

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	เทศบาลตำบลโคกกรวด ได้วิเคราะห์ประเมิน
๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานการเจ้าหน้าที่	ระบบควบคุมภายในจาก สำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อน
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในโดย ผู้รับผิดชอบ	มีความเสี่ยง คือ
งานการเจ้าหน้าที่ ของสำนักปลัดเทศบาลตำบลโคกกรวด ยังมี	๑. สำนักปลัดเทศบาล
ความรู้ไม่ทันต่อระเบียบ หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง	๒. กองคลัง
อยู่ตลอดเวลา และขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน	๓. กองช่าง
๑.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานสังคมสงเคราะห์	๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในโดย ผู้รับผิดชอบ	๕. กองการศึกษา
งานสังคมสงเคราะห์ มีจำนวนน้อยซึ่งงานสังคมสงเคราะห์เป็นงาน	๖. กองการประปา
ที่ค่อนข้างละเอียดและมีจำนวนปริมาณงานมาก ทำให้การตรวจ	๗. กองวิชาการและแผนงาน
สอบข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน กรณีเสียชีวิตนอกเขต แล้วไม่สามารถ	โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ
ตรวจสอบกับงานทะเบียนราษฎรได้อาจเกิดการผิดพลาดในการ	มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ
แจกเบี้ยยังชีพ การย้ายภูมิลำเนา โดยไม่ลงทะเบียนขอรับเบี้ยภายใน	ตามคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ
กำหนด การไม่มาแสดงตนของผู้มีสิทธิ การบันทึกข้อมูลเลขบัตร	กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๕
ประจำตัวประชาชน	ผลการประเมิน พบว่า ทุก สำนัก/กอง
๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด	ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการ
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกโดย	ปรับปรุง คือ
ผู้รับผิดชอบงานด้านยาเสพติด ปฏิบัติงานหลายด้านทำให้	๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานการเจ้าหน้าที่
ขาดความต่อเนื่อง และประชาชน หรือหน่วยงาน กลุ่มองค์กรที่	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
เกี่ยวข้องไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลในเรื่องผู้เสพติด ผู้ค้ายาเสพติด	แผนการปรับปรุง พบว่า
๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	มีการติดตามระเบียบหนังสือสั่งการทางอินเทอร์เน็ต
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกโดยเมื่อ	และมีการศึกษาระเบียบใหม่ๆ อยู่ตลอดเวลา แต่เนื่องจาก
เกิดภัยต่าง ๆ มีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการป้องกันภัย	มีการปฏิบัติงานที่มีปริมาณมาก จึงทำให้ยังมีจุดอ่อนที่
การขาดบุคลากรที่เป็นเจ้าหน้าที่ตามสายงาน และเครื่องมืออุปกรณ์	ยังเกิดความเสี่ยงอยู่
๑.๕ กิจกรรมด้านการควบคุมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
เงินงบประมาณ	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	๒. กิจกรรมด้านการบริหารงานสังคมสงเคราะห์
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ขาดความ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
แม่นยำละเอียดรอบคอบในการตรวจเอกสารประกอบฎีกา	แผนการปรับปรุง พบว่า
๑.๖ กิจกรรมการจัดหาพัสดุ	๑. มีการประชาสัมพันธ์และขอความร่วมมือผู้สูงอายุ
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	และผู้พิการถึงขั้นตอนและวิธีการรับเงินเบี้ยยังชีพตาม
หน่วยงานผู้เบิกไม่ให้ความสำคัญกับแผนการจัดหาพัสดุ และ	ระเบียบ โดยส่งเป็นหนังสือเป็นประจำทุกเดือน
ไม่มีการจัดลำดับความความจำเป็นในการจัดหาพัสดุ	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๗ กิจกรรมการใช้การควบคุมและการเก็บรักษาทรัพย์สิน	๒. ประสานขอความร่วมมือกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	สมาชิกสภาเทศบาล และกลุ่มผู้นำชุมชนต่าง ๆ ชี้แจง
เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้ทรัพย์สินและมีการ	ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจและให้เห็นความสำคัญของการ
ใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ทำให้เกิดการชำรุดเสียหาย	การรักษาสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพของตนเอง
๑.๘ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมและบำรุงรักษาทรัพย์สิน	แต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมนี้ยังมีจุดอ่อนที่เกิดจาก
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	การตรวจสอบข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากผู้สูงอายุ
ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สิน ไม่มีผู้ดูแลรักษาทรัพย์สิน	มีจำนวนมาก กรณีเสียชีวิตนอกเขต แล้วไม่สามารถ
โดยเฉพาะ ไม่มีการบำรุงรักษาทำให้อายุการใช้งานสั้นลง	ตรวจสอบกับงานทะเบียนราษฎรได้
๑.๙ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงสูงตั้งแต่ต้น	๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
จนจบ ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดหรือทุจริตได้ง่าย	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมด้านบุคลากร	แผนการปรับปรุง พบว่า
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลในเรื่อง
ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ทำให้เจ้าหน้าที่ ๑ คน	ผู้เสพ ผู้ค้ายาเสพติด ทำให้ได้ข้อมูลไม่ถูกต้องอย่างแท้จริง
ปฏิบัติหน้าที่หลายอย่างซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการ	๒. การดำเนินงานในเรื่องยาเสพติดขาดความต่อเนื่อง
ปฏิบัติงานได้ง่าย	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีหลายด้าน
๑.๑๑ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามภารกิจ	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
งานประจำ สภาพแวดล้อมภายนอก จากระเบียบต่าง ๆ รวมถึง	๔. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
ราคาวัสดุต่าง ๆ ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติการกิจ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ	แผนการปรับปรุง พบว่า
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	๑. การให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัย
ปริมาณงานมาก ระเบียบปฏิบัติที่เพิ่มขึ้น ทำให้งานขาดความละเอียด	การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกิดความล่าช้า
ถี่ถ้วนในการทำงาน ประกอบกับเจ้าหน้าที่เปลี่ยนบ่อย ต้องเรียนใหม่	๒. เจ้าหน้าที่งานป้องกันฯ ยังขาดความเข้าใจในการ
ขาดความต่อเนื่องของงาน งานติดขัด ไม่คล่องตัว	ปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการ เมื่อมีการเกิดภัยต่าง ๆ
๑.๑๓ กิจกรรมด้านงานสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม	การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแผนฯ
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
ตามภารกิจคำสั่งแบ่งงานพบว่าปริมาณงานมาก มีงานนโยบายใหม่	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
เพิ่มขึ้นมา มีความเร่งด่วนจำกัดด้วยเวลา ทำให้ขาดความละเอียด	
ถี่ถ้วน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำกัด ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด	๕. กิจกรรมด้านการควบคุมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีงานนโยบายเร่งด่วน ทำให้แทรกงานในหน้าที่หลักที่ได้กำหนดแผนไว้	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า
บุคลากรยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ต้องคอยกำกับควบคุมสม่ำเสมอ	๑. เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ
๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพ	๒. ไม่มีลายมือชื่อผู้เบิก
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก เนื่องจากเป็นงานที่ต้องอาศัยความร่วมมือหลายฝ่าย ทั้งจาก ร.พ.เพชรบูรณ์ ร.พ.สต.โคกกรวด ศูนย์อนามัยที่ ๕ และหน่วยงานด้านสาธารณสุขอื่น และมีงานที่ต้องศึกษาทางวิชาการควบคู่กันไป	๓. การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
ตลอดจนระเบียบหลักเกณฑ์ที่ออกใหม่ มีปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น	๔. ไม่มีการติดตามรายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน
ในการประชุมติดตามงาน สรุปทำรายงานต้องใช้เวลาในการทำงานเพิ่มขึ้น	๕. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินไม่สอดคล้องกับงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๑.๑๖ กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	๖. การใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน
- เป็นงานให้บริการประชาชน ที่ต้องมีการติดต่อประสานงาน และอาศัยความร่วมมือหลายฝ่าย ทั้งจากหน่วยงานภายในเทศบาล ผู้นำชุมชน อสม. และโรงพยาบาล จึงต้องมีการประสานงาน / วางแผนงานที่ดี เพื่อให้บริการประชาชนได้อย่างรวดเร็ว เกิดความเรียบร้อย ซึ่งผู้ปฏิบัติงานต้องมีความรู้ความเข้าใจ ความละเอียด รอบคอบ	๗. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบฎีกาขาดความแม่นยำละเอียดฎีกาไม่ถูกต้องตามระเบียบ
	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
	๖. กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ
	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า
๑.๑๗ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา	๑. หน่วยงานผู้เบิกจัดทำแผนการจัดหาพัสดุไม่สอดคล้องกับงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากกองการศึกษาและพัฒนางานวิชาการ จะต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๖ และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษา	๒. ไม่มีการจัดลำดับความจำเป็นในการจัดหา
ซึ่งในปัจจุบันไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ครอบคลุมหรือมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและขาดความรู้	๓. บันทึกความต้องการใช้ของแต่ละหน่วยงานขาดความชัดเจนทำให้การจัดหาไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการใช้พัสดุนั้น
๑.๑๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย อยู่ ๒ ศูนย์ โดยมีผู้ดูแลเด็ก ๔ ราย ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก ๑ คน บุคคลดังกล่าวมีวุฒิการศึกษาสูงสุดในระดับปริญญาตรี ๕ คน การจัดการสภาพแวดล้อมสำหรับเด็ก การเฝ้าระวังและกิจกรรมส่งเสริมการเจริญเติบโตของเด็กมีประสิทธิภาพดีเท่าที่ควร	๗. กิจกรรมด้านการควบคุมและการเก็บรักษาทรัพย์สิน
ประกอบกับสภาพอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการปรับปรุงโดยตรงตามมาตรฐานของกรมอนามัย	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า
	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบและคู่มือการใช้และดูแลทรัพย์สิน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๑๙ กิจกรรมด้านสถานศึกษา	๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน งานการเงิน และงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูที่ได้รับคำสั่งมอบหมาย	ทรัพย์สินและขาดจิตสำนึกที่ดีในการดูแลรักษาทรัพย์สิน
ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าหน้าที่การเงิน ขาดความรู้ ความเข้าใจ	การใช้ทรัพย์สินไม่ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์
ในการดำเนินงานด้านระเบียบพัสดุ และการเงิน และระเบียบ	๓. ทรัพย์สินสูญหาย
กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา	๔. สถานที่ติดตั้งและเก็บรักษาไม่เหมาะสม
สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๕. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน(พ.ด.๑) ไม่ครบถ้วน
๑.๒๐ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	๖. จัดทำทะเบียนคุมการใช้รถแต่ละคันไม่ครบถ้วน
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน	และไม่มีระบบบันทึกรายการในทะเบียนคุมการใช้
เนื่องจากการบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การจัดทำ	รถทุกครั้งที่ใช้รถ
รายงานทางการเงินเสร็จล่าช้ากว่าเวลากำหนด และไม่มี	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
การสอบทาน	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
๑.๒๑ กิจกรรมด้านการจัดหาทรัพย์สิน	๘. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมและบำรุงรักษา
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน	ทรัพย์สิน
เนื่องจากไม่มีการจัดทำแผนการจัดหาวัสดุและเจ้าหน้าที่	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
ไม่ปฏิบัติตามตามระเบียบที่ถูกต้อง	แผนการปรับปรุง พบว่า
๑.๒๒ กิจกรรมด้านการรับ - ส่ง หนังสือ	๑. ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สิน
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน	๒. ไม่มีผู้รับผิดชอบดูแลทรัพย์สินโดยเฉพาะ
เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ให้ความสำคัญในการลงทะเบียน	๓. ทรัพย์สินคงเหลือเสื่อมคุณภาพ
และจัดเก็บหนังสือไม่เป็นระบบ ยากต่อการค้นหา	๔. ทรัพย์สินที่มีอยู่จริงไม่ตรงกับทะเบียนทรัพย์สิน
๑.๒๓ กิจกรรมด้านบุคลากร	๕. ทรัพย์สินชำรุดหรือเสียหาย
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน	๖. มีการจัดทำทะเบียนประวัติทรัพย์สินและ
เนื่องจากเจ้าหน้าที่หนึ่งคนปฏิบัติงานหลายอย่าง ซึ่งอาจทำ	การบำรุงรักษาแต่ไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
ให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานและอาจทำให้เกิด	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
การทุจริตได้	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
๑.๒๔ กิจกรรมด้านโครงการประชคม	๙. กิจกรรมด้านการควบคุมการจัดเก็บรายได้
- ผู้บริหารท้องถิ่นในความสำเร็จในการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	แผนการปรับปรุง พบว่า
ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และในการจัดทำงานงบประมาณ	๑. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่คนเดียวให้ปฏิบัติงานที่มี
๑.๒๕ กิจกรรมด้านงานธุรการ	ความเสี่ยงสูงตั้งแต่ต้นจนจบ
- คำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน	๒. ไม่นำเงินส่งเจ้าหน้าที่การเงินทันทีภายในวันที่รับเงิน
- ผู้บริหารส่งเสริมการพัฒนางานด้านธุรการให้มีประสิทธิภาพ	๓. นำส่งเงินไม่ครบถ้วนตามจำนวนเงินในใบเสร็จรับเงิน
เพิ่มมากขึ้น จัดให้มีการฝึกอบรมเพิ่มทักษะความรู้ในงานด้าน	๔. พนักงานเก็บเงินไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บฯ
ธุรการให้แก่เจ้าหน้าที่ทุกคน	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๒๖ กิจกรรมด้านงานนิติการ	๕. ไม่มีการบันทึกรายการในทะเบียนต่าง ๆ เช่น
- ผู้บริหารท้องถิ่นให้ความสำคัญในการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	ทะเบียนคุมทรัพย์สิน(ผท ๔) และทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผท ๕) เป็นต้น
๒. การประเมินความเสี่ยง	๖. มีการออกเลขที่ เล่มที่ ใบเสร็จรับเงินซ้ำ
๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานการเจ้าหน้าที่	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในโดย ผู้รับผิดชอบ	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
งานการเจ้าหน้าที่ ของสำนักปลัดเทศบาลตำบลโคกกรวด ยังมี	๑๐. กิจกรรมด้านบุคลากร
ความรู้ไม่ทันต่อระเบียบ หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
อยู่ตลอดเวลา และขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน	แผนการปรับปรุง พบว่า
อาจเกิดความผิดพลาดและกระทบต่อสิทธิหรือประโยชน์ของพนักงาน	๑. ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทำให้เจ้าหน้าที่
และพนักงานจ้าง	๑ คนปฏิบัติงานหลายหน้าที่ซึ่งอาจทำให้เกิดการทุจริต,
๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานสังคมสงเคราะห์	ผิดพลาดได้ง่าย
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในโดย ผู้รับผิดชอบ	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
งานสังคมสงเคราะห์ มีจำนวนน้อยซึ่งงานสังคมสงเคราะห์เป็นงาน	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
ที่ค่อนข้างละเอียดและมีจำนวนปริมาณงานมาก ทำให้การตรวจ	๑๑. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร
สอบข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน กรณีเสียชีวิตนอกเขต แล้วไม่สามารถ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
ตรวจสอบกับงานทะเบียนราษฎรได้อาจเกิดการผิดพลาดในการ	แผนการปรับปรุง พบว่า
แจกเบี้ยยังชีพ	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้โดยตรงในเรื่องของ
๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด	การออกแบบและการควบคุมอาคาร
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกโดย	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
ผู้รับผิดชอบงานด้านยาเสพติด ปฏิบัติงานหลายด้านทำให้	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
ขาดความต่อเนื่อง และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูล	๑๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ
ในเรื่องผู้เสพ ผู้ค้ายาเสพติด	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
๒.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	แผนการปรับปรุง พบว่า
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกโดย	๑. ขาดการบริหารจัดการที่ดีในการปฏิบัติงาน
เมื่อเกิดภัยต่าง ๆ ขึ้น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการป้องกันภัย	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
๒.๕ กิจกรรมด้านการควบคุมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
เงินงบประมาณ	๑๓. กิจกรรมด้านงานสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม
- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบฎีกา	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
ขาดความแม่นยำละเอียดรอบคอบในการตรวจเอกสารประกอบฎีกา	แผนการปรับปรุง พบว่า
๒.๖ กิจกรรมการจัดหาพัสดุ	๑. ปริมาณงานมาก/เจ้าหน้าที่มีน้อย ทำให้การ
- เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกไม่ให้ความสำคัญกับแผนการ	ปฏิบัติงานไม่ละเอียด ครอบคลุมมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร
จัดหาพัสดุ และไม่มีการจัดลำดับความความจำเป็นในการ	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
จัดหาพัสดุ	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๗ กิจกรรมการใช้การควบคุมและการเก็บรักษาทรัพย์สิน	๑๔. กิจกรรมด้านการรักษาความสะอาด
- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้ทรัพย์สินและมีการใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ทำให้เกิดการชำรุดเสียหาย	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า
๒.๘ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมและบำรุงรักษาทรัพย์สิน	๑. ผู้ปฏิบัติขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน
- เนื่องจากไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สิน ไม่มีผู้ดูแลรักษาทรัพย์สินโดยเฉพาะไม่มีการบำรุงรักษาทำให้อายุการใช้งานสั้นลง	๒. สภาพแวดล้อมไม่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
๒.๙ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้	๑๕. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพ
- เนื่องจากมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงสูงตั้งแต่ต้นจนจบ ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ง่าย	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า
๒.๑๐ กิจกรรมด้านบุคลากร	๑. ขาดการประสานงานที่ดีเนื่องจากต้องอาศัยความร่วมมือจากหลายฝ่าย และต้องศึกษาทางวิชาการควบคู่
- เนื่องจากขาดแคลนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ทำให้เจ้าหน้าที่ ๑ คน ปฏิบัติหน้าที่หลายอย่าง อาจทำให้เกิดการทุจริตหรือผิดพลาดได้ง่าย	๒. ขาดการวางแผนงานที่ดี
๒.๑๑ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร	๓. บุคลากรมีไม่เพียงพอ สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัญหาและอุปสรรคของการปฏิบัติงานสำรวจออกแบบ งานประมาณราคา งานควบคุมการก่อสร้าง งานเกี่ยวกับกฎหมายควบคุมอาคารและงานบริหารทั่วไป	๑๖. กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า
- เนื่องจากหน่วยงานไม่มีการบริหารจัดการที่ดีในการปฏิบัติงาน ปริมาณงานมาก และมีความเร่งด่วนทำให้งานขาดความละเอียดถี่ถ้วน ปฏิบัติงานได้ไม่ทันตามกำหนด และมีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบ ทำให้งานขาดความต่อเนื่อง	๑. ขาดการวางแผนงาน การประสานงานที่ดี
๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม	๒. เป็นงานให้บริการประชาชนที่ต้องมีความรู้ความเข้าใจความละเอียดรอบคอบ
- เนื่องจากปริมาณงานมาก เจ้าหน้าที่มีน้อย ทำให้ปฏิบัติงานได้ไม่ละเอียดครอบคลุม มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
๒.๑๔ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด	๑๗. กิจกรรมด้านการบริหารงานการศึกษา
- เนื่องจากมีนโยบายเร่งด่วน ทำให้แทรกงานในหน้าที่หลักที่ได้กำหนดแผนไว้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย เช่น ครู ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุ ประจำศูนย์	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญ
การปฏิบัติงาน ต้องคอยกำกับควบคุมอย่างใกล้ชิด	พัฒนาเด็กเล็ก

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๑๕ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพ	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
- เนื่องจากเป็นงานที่ต้องประสานความร่วมมือจากหลายฝ่ายบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับ และยังขาดการวางแผนงานที่ดี	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
๒.๑๖ กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	๑๘. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- เนื่องจากเป็นงานที่ต้องประสานความร่วมมือจากหลายฝ่ายบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และยังขาดการประสานงานที่ดี	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า
๒.๑๗ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
- เนื่องจากภารกิจประจำตามคำสั่งแบ่งงาน การบริหารการศึกษา และการพัฒนางานวิชาการ ไม่ได้มาตรฐานทางวิชาการ เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ในด้านการศึกษาในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษานักวิชาการศึกษา ในการพัฒนาหลักสูตรการเรียนการสอนเด็กและอบรมให้ความรู้แก่ผู้ปกครองเด็กเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการศึกษา พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน
๒.๑๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑๙. กิจกรรมด้านสถานศึกษา
- เนื่องจากการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย (เด็กเล็ก) ทั้ง ๒ ศูนย์ มีการจัดสภาพแวดล้อมยังไม่เหมาะสม ซึ่งอาจเกิดอันตรายสำหรับเด็กได้ เช่น เครื่องเล่นกลางแจ้งเด็กยังไม่มีวัสดุกันกระแทกมารองรับ ทำให้ไม่มีความปลอดภัยสำหรับการเล่น และผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ในด้านภาวะโภชนาการ และการจัดสื่อเสริมประสบการณ์ที่เหมาะสมกับเด็ก เพื่อให้เด็กได้รับการพัฒนาสูงสุดทั้งด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เป็นจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ที่ต้องสรรหาผู้ที่จบทางการศึกษา ในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษานักวิชาการศึกษา ในการพัฒนาหลักสูตรการเรียนการสอน	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า
ผู้ปกครองเด็กยังไม่เข้าใจเกี่ยวกับการจัดการศึกษาปฐมวัย จึงยังไม่ให้ความร่วมมือและได้รับการยอมรับจากผู้ปกครองเท่าที่ควร หากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กร่วมมือกับชุมชนหรือผู้ปกครองและผู้เรียน จัดกิจกรรมที่ส่งเสริมค่านิยมที่ดีงาม และกิจกรรมที่หลากหลายตามความสนใจและความคิดสร้างสรรค์ของผู้เรียนแล้วนำผลการประเมินของเด็กไปปรับปรุงแผนการจัดประสบการณ์ก็จะได้รับการยอมรับจากชุมชนหรือผู้ปกครองได้	๑. การจัดทำรายงานทางการเงินเสร็จล่าช้ากว่าเวลาที่กำหนด
	๒๐. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า
	๑. การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน
	๒. การจัดทำรายงานทางการเงินเสร็จล่าช้ากว่าเวลาที่กำหนด
	๓. เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบ
	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
	๒๑. กิจกรรมด้านการจัดหาทรัพย์สิน
	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า
	๑. การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามระเบียบ
	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๑๙ กิจกรรมสถานศึกษา	๒๒. กิจกรรมด้านการรับ - ส่งหนังสือ
- ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน งานด้านการเงิน	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
และงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูที่ได้รับคำสั่งมอบหมาย	แผนการปรับปรุง พบว่า
ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าหน้าที่การเงิน ขาดความรู้ ความเข้าใจ	๑. ไม่ให้ความสำคัญในการลงทะเบียน รับ-ส่ง
ในการดำเนินงานด้านระเบียบพัสดุ และการเงิน และระเบียบกระทรวง	๒. การจัดเก็บไม่เป็นระบบ ยากต่อการค้นหา
มหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
๒.๒๐ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	๒๓. กิจกรรมด้านบุคลากร
- ผู้รับผิดชอบงานการเงินและบัญชี ขาดความละเอียด	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
รอบคอบในการปฏิบัติงานและการปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง	แผนการปรับปรุง พบว่า
ตามระเบียบ	๑. ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานทำให้
๒.๒๑ กิจกรรมด้านการจัดหาทรัพย์สิน	เจ้าหน้าที่หนึ่งคนปฏิบัติงานหลายหน้าที่เกิดการทุจริตได้
- เนื่องจากไม่มีกิจกรรมควบคุม นโยบายหรือแผนการจัดหา	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
ทรัพย์สินให้ชัดเจน ให้พิจารณาการจัดหาทรัพย์สิน จัดให้มี	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
การดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบ	๒๔. กิจกรรมด้านโครงการประชาคม
๒.๒๒ กิจกรรมด้านการรับ - ส่ง หนังสือ	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ให้ความสำคัญในการ	แผนการปรับปรุง พบว่า
ลงทะเบียนรับ - ส่งหนังสือ และแจ้งเวียนระเบียบ	๑. มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ล่วงหน้าในระยะเวลาที่
สารบรรณให้ทราบโดยทั่วกัน	เหมาะสมให้แก่หมู่บ้านผ่านทางสมาชิกสภา กำนัน/ผู้ใหญ่
๒.๒๓ กิจกรรมด้านบุคลากร	บ้านและผู้นำชุมชน แต่ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ค่อยให้ความ
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน	ร่วมมือ
เนื่องจากขาดแคลนเจ้าหน้าที่หนึ่งคนปฏิบัติงานหลายอย่าง	๒. การเสนอโครงการมุ่งเน้นเฉพาะ ด้านโครงสร้าง
อาจทำให้เกิดการผิดพลาดและเกิดการทุจริตได้	พื้นฐาน ผู้เสนอโครงการในแต่ละหมู่บ้าน ส่วนใหญ่
๒.๒๔ กิจกรรมด้านการโครงการประชาคม	จะมองแต่ความสำคัญในประโยชน์ส่วนตัวมากกว่า
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ	ประโยชน์ส่วนรวม และผู้ได้รับความเดือดร้อนส่วนใหญ่
หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและ	ไม่มาเข้าร่วมการประชุมประชาคม ทำให้ไม่ทราบถึง
ระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากเคยเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ	ความเดือดร้อนที่แท้จริง
หลักสูตรการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นนานแล้ว ทำให้ไม่ทันต่อ	๓. โครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาสามปีไม่ตรงกับ
ระเบียบที่เปลี่ยนแปลงไป	สภาพปัญหาความต้องการ เนื่องด้วยพื้นที่ตำบลโคกกรวด
- การขยายตัวในด้านความเจริญเติบโตของบ้านเรือนที่พัก	มีการขยายตัวของความเจริญอย่างรวดเร็ว ทั้งสิ่งปลูกสร้าง
อาศัย อาคาร ร้านค้าต่าง ๆ ที่เจริญเติบโตอย่างรวดเร็วส่งผลให้เกิด	ต่าง ๆ ส่งผลให้เกิดปัญหาเส้นทางคมนาคมชำรุด เกิดหลุม
ปัญหาความต้องการด้านโครงสร้างพื้นฐาน และด้านคุณภาพชีวิต	บ่อ น้ำท่วมขัง ทำให้ต้องจัดสรรงบประมาณเพื่อแก้ไข

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ที่สูงขึ้น	อย่างเร่งด่วน ซึ่งปัญหาดังกล่าวไม่ตรงกับโครงการ/
- โครงการกิจกรรมในแผนพัฒนาสามปีไม่สอดคล้องกับ	กิจกรรมในแผนพัฒนาสามปีที่จัดทำไว้
ปัญหาความต้องการเร่งด่วนของประชาชน	๔. มีการจัดทำแผนพัฒนาสามปีฉบับเปลี่ยนแปลง
๒.๒๕ กิจกรรมด้านการธุรการ	และเพิ่มเติม ระหว่างปี ก่อให้เกิดการสูญเสียเวลา และ
- ด้านการบริหาร และด้านประสิทธิภาพการทำงาน การรับ	งบประมาณ
การส่งหนังสือ บางครั้งเกิดความล่าช้า เนื่องด้วยเจ้าหน้าที่	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
ที่รับผิดชอบต้องปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
- สถานที่จัดเก็บเอกสารคับแคบ อยู่ไกล การจัดเก็บเอกสาร	๒๕. กิจกรรมด้านงานธุรการ
ไม่เป็นระเบียบ เป็นหมวดหมู่ ต้องใช้เวลานานในการค้นหาเอกสาร	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
๒.๒๖ กิจกรรมด้านนิติการ	แผนการปรับปรุง พบว่า
- การปฏิบัติตามภารกิจของงานกฎหมายและคดี การพิจารณา	๑. มีการออกคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน
วินิจฉัยปัญหาทางกฎหมาย การดำเนินการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์	๒. การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ เนื่องจาก
หรืออุทธรณ์ ยังไม่สามารถดำเนินการได้ทันที เนื่องจากยังขาดความ	สถานที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอ แต่การรับ-ส่ง การตอบโต้
ชำนาญในการพิจารณาวินิจฉัยปัญหาในทางกฎหมาย ทำให้ภารกิจ	เอกสารมีผู้รับผิดชอบโดยตรง
การดำเนินการเรื่องกฎหมายและคดีไม่เป็นไปตามเงื่อนไขเวลา	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
และล่าช้า	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
๓. กิจกรรมการควบคุม	๒๖. กิจกรรมด้านงานนิติการ
๓.๑ กิจกรรมด้านงานเจ้าหน้าที่	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม
๑. พัฒนาศักยภาพอย่างจริงจัง โดยส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมที่	แผนการปรับปรุง พบว่า
สถาบันพัฒนาศักยภาพท้องถิ่น	๑. มีการออกคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน
๒. กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น	๒. ยังขาดบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน
๓. ขอรับคำแนะนำจากผู้มีองค์ความรู้เฉพาะด้าน	ทำให้การทำงานยังมีความเสี่ยงอยู่
๓.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานสังคมสงเคราะห์	สรุป กิจกรรมนี้ยังมีความเสี่ยงอยู่ ที่จะต้องดำเนินการ
๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานด้าน	จัดทำแผนปรับปรุงต่อไป
สังคมสงเคราะห์	
๒. กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น	
๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	
๑. จัดอบรมหรือประชาสัมพันธ์โดยเชิญวิทยากรจากสถานีตำรวจ	
มาให้ความรู้ในเรื่องยาเสพติด	
๒. ทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานด้านยาเสพติด	
๓. กำกับโดยผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	
๑. จัดทบทวนการซ้อมแผนป้องกันภัย ปีละ ๒ ครั้ง	
๒. กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น	
๓.๕ กิจกรรมด้านการควบคุมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน	
งบประมาณ	
- แจ่งเวียนระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิก	
ทราบและจัดใบแสดงรายการตรวจสอบหลักฐานและหลักประกอบ	
ฎีกาเบิกจ่ายเงินเพื่อป้องกันการผิดพลาด	
๓.๖ กิจกรรมการจัดหาทรัพย์สิน	
- กำหนดนโยบายและแผนการจัดหาพัสดุให้ชัดเจน โดย	
พิจารณาถึงความสำคัญในการจัดหาพัสดุ ให้สอดคล้องกับ	
งบประมาณจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญในการตรวจสอบคุณภาพของ	
พัสดุหรือทรัพย์สินที่จัดหาก่อนที่จะมีการตรวจรับ	
๓.๗ กิจกรรมการใช้ควบคุมและการเก็บรักษาทรัพย์สิน	
- จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน และกำหนด	
ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน จัดสถานที่ติดตั้งและเก็บรักษาให้มี	
ความเหมาะสมกับทรัพย์สินนั้น จัดให้มีการตรวจสอบหรือ	
สอบทานทรัพย์สินอย่างสม่ำเสมอเพื่อป้องกันทรัพย์สินสูญหาย	
๓.๘ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมและบำรุงรักษาทรัพย์สิน	
- กำหนดแผนการซ่อมบำรุงรักษาประจำปีของทรัพย์สิน	
ประเภทต่าง ๆ จัดทำทะเบียนประวัติการซ่อมบำรุงรักษา	
ทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันและตรวจสอบทะเบียนการซ่อมบำรุง	
กับรายงานการซ่อมบำรุงของหน่วยงาน	
๓.๙ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้	
- จัดทำรายงานต่างๆเพื่อใช้ตรวจสอบตามขั้นตอนของการ	
ปฏิบัติงานเพื่อเสนอผู้บังคับบัญชา และแต่งตั้งกรรมการตรวจ	
สอบใบเสร็จรับเงินกับจำนวนเงินที่นำส่งประจำวัน	
๓.๑๐ กิจกรรมด้านบุคลากร	
- กำหนดมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่แต่ละคนสามารถที่	
จะปฏิบัติงานแทนกันได้ สามารถตรวจสอบซึ่งกันและกันได้	
๓.๑๑ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร	
- ให้มีการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการทางอินเทอร์เน็ต	
และราคาค่าวัสดุที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขตลอดเวลา	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- พัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่าง	
ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ หรือเชิญวิทยากรผู้	
เชี่ยวชาญมาให้ความรู้ และฝึกปฏิบัติให้ได้ผลอย่างจริงจัง	
๓.๑๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ	
- จัดระบบการบริหารจัดการให้เหมาะสม จัดทำแผน	
ปฏิบัติงานซึ่งกำหนดกระบวนการทำงานชัดเจน ผู้บังคับบัญชา	
กำกับดูแล และติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่อย่าง	
ใกล้ชิด	
๓.๑๓ กิจกรรมด้านงานสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม	
- วางแผนการดำเนินงาน /ศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์	
ประชุมชี้แจงก่อนปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจติดตาม	
การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด	
๓.๑๔ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด	
- กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ	
กำกับให้ผู้ปฏิบัติงานให้ความสำคัญ	
๓.๑๕ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพ	
- ประชุมชี้แจงก่อนปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจ	
ในการปฏิบัติงาน และจัดหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อให้เกิด	
ความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน	
๓.๑๖ กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	
- วางแผนการดำเนินงานมอบหมายและประชุมชี้แจง	
การดำเนินงาน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงาน เกิดความเข้าใจตลอดจน	
ประสานงานผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้ดำเนินงานด้วยความเรียบร้อย	
เกิดความรวดเร็ว	
๓.๑๗ กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา	
- สรรหาผู้ที่มีความรู้ด้านการศึกษา เช่น นักบริหารงาน	
การศึกษา นักวิชาการศึกษา	
- ให้ผู้ที่รับผิดชอบด้านการศึกษา มีความสามารถในการบริหาร	
จัดการโดยใช้ระบบคุณธรรม การรับฟังปัญหา การระดมการมี	
ส่วนร่วมในการบริหารและการปฏิบัติตามจรรยาบรรณวิชาชีพ และ	
ให้กำหนดทิศทางหรือวิสัยทัศน์ในการบริหารการศึกษาและพัฒนา	
งานวิชาการให้ชัดเจนและเหมาะสมกับบริบทของเทศบาล และให้มี	
การจัดทำข้อมูลและแผนการจัดกิจกรรมสืบสานและสร้างสรรค์	
วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาไทย เพื่อให้เกิดความร่วมมือกับ	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ชุมชน	
- กระตุ้นผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องให้มีส่วนร่วมในการพัฒนาคุณภาพ	
การศึกษา	
๓.๑๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริม ศาสนาและวัฒนธรรม	
- ให้ผู้ดูแลเด็ก มีความมุ่งมั่นพัฒนาตนเอง หรือแสวงหา	
ความรู้เพิ่มเติมทางการศึกษาปฐมวัย และอุทิศตนในการสอนและ	
พัฒนาผู้เรียน ส่งเสริมการจัดกิจกรรมการพัฒนาทางด้านร่างกาย	
อารมณ์ สังคม และสติปัญญา ให้นำเด็กเข้าร่วมกิจกรรมกับชุมชน	
และทัศนศึกษานอกสถานที่	
๓.๑๙ กิจกรรมสถานศึกษา	
- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ	
อย่างเคร่งครัด ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการ มีการส่งบุคลากร	
เข้ารับการอบรม เพิ่มความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	
๓.๒๐ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	
๑. ติดตามการดำเนินงานระหว่างการปฏิบัติงาน	
อย่างสม่ำเสมอ	
๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	
๓. แจกเวียนหนังสือสั่งการให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	
เพื่อถือปฏิบัติ	
๓.๒๑ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ	
๑. การจัดหาทรัพย์สิน มีกิจกรรมควบคุมนโยบายหรือ	
แผนการจัดหาทรัพย์สินให้ชัดเจน ให้พิจารณาการจัดหาทรัพย์สิน	
จัดให้มีการดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตาม	
ระเบียบอย่างเคร่งครัด	
๓.๒๒ กิจกรรมด้านการรับ - ส่งหนังสือ	
- ให้ความสำคัญในการลงทะเบียนรับ - ส่งหนังสือภายใน	
และแจ้งเวียนระเบียบสารบรรณให้ทราบโดยทั่วกัน	
๓.๒๓ กิจกรรมด้านบุคลากร	
- กำหนดมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่แต่ละคนสามารถที่จะ	
ปฏิบัติงานแทนกันได้ สามารถตรวจสอบซึ่งกันและกันได้	
๓.๒๔ กิจกรรมการจัดทำโครงการประชาคม	
- เน้นกำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง โดยให้ดำเนินการจัดทำแผน	
พัฒนาสามปีตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำ	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
แผนพัฒนาของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๘ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย	
ว่าด้วยวิธีการงบประมาณของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไข	
เพิ่มเติมถึงปัจจุบัน และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	
๓.๒๕ กิจกรรมด้านงานธุรการ	
- มีคำสั่งมอบหมายงานการรับส่งหนังสือภายนอกและภายใน	
อย่างชัดเจน	
- หัวหน้างานตรวจสอบด้านการทำหนังสือโต้ตอบประชาสัมพันธ์	
ต่าง ๆ เพื่อเผยแพร่ให้ประชาชนทราบ	
๓.๒๖ กิจกรรมด้านงานนิติการ	
- มีคำสั่งมอบหมายงาน	
- ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการดำเนินงานด้านงานกฎหมายและคดี	
การพิจารณาวินิจฉัยปัญหาทางกฎหมาย การดำเนินการเรื่องร้องเรียน	
ร้องทุกข์ หรืออุทธรณ์	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ	
โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร	
มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ	
หนังสือสั่งการ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชน	
ทางแผ่นพับ วิทยุท้องถิ่น หอกระจายข่าว เพื่อให้	
ประชาชนรับรู้ข้อมูลต่าง ๆ และทันเหตุการณ์	
๔.๒ ประสานงานภายในและภายนอก	
- ประสานงานภายในของแต่ละกองแต่ละฝ่ายภายใน	
สำนักงานเทศบาล เพื่อดำเนินงานและขอข้อมูลในการจัดทำ	
รายงานต่าง ๆ	
- ประสานงานภายนอก เช่น ประสานงานกับอำเภอ	
จังหวัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใกล้เคียงประสานงานกับกำนัน	
ผู้ใหญ่บ้าน ประธานชุมชน	
๕. วิธีการติดตามประเมินผล	
- มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	
และสม่ำเสมอ	
- มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุม	
ภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะ	
การประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และหรือการประเมินการควบคุม	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโคกกรวด
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
อย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	
- มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ	
ประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ	
ควบคุมภายใน	

ชื่อผู้รายงาน



(นายปรีชา มิตรสูงเนิน)

ตำแหน่ง

นายกเทศมนตรีตำบลโคกกรวด

วันที่

เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒