๖ กิจกรรม คือ
- กิจกรรมการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร ผลการตรวจคัดกรองปีสภาวะยังไม่แน่นอน , บุคลากรบางฝ่ายไม่ให้ความร่วมมือ และผู้เสฟไม่มีความเข้าใจว่าตนเป็นผู้ป่วยต้องเข้ารับการรักษาและฟื้นฟู
 - กิจกรรมการประชาคมปัญหาความต้องการของประชาชน ผู้แทนของชุมชนที่เสนอปัญหาอาจจะยังไม่ตรงกับสภาพปัญหาที่แท้จริง

- กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล แผนงาน/โครงการบางโครงการยังไม่มี ความชัดเจนและครอบคลุม และการเก็บรวบรวมข้อมูลจากแผนชุมชนยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชน
- กิจกรรมการประเมินความพึงพอใจของประชาชนต่อการให้บริการ ผู้นำชุมชนที่เป็นผู้ให้ ข้อมูลกับสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นกับชุมชนไม่แท้จริง
- กิจกรรมการสำรวจและตรวจสอบการวางระบบเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตทุกสำนัก/กอง/ฝ่าย ระบบของอินเทอร์เน็ตสัญญาณการรับส่งข้อมูลยังล่าช้าและไม่เสถียรเท่าที่ควร
- กิจกรรมการใช้ดุลพินิจในการวิเคราะห์ปัญหาข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายไม่ตรงกัน ขาด การประสานงานกันระหว่างส่วนราชการที่เกี่ยวข้องและการศึกษากฎหมายไม่มีความละเอียดรอบครอบ

๑.๑๓ กองสวัสดิการสังคม พบความเสี่ยงที่ต้องกำหนดการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๗ กิจกรรม คือ

- กิจกรรมการควบคุมในเรื่องบทบาทของท้องถิ่น ในภารกิจการถ่ายโอนอำนาจ ซึ่งมีการ เบิกจ่ายเงินอุดหนุน/เงินสงเคราะห์โครงการต่างๆ บุคลากรยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของท้องถิ่นที่ได้รับการ ถ่ายโอนภารกิจในการจ่ายเงินอุดหนุนตามโครงการต่างๆ
- กิจกรรมโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน ประชาชนในชุมชนบาง รายไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน และชุมชนไม่กล้าแจ้งเบาะแสสำหรับผู้ ค้า ผู้เสพ เพราะเกรงผู้มีอิทธิพล ชุมชนขาดความสามัคคี
- กิจกรรมโครงการบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด ชุมชนให้ความร่วมมือร่วมใจเอาใจใส่ชุมชน ตนเองน้อย , ชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจในพิษภัยผลร้ายที่จะเกิดขึ้น , ชุมชนขาดความสามัคคีกัน ในชุมชน และชุมชนขาดความไว้วางใจกันและกัน
- กิจกรรมการตรวจสอบสารเสพติดในสำนักงาน ผลการตรวจปัสสาวะยังไม่แน่นอน และ บุคลากรบางคนทราบล่วงหน้าจะมีการตรวจปัสสาวะหาสารเสพติด
- กิจกรรมถ่ายโอนภารกิจหอพัก เนื่องจากมีการถ่ายโอนภารกิจให้กับ อบท. ผู้ประกอบ ภารกิจยังไม่เข้าใจถึงการบริการและประสานงานของท้องถิ่นและผู้ประกอบกิจการยึดข้อกฎหมายเดิม ทำให้ไม่ ศึกษากฎระเบียบใหม่ และขาดการติดต่อประสานงานระหว่างผู้ประกอบกิจการและท้องถิ่น
- กิจกรรมกองทุนสวัสดิการชุมชน สมาชิกไม่ส่งเงินตามระยะเวลาที่กำหนด , คณะกรรมการไม่เข้าใจระบบการทำงาน ไม่ไปเก็บเงินทำให้การส่งเงินไม่เป็นไปตามที่กำหนด และขาดการ ประชาสัมพันธ์ด้านความเข้าใจในสิทธิ์ประโยชน์ที่สมาชิกจะได้รับ , ตัวแทนหรือเครือข่ายเก็บเงินส่งกองทุนไม่ ตรงกำหนดเวลา
- กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้ ผู้พิการ ตามโครงการนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ในการจ่ายเบี้ยยังชีพ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและ การขึ้นทะเบียนและการขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพ และผู้ขอรับเบี้ยยังชีพรายใหม่ ยังไม่ได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร เพื่อให้เทศบาลโอนเงินเข้าบัญชี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

- มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด และตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดก่อนเข้าเป็นพนักงานเทศบาลและการต่อสัญญาจ้างทุกครั้ง
- ซ่อมแซมอาคารให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ
- ซ่อมแซมบ้านพักเทศบาลและแฟลตเทศบาล ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานเสมอ
- ดูแลและรักษารถยนต์ส่วนกลางทุกคันให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
- ผู้บริหารมีการเรียกประชุมทุกครั้งที่จะมีการกำหนดตำแหน่งใหม่เพื่อกลั่นกรองการกำหนดตำแหน่งต่างๆ ว่ามีความเหมาะสมมากน้อยเพียงใด โดยเฉพาะเรื่องของการใช้จ่ายจะต้องไม่เกินร้อยละ ๔๐ ของเงินงบประมาณ
- นำส่งเงินต่อเจ้าหน้าที่การเงินให้สำนักการคลังเก็บรักษาในตู้নিরภัยเพื่อนำฝากธนาคารในวันถัดไปในและบันทึกลงระบบบันทึกบัญชี e-LAAS
- หัวหน้าฝ่ายทะเบียนฯ ทำการเรียกประชุมชี้แจงสายงานและทำความเข้าใจการเรียกเก็บเงินต่างๆ เดือนละ ๒ ครั้ง
- หัวหน้าฝ่ายรักษาความสงบมีการชี้แจงการปฏิบัติงาน/มอบหมายงานหน้าแถว เข้า-ป่วยทุกวันในเวลาราชการและประชุมสรุปปัญหาหน้าที่เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขเดือนละ ๒ ครั้ง
- ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อดำเนินการซ่อมแซมระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV เพื่อให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ
- ปรับปรุงตามแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปีละ ๑ ครั้ง , ประเมินจากสถิติการเกิดเหตุสาธารณภัยเทียบกับปีที่ผ่านมา , ทดสอบความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ทุก ๓ เดือน และจัดฝึกอบรมการป้องกันและระงับอัคคีภัยให้แก่ประชาชนทั้ง ๓๖ ชุมชน

๒.๒ สำนักการคลัง

- จัดให้มีกิจกรรมร่วมกันทุกสัปดาห์เพื่อให้เข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นจากยาเสพติด
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการใช้งานด้านพัสดุและฝึกปฏิบัติการบันทึกข้อมูลในระบบ e-GP อย่างสม่ำเสมอ
- กำกับให้ผู้ทรงเชื้คมารับเชื้คแล้วนำไปขึ้นเงินโดยเร็วก่อนที่เชื้คจะหมดอายุ
- ทำหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี และออกบริการเชิงรุกจัดเก็บภาษีและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษีภายในกำหนด
- ทำความเข้าใจกับผู้มาทำสัญญากับเทศบาล , แจ้งเตือนให้มาชำระค่าเช่าภายในกำหนด และออกบริการเชิงรุกรับชำระรับคำร้องต่อสัญญาและทำสัญญาเสร็จ

- กำหนดให้มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกรอบเวลาของโครงการในแต่ละกิจกรรม , ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ การเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการรายได้

๒.๓ สำนักการช่าง

- จัดให้มีกิจกรรมร่วมกันทุกสัปดาห์เพื่อให้เข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นจากยาเสพติด
- ประชุม/ให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ผู้ซึ่งขาดประสบการณ์ในการแก้ไขปัญหาและเพิ่มเติมความรู้ โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม และขออัตรากำลังบุคลากรมาเพิ่ม
- ขออัตรากำลังบุคลากรมาเพิ่ม และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เรื่อง วิธีการประมาณราคาเพื่อให้ได้ความรู้นำมาปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในปัจจุบัน
- จัดสถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงานให้เป็นระบบมากยิ่งขึ้น และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านระบบไฟฟ้า
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะความรู้ และเพิ่มประสิทธิภาพประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน
- ขออัตรากำลังบุคลากรมาเพิ่ม และเพิ่มงบประมาณให้เพียงพอกับภาระงานที่รับผิดชอบ
- ตรวจสอบสภาพรถทุก ๑ เดือน , อบรม/ชี้แจงผู้ปฏิบัติงาน เรื่อง การใช้วัสดุ-อุปกรณ์ รถยนต์/เครื่องจักรกล ตรวจสอบและรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกสัปดาห์

๒.๔ สำนักการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ให้คำแนะนำรายบุคคลและสังเกตพฤติกรรมเป็นพิเศษในคนที่ผ่านค่ายบำบัดและให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ทุกคนให้เข้าใจโทษภัยยาเสพติด มอบหมายงานให้ปฏิบัติโดยมีเพื่อนร่วมทำงานไม่ปล่อยให้ทำงานคนเดียว หากพบพฤติกรรมผิดปกติรายงานผู้บังคับบัญชาพิจารณาโทษและประสานกับเจ้าหน้าที่ตำรวจในการตรวจสอบ
- รณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชนให้ดำเนินการอย่างสม่ำเสมอและครอบคลุมทุกชุมชน ปรับปรุงระบบการรายงานให้รวดเร็วขึ้นเมื่อมีผู้ป่วยในชุมชนและออกควบคุมโรคอย่างรวดเร็วเมื่อได้รับรายงาน
- มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงอันตรายของพิษสุนัขบ้า ส่งตัวแทนชุมชนเข้ารับการอบรมเป็นอาสาสมัครปศุสัตว์ ประสานงาน/ประสานแผนกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/อปท.ใกล้เคียง
- ติดต่อบริษัทเพื่อทำการซ่อมเครื่องจักรที่ชำรุดให้พร้อมในการใช้งานอยู่เสมอ มีการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับผู้รับบริการทุกราย จัดหาเครื่องมือ/อุปกรณ์ที่ชำรุดให้เพียงพอต่อการใช้งาน
- สรรหาบุคลากรตำแหน่งทันตสาธารณสุขมาดำรงตำแหน่งที่เทศบาลกำหนดไว้
- จัดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพิ่มเติม และจัดหารถเก็บขยะ/กิ่งไม้ทดแทนคันที่มีอายุการใช้งานมานาน

๒.๕ สำนักการศึกษา

- จัดหาตู้เก็บเอกสารหรือกล่องพลาสติกขนาดใหญ่ และสถานที่เก็บจัดให้เป็นระเบียบ สะดวกในการค้นหา , ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานธุรการของแต่ละฝ่าย/งาน เข้าอบรมเพิ่มประสิทธิภาพ และ กำชับ ตรวจสอบการจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่ต่อการค้นหา
- ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับวิธี ปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง , ออกตรวจติดตามและให้ คำแนะนำมากกว่าปีละ ๒ ครั้ง และผู้บังคับบัญชาติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ
- หัวหน้าฝ่าย/งาน ติดตาม กำชับ ดูแลอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการ อบรม
- มีคำสั่งแต่งตั้งผู้บริหารสถานศึกษาร่วมออกนิเทศ ติดตามการสอนการจัดการเรียนการ สอนของครูพร้อมกับหน่วยศึกษานิเทศก์ และกำกับครูผู้สอนให้จัดทำแผนการสอน และสอนให้ตรงตาม หลักสูตรที่สถานศึกษาจัดทำขึ้น
- สุ่มตรวจคัดกรองหาสารเสพติดเป็นประจำทุกๆ ๒ เดือน มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสาร เสพติด และจัดอบรมให้ความรู้เรื่องสารเสพติด
- ศึกษาหาข้อมูลเพิ่มเติมและสอบถามปราชญ์ชาวบ้านที่มีประสบการณ์ และเตรียมข้อมูล เพื่อรองรับโครงการเร่งด่วน

๒.๖ โรงเรียนเทศบาล ๑ กวาสินธุ์พิทยาลิทธิ

- ส่งเสริมให้ครูทุกกลุ่มสาระเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาตนเองและนำความรู้มาปรับใช้ ใน การจัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่หลากหลายอย่างสม่ำเสมอ และจัดโครงการ/กิจกรรมที่ส่งเสริมและพัฒนาผู้เรียน ให้มีทักษะการอ่าน การเขียน การคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ คุณลักษณะอันพึงประสงค์อย่างต่อเนื่อง มีการ นิเทศภายในสถานศึกษาภาคเรียนละ ๑ ครั้ง
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมการบันทึกข้อมูลตาม ระบบ e-GP
- จัดกิจกรรมการอบรมเป็นประจำทุกระดับชั้น ครูประจำชั้นหรือพ่อครูแม่ครูติดต่อ สอบถามพฤติกรรมและการเล่นโซเชียลของนักเรียนจากผู้ปกครองอย่างสม่ำเสมอ และให้ความร่วมมือใน กิจกรรมทำบุญในงานประเพณีท้องถิ่นที่วัดต่างๆ
- ประชุมแก้ไขปัญหาสารเสพติด จัดอบรมให้ความรู้เรื่องสารเสพติด และมีบทลงโทษผู้เสพ สารเสพติด
- ขออัตรากำลังครูสาขาวิชาเอกที่ไม่เพียงพอต่อต้านสังกัด
- รายงานสภาพอาคารเรียนต่อสำนักการศึกษาเพื่อดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมอาคาร ต่างๆ

๒.๗ โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา

- ส่งเสริมให้ครูเข้ารับการฝึกอบรมเทคนิคการสอนกระบวนการคิด การทำวิจัยในชั้นเรียน และการใช้สื่อเทคโนโลยีในการเรียนการสอน
- จัดกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านยาเสพติดให้บ่อยขึ้น และควรให้คำปรึกษานักเรียนกลุ่มเสี่ยง เป็นอันดับแรก
- จัดทำระบบงานพัสดุให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ และส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรม เรื่องเกี่ยวกับการพัสดุตามกฎหมายกระทรวง และ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- ขออัตรากำลังเพิ่มเติมในสาขาวิชาสังคมศึกษาและวิชาศิลปะ
- จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ในการปรับปรุงที่พักนักกีฬาให้เหมาะสมและปลอดภัย และจัดทำ แผนการบริหารอาคารสถานที่เพื่อให้เพียงพอต่อการใช้งานและเอื้อต่อการเรียนรู้
- เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์และประสานงานกับผู้ปกครองและชุมชนให้มีส่วนร่วมใน กิจกรรมของโรงเรียนมากยิ่งขึ้น

๒.๘ โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ

- ฝ่ายวิชาการโรงเรียนให้คำแนะนำ ติดตามการสรุปโครงการ/กิจกรรม
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เรื่อง การเบิกจ่ายและการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณ ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ของกรมบัญชีกลาง แก่ครู บุคลากร โรงเรียน
- จัดทำระบบงานพัสดุให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ และส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรม เรื่องเกี่ยวกับการพัสดุตามกฎหมายกระทรวง และ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- ส่งครู/บุคลากร เข้ารับการอบรม พัฒนาทักษะกระบวนการเรียนการสอนหรือศึกษาต่อ และครูศึกษาหาความรู้ด้วยตนเอง
- นำเสนอโครงการของงบประมาณในการก่อสร้างโรงอาหารจากหน่วยงานต้นสังกัด
- นิเทศ/ติดตามผลการดำเนินงานตามโครงการออกเยี่ยมบ้านนักเรียน และจัดโครงการ ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโทษร้ายจากยาเสพติด
- จัดโครงการประชุมผู้ปกครอง และจัดทำสารสัมพันธ์เพื่อรายงานข่าวแก่ผู้ปกครองและ ออกเยี่ยมบ้านนักเรียน

๒.๙ โรงเรียนเทศบาล ๔ เฉลิมพระเกียรติ

- จัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ (DLIT)
- ส่งเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน

- จัดฝึกอบรมศึกษาดูงานด้านการจัดกระบวนการการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ ฝึกอบรมให้ความรู้ เรื่อง สารเสพติดให้โทษ และตรวจคัดกรองปัสสาวะให้กับครูและบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ
- ฝึกอบรมพัฒนาทักษะชีวิต โครงการณรงค์ป้องกันยาเสพติดในสถานศึกษา การสอนตามโครงการครู DARE และบริการให้คำปรึกษากับนักเรียน
- จัดห้องปฏิบัติการและสภาพแวดล้อมและบรรยากาศให้เอื้อต่อการเรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
- แต่งหน่วยงานต้นสังกัดให้ดำเนินการซ่อมแซมพื้นอาคารอเนกประสงค์
- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษาโดยใช้โรงเรียนเป็นฐานในการพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑๐ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๑

- กำกับติดตามดำเนินการหลักสูตรอย่างต่อเนื่องและปรับปรุงหลักสูตรให้ทันสมัยอยู่เสมอ , มีการนิเทศติดตามกระบวนการเรียนการสอนโดยใช้สื่อการสอนให้มากขึ้น , รวบรวมกฎหมายภายนอกระเบียบ กฎและการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับงานวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก , นำองค์ความรู้เกี่ยวกับเศรษฐกิจพอเพียงเข้าในหลักสูตร และจัดกิจกรรมเพื่อนำองค์ความรู้ เรื่อง เศรษฐกิจพอเพียงเข้าในกิจกรรมให้เด็กเล็กได้เรียนรู้
- ได้รับคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่การคลังและเจ้าหน้าที่สำนักการศึกษาเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์เข้ามามีส่วนดูแลงานการเงินและพัสดุ แต่งตั้งผู้รับผิดชอบดูแลงานพัสดุ และให้บุคลากรร่วมอบรมในโครงการต่างๆ ที่เกี่ยวกับเรื่อง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ
- นิเทศติดตามผลการปฏิบัติงาน , ขออัตรากำลังครูผู้ดูแลเด็กให้ได้มาตรฐานกับจำนวนเด็กเล็กที่เพิ่มมากขึ้น , ประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานให้กับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานนั้นๆ ได้รับทราบและถือปฏิบัติ
- ซ่อมแซมเครื่องเล่นที่ชำรุดให้อยู่ในสภาพที่ใช้การได้ดี , ทำหลังคาคลุมทางเดินและหลังคาเชื่อมต่ออาคารให้ครอบคลุม และเพิ่มมาตรการในการรักษาความปลอดภัย
- จัดทำสานสัมพันธ์ถึงผู้ปกครองและออกเยี่ยมบ้านตามโครงการพ่อแม่ที่สอง และมีการประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมล่วงหน้า
- จัดอบรม เรื่อง การอบรมเลี้ยงดูเด็ก , มีการประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมล่วงหน้า , ขอความร่วมมือกับผู้ปกครองในการร่วมกันพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เพื่อให้เกิดความรักและความผูกพันร่วมกัน และให้ผู้ปกครองเข้าร่วมโครงการประชุมผู้ปกครอง
- จัดอบรมให้ความรู้ของสารเสพติด , มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติดและตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดอยู่สม่ำเสมออย่างเข้มงวดทุก ๓ เดือน

๒.๑๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒

- ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ให้กับประชาชน
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง
- จัดอบรมให้ความรู้เรื่อง โทษของยาเสพติด และมีบทลงโทษสำหรับผู้ที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติด
- สรรหาหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี เพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง
- รายงานหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อดำเนินการ
- แจ้งหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อดำเนินการจัดซื้อโต๊ะอาหารให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒
- รายงานหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อดำเนินการของงบประมาณสนับสนุนการปรับปรุงพื้นที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒
- จัดอบรมให้ความรู้และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง
- จัดกิจกรรมให้ความรู้กับผู้ปกครองในการดูแลเด็กเล็ก
- จัดอบรมอย่างต่อเนื่อง
- จัดประชุมผู้ปกครองทำความเข้าใจอย่างต่อเนื่อง
- ส่งเสริม สนับสนุน และเข้าร่วมกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๒ กองวิชาการและแผนงาน

- จัดอบรมให้ความรู้ของสารเสพติด , มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด และตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดอยู่เสมอ
- พัฒนาผู้นำชุมชนให้มีความเข้มแข็งที่พึ่งตนเองได้ สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมประชาคมและให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา
- สนับสนุนให้พนักงานร่วมอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของประชาชนในการจัดทำแผนชุมชน
- ให้ชุมชนรู้ถึงปัญหาในชุมชนอย่างแท้จริงเพื่อให้การประเมินเป็นไปตามความจริงเทศบาลก็สามารถแก้ไขปัญหในแต่ละชุมชนได้อย่างตรงจุด
- นำปัญหาที่เกิดขึ้นเสนอต่อผู้บริหารเพื่อเพิ่มสัญญาณการรับส่งข้อมูลให้เร็วและมีประสิทธิภาพมากขึ้นกว่าเดิม
- จัดส่งบุคลากรแต่ละส่วนงาน เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้กฎหมายในการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๓ กองสวัสดิการสังคม

- ส่งเจ้าหน้าที่/บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน และจัดให้มีการประชุมชี้แนะแนวทางให้คำปรึกษาแนะนำเรื่องที่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เข้าใจในเนื้อหาของงานที่จะต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบแผนย่ำและรวดเร็ว
- จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในการแก้ปัญหาและพิชภัยจากยาเสพติด , จัดกิจกรรมให้ชุมชนมีส่วนร่วมและเข้ามามีบทบาทในโครงการต่างๆ และมีการสร้างเครือข่ายกันในชุมชนสร้างความรักความสามัคคีให้เกิดขึ้นในชุมชน
- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในพิษภัยผลร้ายที่เกิดจากยาเสพติด และจัดสร้างความเข้าใจในชุมชนให้เกิดความรักชุมชน ห่วงใยกันในชุมชนเข้าร่วมกิจกรรมด้วยกันเพื่อเพิ่มความรักความสามัคคีในชุมชน
- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในพิษภัยผลร้ายที่เกิดจากยาเสพติด , ตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดอยู่เสมออย่างเข้มงวด และมีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติด
- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้ประกอบการหอพักให้มากขึ้น
- จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ สิทธิประโยชน์ที่ได้รับให้กับสมาชิกได้รับทราบรายละเอียดของกองทุนสวัสดิการชุมชน , เพิ่มการประชาสัมพันธ์ทุกทาง ทุกรูปแบบ ทั้งกระจายชุมชน หนังสือ แผ่นพับ ข่ายเคเบิลทีวี และจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้กับตัวแทนเครือข่ายเป็นประจำเดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความเข้าใจในระเบียบได้อย่างถูกต้อง แม่นยำ และสามารถตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพได้อย่างถูกต้องเป็นปัจจุบัน และแจ้งให้ผู้รับเบี้ยยังชีพเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร เพื่อให้เทศบาลโอนเงินเข้าบัญชีให้เกิดความสะดวกรวดเร็วกับผู้สูงอายุ

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วมีข้อตรวจพบ
หรือ ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัดเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและ
ระมัดระวังอย่างรอบครอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด
ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างไรก็ตามมี
ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติด รายงานผลการตรวจคัดกรองปัสสาวะยังไม่
แน่นอนและบุคลากรไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ควรจัดอบรมให้ความรู้ของสารเสพติด มีบทลงโทษสำหรับผู้
เสพสารเสพติดและตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดก่อนเข้าเป็นพนักงานเทศบาลและการต่อสัญญาจ้าง
อย่างเข้มงวด

๒. กิจกรรม การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางของสำนักปลัด รถยนต์ส่วนกลางมีการใช้งาน
อยู่เป็นประจำ ทำให้รถยนต์บางส่วนมีสภาพชำรุด ควรดูแลและรักษารถยนต์ส่วนกลางทุกคันให้อยู่ในสภาพ
พร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๓. กิจกรรม การดูแลอาคารสำนักงานให้มีความคงทนถาวร อาคารสำนักงาน บ้านพัก
เทศบาลและแฟลตเทศบาลมีสภาพเก่าและชำรุด ควรหมั่นตรวจตราดูแลอาคารสำนักงาน บ้านพักและแฟลต
เทศบาล และซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๔. กิจกรรม การควบคุมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ทุกสำนัก/กอง มีความ
ต้องการที่จะกำหนดตำแหน่งใหม่ขึ้นมา โดยไม่คำนึงถึงปริมาณงาน คือ การกำหนดตำแหน่งคนจนล้นงานซึ่ง
ขาดหลักการจัดคนให้เหมาะสมกับงาน ควรเรียกประชุมผู้บริหารทุกครั้งที่จะมีการกำหนดตำแหน่งใหม่เพื่อ
กลั่นกรองการกำหนดตำแหน่งต่างๆ ว่ามีความเหมาะสมมากน้อยเพียงใด โดยคำนึงถึงเรื่องของค่าใช้จ่ายของ
องค์กรจะต้องไม่เกินร้อยละ ๔๐ ของเงินงบประมาณ

๕. กิจกรรม การเก็บค่าธรรมเนียมค่าเช่าหอประชุมและค่าบริการอื่น ผู้ขอใช้หอประชุมมา
ชำระค่าธรรมเนียมและค่าบริการอื่น หลังเวลาที่สำนักการคลังกำหนดรับเงิน ควรนำส่งเงินให้สำนักการคลังใน
วันถัดไปโดยด่วนและบันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบบัญชี e-LASS

๖. กิจกรรม การออกใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมการสมัครสอบ ผู้สมัครสอบชำระ
ค่าธรรมเนียมการสมัครสอบหลังเวลาที่สำนักการคลังกำหนดรับเงิน ควรนำส่งเงินให้สำนักการคลังในวันถัดไป
โดยด่วนและบันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบบัญชี e-LASS

๗. กิจกรรม การออกไปเสริมรับเงินค่าบริการทางการแพทย์ สำนักงาน สปสช. แจงโอนเงินค่าบริการทางการแพทย์ในระบบรายงานการโอนเงิน (NHSO Budget) และเมื่อตรวจสอบกับสำนักการคลังยังไม่มีโอนเงินเข้าแต่จะโอนเข้าหลังเวลาราชการ ควรนำส่งเงินให้สำนักการคลังในวันถัดไปโดยด่วนและบันทึกข้อมูลการรับเงินในระบบบัญชี e-LASS และนำส่งใบเสริมรับเงินให้ สำนักงาน สปสช. ต่อไป

๘. กิจกรรม การเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่ารับรองเอกสารทะเบียนราษฎร การเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียมราษฎรมีความหลากหลายและแตกต่าง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้องตามจำนวนเงินและประเภทที่กฎหมายกำหนดไว้ ควรให้หัวหน้าฝ่ายปกครองทำการเรียกประชุมชี้แจงสายงานและทำความเข้าใจในการเรียกเก็บเงินต่างๆ เดือนละ ๒ ครั้ง

๙. กิจกรรม การจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย ดูแลรักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่เทศกิจในการควบคุมและจัดระเบียบตลาด หาบเร่ แผงลอย ดูแลรักษาความเป็นระเบียบยังไม่ครอบคลุมบางพื้นที่รับผิดชอบ หรือมีผู้ฝ่าฝืนตั้งวาง หาบเร่ แผงลอยบนทางเท้า และพื้นที่สาธารณะ ควรให้หัวหน้าฝ่ายรักษาความสงบประชุมชี้แจงการปฏิบัติงาน/มอบหมายงานหน้าแถว เข้า-ป่าย ทุกวันในเวลาราชการ และประชุมสรุปปัญหาที่เกิดขึ้นขณะปฏิบัติหน้าที่เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไข

๑๐. กิจกรรม ระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV มาใช้งาน ระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV ที่ใช้งานในปัจจุบันมีการเปิดใช้งานระบบตลอด ๒๔ ชั่วโมง ซึ่งอาจทำให้อุปกรณ์เกิดการชำรุดเสียหายได้ ควรตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อดำเนินการซ่อมแซมระบบกล้องวงจรปิด CCTV เพื่อสามารถใช้งานได้ตามปกติ

๑๑. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สาธารณภัยเกิดขึ้นได้โดยฉับพลันไม่สามารถคาดเดาเวลาการเกิดได้อย่างแน่นอน และสาธารณภัยอาจเกิดขึ้นได้จากความประมาทและความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ และเจ้าหน้าที่งานป้องกันฯ ยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยบางอย่าง เช่น ระวังเหตุจากวัตถุอันตรายและสารเคมีต่างๆ รั่วไหล ควรติดตามการดำเนินงานตามแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปีละ ๒ ครั้ง พร้อมประเมินจากสถิติการเกิดเหตุสาธารณภัยเทียบกับปีที่ผ่านมา และทดสอบความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ปีละ ๒ ครั้ง

ซึ่งปรากฏในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจตุพร อังคะรุต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วมีข้อตรวจพบ
หรือ ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักการคลัง เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและ ระมัดระวังอย่างรอบครอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างใดก็ตามมี ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญดังนี้

สำนักการคลัง

๑. กิจกรรม การป้องกันยาเสพติด พนักงาน/พนักงานจ้างบางรายยังไม่เข้าใจในผลร้ายที่จะ เกิดขึ้นและเมื่อเสพยาเสพติดแล้วอาจต่อยอดเป็นผู้ค้ารายย่อยได้ ควรให้จัดกิจกรรมร่วมกันทุกสัปดาห์และให้ ความเข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นจากยาเสพติด

๒. กิจกรรม การเบิก – จ่าย มีเช็คที่ผู้ทรงเช็คมารับเช็คแล้วไม่นำไปขึ้นเงินจนเช็คหมดอายุ ทำให้ เป็นภาระทางบัญชี ควรกำชับให้ผู้ทรงเช็คมารับเช็คไปขึ้นเงินโดยเร็วก่อนที่เช็คจะหมดอายุ

๓. กิจกรรม การเก็บรักษา - ควบคุมใบเสร็จ ผู้มีหน้าที่ออกใบเสร็จและนำส่งเงินไม่มีคำสั่ง มอบหมายที่ชัดเจน ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ทุกสำนัก/กอง/ฝ่าย ที่ได้รับมอบหมายเซ็นรับใบเสร็จ และส่งคืน ตามวัน เวลา ที่กำหนดให้เป็นปัจจุบัน

๔. กิจกรรม การรวบรวมข้อมูลด้านรายรับ และรายจ่าย บุคลากรมีไม่เพียงพอและผู้ปฏิบัติ หน้าที่ด้านบัญชีและผู้ตรวจสอบรายงานทางการเงินก่อนที่จะเสนอผู้บริหารเป็นบุคคลคนเดียวกัน ควรจัดหา บุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และจัดฝึกอบรมหรือส่งพนักงานเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

๕. กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุยังปรับการใช้งานบันทึกข้อมูลการ จัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ และ พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ควรกำหนดมาตรการในการสำรวจความต้องการ พัสดุของทุกสำนัก/กอง/ฝ่าย และกำหนดระยะเวลาในการจัดหาพัสดุให้เป็นไปตามแผนฯ และส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการใช้งานด้านพัสดุ และฝึกปฏิบัติการบันทึกข้อมูล ในระบบ e-GP อย่างสม่ำเสมอ

๖. กิจกรรม การเร่งรัดจัดเก็บภาษี ประชาชนมาชำระภาษีล่าช้าต้องแจ้งเตือน ควรให้ทำหนังสือ แจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษีและประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนผู้มีหน้าที่เสีย ภาษีมาชำระภาษีภายในกำหนด

๗. กิจกรรม การจัดทำสัญญา ประชาชนมาทำสัญญาล่าช้า และค้างชำระค่าเช่าหรือชำระล่าช้าไม่เป็นไปตามสัญญา ควรให้ทำความเข้าใจกับผู้มาทำสัญญากับเทศบาล แจ้งเตือนให้มาชำระภายในกำหนด และออกบริการเชิงรุก รับชำระภาษีรับคำร้อง ต่อสัญญา ทำสัญญาเสร็จออกบริการประชาชน

๘. กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบคอมพิวเตอร์ตามโปรแกรม LTAX GIS ข้อมูลทรัพย์สินทางแผนที่ภาษีฯ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์อยู่ตลอด จึงต้องปรับปรุงข้อมูลอยู่เป็นประจำเสมอ ควรกำหนดให้มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกรอบเวลาของโครงการในแต่ละกิจกรรม และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการในการพัฒนาประสิทธิภาพในการจัดหารายได้

ซึ่งปรากฏในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจตุพร อังคะรุฑ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วมีข้อตรวจพบ
หรือ ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักงานช่าง เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและ
ระมัดระวังอย่างรอบครอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด
ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างไรก็ตามมี
ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญดังนี้

สำนักงานช่าง

๑. กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร พนักงาน/พนักงานจ้างยังไม่เข้าใจ
ในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นและเมื่อเสพยาเสพติดแล้วอาจต่อยอดเป็นผู้ค้ารายย่อยได้ ควรให้จัดกิจกรรมร่วมกันทุก
สัปดาห์และให้ความเข้าใจในผลร้ายที่จะเกิดขึ้นจากยาเสพติด

๒. กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรบางรายขาดทักษะในการแก้ไขปัญหาและขาด
การประสานงานกับหัวหน้างานในบางครั้ง ทำให้การคุมงานเกิดการผิดพลาด และบุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่
เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น ควรให้หัวหน้างานประชุม/ให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้อง
ประสบการณ์ในการแก้ปัญหา และเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และขออัตรากำลังบุคลากร
มาเพิ่ม

๓. กิจกรรม การออกแบบ เขียนแบบ/ประมาณราคาโครงการตามเทศบัญญัติประจำปี
งบประมาณ บุคลากรมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอกับปริมาณที่เพิ่มมากขึ้น และราคาวัสดุก่อสร้างปรับตัวสูง
อย่างต่อเนื่องตามสภาวะเศรษฐกิจทำให้ประมาณราคาเพื่อเข้าแผนงานไม่ตรงตามเป้าหมาย ควรขอ
อัตรากำลังบุคลากรมาเพิ่มและการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เรื่อง วิธีการประมาณราคาเพื่อให้ได้ความรู้
นำมาปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสภาวะการณ์ในปัจจุบัน

๔. กิจกรรม การซ่อมแซมระบบไฟฟ้าและไฟฟ้าแสงสว่าง สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์
เครื่องมือ เครื่องใช้ยังไม่เป็นระบบ และบุคลากรบางรายขาดความรู้ทักษะ ประสบการณ์ด้านไฟฟ้า ควรจัด
สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ในการปฏิบัติงานให้เป็นระบบมากยิ่งขึ้นและส่งบุคลากรเข้า
รับการฝึกอบรมด้านระบบไฟฟ้า

๕. กิจกรรม การซ่อมแซมบำรุงถนน เพื่อบริการสาธารณะ ผู้ปฏิบัติงานบางรายขาดทักษะ
ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และความรู้ในการปฏิบัติงานยังคงใช้หลักการตามความรู้เดิม ควรส่งบุคลากร
เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะความรู้ และเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน

๖. กิจกรรม การซ่อมแซมบำรุงรักษารถยนต์/เครื่องจักรกล รถยนต์และเครื่องจักรกลส่วนมากจะมีอายุการใช้งานมานานทำให้ชำรุดและเกิดการเสื่อมสภาพการใช้งาน และซ่อมแซมบ่อยครั้งทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการซ่อมแซมแต่ละปีเป็นจำนวนมาก ควรจัดทำงบประมาณในการจัดซื้อรถยนต์ใหม่เพื่อทดแทนการใช้รถยนต์ที่ชำรุด อบรม/ชี้แจง ผู้ปฏิบัติงานเรื่องการใช้วัสดุ – อุปกรณ์ รถยนต์/เครื่องจักรกล และตรวจสอบ รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกสัปดาห์

ซึ่งปรากฏในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจตุพร อังคะรุต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

**รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วมีข้อตรวจพบ
หรือ ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้**

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักการสาธารณสุข เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผล และระมัดระวังอย่างรอบครอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญดังนี้

สำนักการสาธารณสุข

๑. กิจกรรม ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเจ้าหน้าที่สังกัด ผู้ที่ผ่านการบำบัดส่วนใหญ่มักกลับมาเสพยาเสพติดอีก จากสังคมและสภาพแวดล้อมของเจ้าหน้าที่บางคนยังไม่เคยเสพกลายเป็นผู้เสพรายใหม่ได้ ควรให้คำแนะนำรายบุคคลและสังเกตพฤติกรรมเป็นพิเศษในคนที่ผ่านค่ายบำบัดและให้ความรู้เรื่องโทษภัยของยาเสพติด มอบหมายงานให้ปฏิบัติโดยมีเพื่อนร่วมทำงานไม่ปล่อยให้ทำงานคนเดียว หากพบพฤติกรรมผิดปกติรายงานผู้บังคับบัญชาพิจารณาโทษและประสานกับเจ้าหน้าที่ตำรวจในการตรวจสอบ

๒. กิจกรรม การควบคุมป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก การรณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชนยังไม่สม่ำเสมอ บางชุมชนดำเนินการไม่ครอบคลุม และการรายงานเมื่อมีผู้ป่วยไข้เลือดออกในชุมชนยังไม่รวดเร็วทำให้การควบคุมโรคช้า ควรให้ดำเนินการรณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชนอย่างสม่ำเสมอและครอบคลุมทุกชุมชน ปรับปรุงระบบการรายงานและออกควบคุมโรคให้รวดเร็วขึ้น

๓. กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า เจ้าของสุนัขและแมวบางรายไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ในช่วงออกณรงค์สุนัข แมว บางรายอายุไม่ถึงเกณฑ์ฉีดวัคซีน และการเกิดโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ใกล้เคียงแล้วเคลื่อนตัวเข้ามาในเขตเทศบาล ควรให้มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงอันตรายของพิษสุนัขบ้าส่งตัวแทนชุมชนเข้ารับการอบรมเป็นอาสาสมัคร扑杀สัตว์ และประสานงาน/แผน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/อปท.ใกล้เคียง

๔. กิจกรรม การฆ่าฆ่าและสัตว์ในโรงฆ่าสัตว์เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ เครื่องมือ/เครื่องใช้บางอย่างชำรุดจากการใช้งานมานาน/เสื่อมสภาพ บางครั้งใช้งานไม่ได้ ผู้รับบริการบางรายต้องการให้มีการฆ่าและฆ่าและสัตว์ในช่วงใกล้รุ่งทำให้เป็นปัญหาในกระบวนการฆ่าฆ่าและสัตว์ ควรติดต่อบริษัทเพื่อทำการซ่อมบำรุงเครื่องจักรที่ชำรุดให้พร้อมในการใช้งานอยู่เสมอ จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ทดแทนที่ชำรุดให้เพียงพอต่อการใช้งาน และประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับผู้รับบริการทุกราย

๕. กิจกรรม การให้บริการทันตกรรม ขาดแคลนบุคลากรด้านทันตสาธารณสุข ควรสรรหาบุคลากรตำแหน่ง ทันตสาธารณสุข มาดำรงตำแหน่งที่กำหนดไว้แล้ว

ซึ่งปรากฏในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจตุพร อังคะรุต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

**รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วมีข้อตรวจพบ
หรือ ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้**

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักงานการศึกษา เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผล และระมัดระวังอย่างรอบครอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญดังนี้

สำนักงานการศึกษา

๑. กิจกรรม การจัดเก็บข้อมูลให้ปลอดภัย งานที่บันทึกไว้ในคอมพิวเตอร์บางส่วนมีข้อมูลสูญหายเนื่องจากไวรัสที่แฝงตัวมากับอุปกรณ์บันทึกข้อมูล และการสืบค้นข้อมูลยังไม่เป็นระบบเท่าที่ควร ควรให้จัดอบรมและส่งเสริมให้บุคลากรได้มีความเข้าใจความชำนาญในการป้องกันไวรัส การคัดลอกข้อมูลจากอินเทอร์เน็ต และการใช้ระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง

๒. กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานการเงินและพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดทักษะและประสบการณ์เกี่ยวกับเรื่องการเบิกจ่าย และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ควรส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับวิธีปฏิบัติงานตามระเบียบพัสดุ การเงิน การงบประมาณและออกตรวจติดตามและให้คำแนะนำมากกว่าปีละ ๒ ครั้ง

๓. กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ และยังขาดความรู้ความเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ควรสรรหาบุคลากรมาทดแทนอัตราว่าง และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ

๔. กิจกรรม การบริหารงานบุคคล บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น ควรสรรหาบุคลากรมาเพิ่มเติมและส่งเสริมให้บุคลากรด้านการเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๕. กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติด บุคลากรบางรายยังไม่ให้ความร่วมมือในการตรวจคัดกรองหาสารเสพติดเท่าที่ควร ควรจัดอบรมให้ความรู้ของสารเสพติด มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติดและตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดอยู่สม่ำเสมออย่างเข้มงวดทุกๆ ๓ เดือน

๖. กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านประเพณี ศาสนาและวัฒนธรรม โครงการงานประเพณีฯ ที่ไม่มีในแผนการดำเนินงานอาจทำให้การเตรียมความพร้อมในการจัดงานประเพณีที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เท่าที่ควร ควรศึกษาหาข้อมูลเพิ่มเติมและสอบถามปราชญ์ชาวบ้านที่มีประสบการณ์และเตรียมข้อมูลเพื่อรองรับโครงการเร่งด่วน

ซึ่งปรากฏในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจตุพร อังคะรุต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วมีข้อตรวจพบ
หรือ ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีธิ เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบครอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญดังนี้

โรงเรียนเทศบาล ๑ กาฬสินธุ์พิทยาสีธิ

๑. กิจกรรม การจัดการเรียนการสอน นักเรียนชั้นประถมศึกษาปีที่ ๖ มีผลสอบ O-NET ได้คะแนนไม่ถึงเกณฑ์ตามที่โรงเรียนกำหนด ขาดทักษะคิดวิเคราะห์สังเคราะห์ ขาดระเบียบวินัยและความรับผิดชอบ ควรส่งเสริมให้ครูทุกกลุ่มสาระเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาตนเองนำความรู้มาปรับใช้ในการจัดการกิจกรรมการเรียนรู้ที่หลากหลายอย่างสม่ำเสมอ จัดโครงการ/กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาผู้เรียนให้มีทักษะการคิดวิเคราะห์ สังเคราะห์ การมีคุณธรรมจริยธรรมและคุณลักษณะอันพึงประสงค์ และมีการนิเทศภายในสถานศึกษาภาคเรียนละ ๑ ครั้ง

๒. กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุ อุปกรณ์ในการจัดตามโครงการ/กิจกรรมต่างๆ ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ไม่ดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานประจำปี ทำให้การจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ที่ใช้ในโครงการ/กิจกรรมต่างๆ ล่าช้า และเจ้าหน้าที่พัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบและข้อกำหนดตามแผนการจัดหาพัสดุ เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้ถูกต้องในการจัดโครงการ/กิจกรรมต่างๆ และส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรม

๓. กิจกรรม การอบรมเข้าวัดปฏิบัติธรรม นักเรียนอาจตกเป็นเหยื่อจากการล่อลวงหรือชักชวนจากบุคคลในครอบครัวและชุมชนให้ไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด และนักเรียนใช้สื่อโซเชียลที่ไม่เหมาะสม ควรจัดกิจกรรมอบรมเป็นประจำทุกระดับชั้น และติดตามสอบถามพฤติกรรมและการเล่นโซเชียลของนักเรียนอย่างสม่ำเสมอ

๔. กิจกรรม การตรวจคัดกรองสารเสพติด ผลการตรวจคัดกรองปัสสาวะยังไม่แน่นอน บุคลากรบางรายยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ควรประชุมแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้เรื่องสารเสพติดและมีบทลงโทษผู้เสพสารเสพติด

๕. กิจกรรม การปรับปรุงอาคารเรียน อาคารเรียนมีน้ำรั่วซึมจากเพดานไหลลงมาข้างกำแพงห้องทำให้มีน้ำขังแฉะแฉะในห้องเรียน ควรแจ้งหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อประสานไปยังบริษัทผู้รับเหมาก่อสร้างอาคารให้ทำการซ่อมแซมแก้ไขปัญหารอยรั่วที่เกิดขึ้น

ซึ่งปรากฏในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจตุพร อังคะรุต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วมีข้อตรวจพบ
หรือ ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่าง สมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบครอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไป ตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในในอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญดังนี้

โรงเรียนเทศบาล ๒ วัดสว่างคงคา

๑. กิจกรรม ส่งเสริมการวิจัยการผลิต การใช้นวัตกรรมและเทคโนโลยี การนิเทศติดตามการ จัดการเรียนการสอน นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนค่อนข้างต่ำ ควรส่งเสริมให้ครูทุกกลุ่มสาระเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนาเทคนิคการสอน การผลิตสื่อนวัตกรรมการสอนและส่งเสริมการวิจัย การนิเทศติดตามการ เรียนการสอน เพื่อพัฒนาผู้เรียนในแต่ละด้านให้สอดคล้องกัน

๒. กิจกรรม รณรงค์ป้องกันยาเสพติด นักเรียนและบุคลากรอาจถูกชักชวนจากกลุ่มเพื่อน บุคคลในชุมชนให้ไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ควรจัดกิจกรรมรณรงค์ป้องกันยาเสพติดในสถานศึกษา และร่วม รณรงค์ต่อต้านยาเสพติดกับหน่วยงานและองค์กรต่างๆ เพื่อป้องกันไม่ให้นักเรียนยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด

๓. กิจกรรม การพัฒนาบุคลิกภาพของผู้เรียน นักเรียนขาดความรับผิดชอบและไม่มีวินัยใน ตนเอง ควรจัดทำโครงการเสริมสร้างวินัยปรับเปลี่ยนพฤติกรรมนักเรียน

๔. กิจกรรม พัฒนาการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่ การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุขาดความเอาใจใส่ในการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบ ควรจัดทำระบบงาน การเงินและพัสดุให้เป็นปัจจุบันและส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ตาม กฎกระทรวงและ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๕. กิจกรรม การจัดหาบุคลากรในรายวิชาที่ขาดแคลน ขาดแคลนบุคลากรครูในรายวิชา ศิลปะและคหกรรม และบุคลากรที่ได้รับการบรรจุแต่งตั้งไม่ตรงกับสาขาวิชาที่ขาด ควรจัดทำบันทึกข้อมูลครู เป็นรายบุคคลเพื่อขอรับอัตรากำลังบุคลากรในวิชาเอกที่ขาดแคลน

๖. กิจกรรม การปรับปรุงอาคารเรียนและซ่อมแซมอาคารอเนกประสงค์ นักเรียนไม่ ตระหนักในเรื่องการรักษาสาธารณสมบัติของส่วนรวม และอาคารสถานที่ไม่เพียงพอต่อการใช้งาน ควรสร้าง จิตสำนึกในการดูแลรักษาสาธารณสมบัติของส่วนรวมและความสะอาดของอาคารสถานที่ และจัดทำแผนการ บริหารอาคารสถานที่เพื่อให้เพียงพอต่อการใช้งานและเอื้อต่อการเรียนรู้

๗. กิจกรรม การประชุมผู้ปกครองและวันสำคัญต่างๆ โรงเรียนขาดการประชาสัมพันธ์งานโรงเรียนสู่ผู้ปกครองกับชุมชนและยังไม่เล็งเห็นความสำคัญในกิจกรรมที่ทางโรงเรียนจัดขึ้น ควรประชาสัมพันธ์และประสานงานกับผู้ปกครอง ชุมชน ให้มีส่วนร่วมมากยิ่งขึ้น

ซึ่งปรากฏในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจตุพร อังคะรุต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วมีข้อตรวจพบ
หรือ ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ
เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่าง
สมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบครอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไป
ตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
ภายในอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญดังนี้

โรงเรียนเทศบาล ๓ วัดเหนือ

๑. กิจกรรม การจัดทำแบบประเมินพัฒนาการนักเรียน ครูขาดความรู้ ความเข้าใจในการ
ประเมินพัฒนาการนักเรียน ควรให้ฝ่ายวิชาการโรงเรียนให้คำแนะนำติดตามการกรอกแบบประเมินพัฒนาการ
ของนักเรียน

๒. กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนปฏิบัติงานประจำปี ครูสรุปโครงการ/กิจกรรม
ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี ควรประชุมชี้แจง รูปแบบการสรุปโครงการ/กิจกรรม ที่
ถูกต้องและกำชับให้ครูส่งให้ทันตามกำหนด

๓. กิจกรรม การเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากร ครู/บุคลากร บางคนสอนไม่ตรงตามเอกสาร
การศึกษาปฐมวัย ควรส่งครู/บุคลากร เข้ารับการอบรมพัฒนาทักษะกระบวนการเรียนการสอนหรือศึกษาต่อ
และศึกษาหาความรู้ด้วยตนเอง

๔. กิจกรรม การปรับปรุงสภาพแวดล้อมในโรงเรียน นักเรียนไม่มีสถานที่ในการรับประทานอาหาร
อาหารที่เป็นสัดส่วนและถาวร ควรเสนอโครงการของงบประมาณในการก่อสร้างโรงอาหารจากหน่วยงานต้น
สังกัด

๕. กิจกรรม ส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม และประสบการณ์เรียนรู้เรื่องยาเสพติด นักเรียน
บางส่วนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ไม่เข้าใจคุณธรรมจริยธรรม ด้านระเบียบวินัย และยังไม่ทราบถึงโทษภัย
ของยาเสพติดบางชนิด เช่น ยาไอซ์ ควรนิเทศ/ติดตามประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้บริหารทราบ
และออกเยี่ยมบ้านตามโครงการออกเยี่ยมบ้านนักเรียน

๖. กิจกรรม การส่งเสริมความเข้าใจให้กับผู้ปกครอง ผู้ปกครองขาดความเข้าใจในการจัด
การศึกษาและการอบรมเลี้ยงดูลูก ควรจัดอบรมโครงการประชุมผู้ปกครองและจัดทำสานสัมพันธ์เพื่อรายงาน
ข่าวแก่ผู้ปกครอง ตามโครงการออกเยี่ยมบ้านนักเรียน

ซึ่งปรากฏในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจตุพร อังคะรุต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วมีข้อตรวจพบ
หรือ ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ โรงเรียนเทศบาล ๔ เฉลิมพระเกียรติ
เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่าง
สมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบครอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไป
ตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
ภายในอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญดังนี้

โรงเรียนเทศบาล ๔ เฉลิมพระเกียรติ

๑. กิจกรรม กระบวนการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยี
นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนด ควรจัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดย
ใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ (DLIT)

๒. กิจกรรม การพัฒนาการปฏิบัติงานการเงินและด้านพัสดุ เจ้าหน้าที่การเงินยังขาดความเข้าใจ
ใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่
พัสดุเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรม การฝึกอบรมพัฒนาบุคลากรและการคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร ครู/
บุคลากรขาดทักษะในการจัดการเรียนการสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญโดยใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ และขาด
ความรู้เรื่องสารเสพติดให้โทษบางชนิด ควรจัดฝึกอบรมศึกษาดูงานด้านการจัดการกระบวนการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียน
เป็นสำคัญ และจัดฝึกอบรมให้ความรู้เรื่องสารเสพติดให้โทษ ตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดให้กับครูและ
บุคลากรอย่างสม่ำเสมอ

๔. กิจกรรม การพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียน นักเรียนมีปัญหาด้านการปรับตัวและมี
พฤติกรรมเสี่ยง และด้านหน้าโรงเรียนมีการจราจรแออัดเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุ ควรจัดฝึกอบรมพัฒนาทักษะ
ชีวิต โครงการรณรงค์ป้องกันยาเสพติดในสถานศึกษา การสอนตามโครงการครู DARE และบริการให้
คำปรึกษาให้กับนักเรียนอย่างสม่ำเสมอ

๕. กิจกรรม การปรับปรุงอาคารเรียน อาคารเรียนมีจำนวนห้องเรียนและห้องปฏิบัติการไม่
เพียงพอ โรงอาหารก่อสร้างยังไม่แล้วเสร็จ ควรจัดห้องปฏิบัติการและสภาพแวดล้อม บรรยากาศให้เอื้อต่อ
การเรียนรู้ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง

๖. กิจกรรม การมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษาและการประชาสัมพันธ์ โรงเรียนขาดการยอมรับ
จากผู้ปกครองในการส่งบุตรหลานเข้าเรียน ควรส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษาโดยใช้โรงเรียนเป็น
ฐานในการพัฒนาท้องถิ่น

/-ซึ่งปรากฏ.....

ซึ่งปรากฏในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจตุพร อังคะรุต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

**รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วมีข้อตรวจพบ
หรือ ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้**

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๑ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผล และระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญดังนี้

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๑

๑. กิจกรรม การส่งเสริมและพัฒนางานวิชาการ หลักสูตรที่จัดทำขึ้นยังไม่ครอบคลุมในเรื่อง โทไปโมโกงเท่าที่ควร ควรกำกับติดตามดำเนินการหลักสูตรอย่างต่อเนื่องและปรับปรุงหลักสูตรให้ทันสมัยอยู่เสมอ นิเทศติดตามกระบวนการเรียนการสอน โดยใช้สื่อการสอนให้มากขึ้น รวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบกฎ และการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับงานวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก นำองค์ความรู้เกี่ยวกับอาเซียนเข้าในหลักสูตร และจัดกิจกรรมเพื่อนำองค์ความรู้โตไปโมโกงเข้ากิจกรรมให้เด็กเล็กได้เรียนรู้

๒. กิจกรรม การส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเรื่องการเงินการบัญชี บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ด้านการเงิน การพัสดุ ตามกฎกระทรวงตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ควรส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับเรื่องการเงิน การบัญชี และการพัสดุ

๓. กิจกรรม การพัฒนาประสิทธิภาพบุคลากร จำนวนบุคลากรไม่ได้มาตรฐานกับจำนวนเด็กควรนิเทศติดตามผลการปฏิบัติงานทั้ง ๖ ด้าน และประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานให้กับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานที่ได้รับมอบหมายให้ทราบและถือปฏิบัติ

๔. กิจกรรม การจัดบรรยากาศ ไม่มีหลังคาคลุมทางเดินและหลังคาเชื่อมต่ออาคารเรียน เครื่องเล่นเด็กเล็กชำรุด ควรซ่อมแซมเครื่องเล่นที่ชำรุดให้อยู่ในสถานที่ใช้ได้ดี ทำหลังคาทางเดินและหลังคาเชื่อมต่ออาคารให้ครอบคลุม และเพิ่มมาตรการในการรักษาความปลอดภัย

๕. กิจกรรม การสร้างระเบียบวินัยให้กับเด็กเล็ก เด็กนักเรียนขาดวินัยและผู้ปกครองยังไม่ให้ความร่วมมือในบางกิจกรรม ควรจัดกิจกรรมสานสัมพันธ์ถึงผู้ปกครองและออกเยี่ยมบ้านตามโครงการพ่อแม่คนที่สอง และประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมล่วงหน้า

๖. กิจกรรม สานสัมพันธ์ ชุมชนและผู้ปกครองบางท่านยังให้ความร่วมมือไม่มากเท่าที่ควร และผู้ปกครองไม่เคารพ กฎ กติกาในการรับส่งเด็ก ควรจัดอบรม เรื่อง การอบรมเลี้ยงดูเด็กและประชาสัมพันธ์ การจัดกิจกรรมล่วงหน้าให้ผู้ปกครองเข้าร่วมโครงการประชุมผู้ปกครอง และขอความร่วมมือกับชุมชนในการ ร่วมกันพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๗. กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติด ผลของการตรวจปัสสาวะยังไม่แน่นอน ควรจัด อบรมให้ความรู้ของสารเสพติด มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติดและตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติด อยู่สม่ำเสมออย่างเข้มงวดทุกๆ ๓ เดือน

ซึ่งปรากฏในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจตุพร อังคะรุต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วมีข้อตรวจพบ
หรือ ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมือง
กาฬสินธุ์ ๒ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่าง
สมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบครอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไป
ตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
ภายในอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญดังนี้

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ ๒

๑. กิจกรรม การจัดประสบการณ์ทั้ง ๔ ด้าน เด็กเล็กบางรายพัฒนาการช้า เนื่องจากเป็นเด็ก
พิเศษ ควรเชิญผู้ปกครองมาทำความเข้าใจในการดูแลเด็กพิเศษ และแนะนำผู้ปกครองพาเด็กไปพบแพทย์

๒. กิจกรรม พัฒนาศักยภาพการทำงาน ครู/ผู้ดูแลเด็ก จบไม่ตรงหลักสูตรปฐมวัย ควรส่ง
ครู/ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเข้ารับการฝึกอบรม

๓. กิจกรรม การตรวจคัดกรองหาสารเสพติด ผลของการตรวจปัสสาวะยังไม่แน่นอน ควรจัด
อบรมให้ความรู้ของสารเสพติด มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติดและตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติด
อยู่เสมอสม่ำเสมออย่างเข้มงวดทุกๆ ๓ เดือน

๔. กิจกรรม การจัดบรรยากาศอาคารสถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีเหล็กดัดประตูทางเข้า
ภายในอาคาร ประตูรั้วทางเข้า-ออก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กชำรุด และไม่มีร่องระบายน้ำรอบตัวอาคาร ควรแจ้ง
หน่วยงานต้นสังกัดเพื่อจัดหางบประมาณในการทำเหล็กดัดประตู ซ่อมแซมประตูรั้ว และทำร่องระบายน้ำ
รอบตัวอาคาร

๕. กิจกรรม การพัฒนาหลักสูตร หลักสูตรยังไม่สอดคล้องกับการจัดการเรียนการสอน ควร
ส่งครู/บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อจัดทำหลักสูตร และกำกับติดตามการดำเนินการปรับปรุงหลักสูตรให้
ทันสมัย

๖. กิจกรรม เด็กดี เด็กเล็กบางรายยังไม่เข้าใจในโทษของยาเสพติด ควรจัดทำสื่อการ
เรียนการสอนเกี่ยวกับยาเสพติดและจัดอบรมให้ความรู้ของสารเสพติด

๗. กิจกรรม สารสัมพันธ์ชุมชน ชุมชน/ผู้ปกครองยังไม่เข้าใจในการดำเนินงาน และผู้ปกครอง
บางรายยังไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควรให้มีการประชาสัมพันธ์การ
ดำเนินงานและการจัดการเรียนการสอนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ชุมชนและผู้ปกครองทราบล่วงหน้า และนำ
ข้อมูลจากแบบสอบถามประเมินความพึงพอใจจากผู้ปกครองมาปรับปรุงให้ดีขึ้น

๘. กิจกรรม เครือข่ายการพัฒนาเด็กปฐมวัย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เข้าร่วมกิจกรรม
บางอย่างของเครือข่ายเด็กปฐมวัย ควรเพิ่มการเข้าร่วมกิจกรรมเครือข่ายพัฒนาเด็กปฐมวัย

๙. กิจกรรม การปฏิบัติงานธุรการ การเงินและพัสดุ ครู/บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ
เกี่ยวกับ เรื่อง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ตามกฎกระทรวงตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ และระเบียบ
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ควรส่งครู/บุคลากรเข้ารับ
การฝึกอบรมด้านธุรการ การเงินและพัสดุ

ซึ่งปรากฏในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจตุพร อังคะรุต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วมีข้อตรวจพบ
หรือ ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลเมืองกาฬสินธุ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบครอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญดังนี้

กองวิชาการและแผนงาน

๑. กิจกรรม การคัดกรองหาสารเสพติดในบุคลากร ผลการตรวจคัดกรองปัสสาวะยังไม่แน่นอน บุคลากรบางรายยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ควรจัดอบรมให้ความรู้ของสารเสพติด มีบทลงโทษสำหรับผู้เสพสารเสพติดและตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดอยู่สม่ำเสมออย่างเข้มงวดทุกๆ ๓ เดือน

๒. กิจกรรม การประชุมภาคประชาคมความต้องการของประชาชน เพื่อนำมาวางแผนพัฒนาการจัดทำงบประมาณ ผู้แทนของชุมชนที่เสนอปัญหาอาจจะยังไม่ตรงกับสภาพปัญหาที่แท้จริงของชุมชน และผู้เข้าร่วมประชุมมีจำนวนน้อยเมื่อเทียบกับจำนวนประชากรทั้งหมดในพื้นที่ ควรอบรมพัฒนาผู้นำชุมชนให้มีความเข้มแข็งที่พึ่งตนเองได้ และสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมประชุมให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา

๓. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล แผนงาน/โครงการบางโครงการยังไม่มีรายละเอียดและการเก็บรวบรวมข้อมูลจากแผนชุมชนยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจกับบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนชุมชน ควรจัดอบรมคณะกรรมการชุมชนและผู้นำชุมชนให้มีความรู้เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของประชาชนในการจัดทำแผนชุมชนในการจัดทำแผนพัฒนา

๔. กิจกรรม การประเมินความพึงพอใจของประชาชนต่อการให้บริการ ผู้นำชุมชนที่เป็นผู้ให้ข้อมูลกับสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นกับชุมชนไม่แท้จริง ควรทำการประเมินสภาพปัญหาที่ผู้นำชุมชนเสนอ เพื่อให้การประเมินเป็นไปตามความจริงเทศบาลจะสามารถแก้ไขปัญหาในแต่ละชุมชนได้อย่างถูกต้องตามความต้องการของชุมชน

๕. กิจกรรม การใช้ดุลยพินิจในการวิเคราะห์ปัญหาข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายไม่ตรงกัน ขาดการประสานงานกันระหว่างส่วนราชการที่เกี่ยวข้องและการศึกษากฎหมายไม่มีความละเอียดรอบคอบ ควรจัดส่งบุคลากรแต่ละส่วนราชการงานเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการใช้กฎหมายในการปฏิบัติงาน เพื่อวิเคราะห์ปัญหาทางกฎหมายให้ถูกต้อง

ซึ่งปรากฏในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจตุพร อังคะรุต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วมีข้อตรวจพบ
หรือ ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองกาฬสินธุ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมือง
กาฬสินธุ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผล
และระมัดระวังอย่างรอบครอบ ผลการสอบทานพบว่าการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่
กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างไร
ก็ตามมีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญดังนี้

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรม การควบคุมในเรื่องบทบาทของท้องถิ่น บุคลากรยังไม่เข้าใจในเรื่องบทบาท
หน้าที่ของท้องถิ่น ที่ได้รับการถ่ายโอนภารกิจในการเบิก – จ่าย เงินอุดหนุนโครงการต่างๆ ควรให้บุคลากรได้
ศึกษาถึงบทบาทหน้าที่ของท้องถิ่น ที่ได้รับการถ่ายโอนภารกิจในการจ่ายเงินอุดหนุนตามโครงการต่างๆ และ
ประชุมชี้แนะแนวทางให้คำปรึกษาในเรื่องที่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ

๒. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน ชุมชนยังไม่ให้ความร่วมมือใน
การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ขาดความสามัคคีและไม่กล้าแจ้งเบาะแสการค้ายาเสพติดเพราะเกรง
กลัวอิทธิพล ควรจัดกิจกรรมการอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในการแก้ไขปัญหายาเสพติด ให้ชุมชนมี
ส่วนร่วมและบทบาทในโครงการต่างๆ เพื่อให้เกิดความรักความสามัคคีกันในชุมชน

๓. กิจกรรม โครงการบำบัดฟื้นฟูยาเสพติด ชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจในพิษผลร้ายที่เกิด
จากยาเสพติด และให้ความร่วมมือเอาใจใส่ตนเองน้อย ควรจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจถึงพิษภัยผลร้ายที่
เกิดจากยาเสพติด สร้างความเข้าใจในชุมชนเพื่อเพิ่มความรัก ความห่วงใยและความสามัคคีในชุมชน

๔. กิจกรรม การตรวจสอบสารเสพติดในสำนักงาน ผลการตรวจปัสสาวะยังไม่แน่นอน
บุคลากรบางรายยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ควรจัดอบรมให้ความรู้ของสารเสพติด มีบทลงโทษสำหรับผู้
เสพสารเสพติดและตรวจปัสสาวะคัดกรองหาสารเสพติดอยู่เสมอ

๕. กิจกรรม ถ่ายโอนภารกิจหอพัก ผู้ประกอบการบางรายยังไม่เข้าถึงการบริการและขาด
การประสานงานของท้องถิ่น และยึดติดข้อกฎหมายเดิม ควรเพิ่มการประชุมให้ความรู้กับผู้ประกอบการให้
มีความถี่มากขึ้น

๖. กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ตามโครงการนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล
ในการจ่ายเบี้ยยังชีพ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจระเบียบฯ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและการขึ้น
ทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ มีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุที่เสียชีวิตและเกิดความซ้ำซ้อนในการรับเบี้ยยังชีพ
ควรส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความเข้าใจในระเบียบได้
อย่างถูกต้องแม่นยำ และสามารถตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพได้อย่างเป็นปัจจุบัน

ซึ่งปรากฏในรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจตุพร อังคะรุต)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ภาคผนวก

โรงเรียนเทศบาล ๔

เฉลิมพระเกียรติ