



วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งต้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จัดส่งผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลเมืองชะอำ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยเสนอมาพร้อมบันทึกข้อความนี้ จำนวน ๑ ชุด และจัดส่งแบบรายงาน แบบ ปค.๑ และ ปค.๖ ในรูปแบบเอกสารไฟล์ Word แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ในรูปแบบเอกสารไฟล์ Excel ลงในแผ่นดิสก์ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี จำนวน ๑ ชุด

Q. m

(นางสาวสยามพร บุญพูลมี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายก อบจ.บุรีรัมย์

~~Noted~~

☒ เห็นควรอนุมัติ

☐ ให้นักเรียนอ่าน

☐ Handwritten text

W/2/310410 23 March

附錄 1 各縣區人口統計表

g-
on

(นายยุทธพล อั่นมอญ
ปลัดเทศบาล

037 N/S 160



๒๓๓๓-๒๓๓๔ (๒๓๓๓-๒๓๓๔)
 ๒๓๓๕-๒๓๓๖ (๒๓๓๕-๒๓๓๖)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี

เทศบาลเมืองชะอำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้าน การดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลเมืองชะอำ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี



(นายอนุกุล พรสมบูรณ์ศิริ)

นายกเทศมนตรีเมืองชะอำ

วันที่ ๑๒ มิ.ย. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๑

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามรายละเอียดแนบ ๒

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๑.๑ การใช้ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ยังมีผู้ประกอบการค้าฝ่าฝืนทำผิดมาตรการ
- ๑.๒ วัตถุประสงค์ที่แท้จริงไม่เพียงพอต่อการซ่อมแซมถนน
- ๑.๓ การลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นยังไม่ครบถ้วน ทำให้ฐานข้อมูลสำหรับกำกับ ควบคุม ตรวจสอบถนนที่ดำเนินการก่อสร้างมีข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน
- ๑.๔ ๑. หน่วยงานต้องมีการจัดทำแผนปฏิบัติงานอย่างชัดเจนในการมอบหมายงานที่ได้รับผิดชอบข้อมูลของผู้มีหน้าที่ข้าราชการ
๒. กำหนดให้หน่วยงานจัดเก็บรายได้เพิ่มการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง เช่น แจกชุมชน ประกาศเสียงตามสาย จัดหมายข่าว สารสนเทศทุกช่องทาง
๓. ให้ความรู้กับประชาชนถึงประโยชน์ของการชำระภาษีทุกครั้งที่มีการประชุม
- ๑.๕ เพิ่มการทบทวนการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานของพนักงานเป็นระยะ หรือทุกครั้งที่มีการจัดทำในงานนั้นๆ
- ๑.๖ ๑. ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ตรงตามแผนการเบิกจ่าย
๒. จัดทำบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ (e-Laas)
- ๑.๗ ๑. หน่วยงานต้องมีการจัดทำแผนผังการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนในการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูล
๒. จัดทำโครงการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบและเป็นปัจจุบัน
- ๑.๘ ๓. งานข้อมูลภาคสนามที่ได้นำมาปรับปรุงและพัฒนาระบบภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นปัจจุบัน
- ๑.๘ มีขยะตกค้างบริเวณถนนชุมชนและแหล่งท่องเที่ยวเป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อความล้ำเลิศวัตถุประสงคของการควบคุม
- ๑.๙ การจัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปียังคงมีบางส่วนราชการส่งเอกสารประกอบการจัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายล่าช้า
- ๑.๑๐ บุคลากรขาดความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการลงระบบ ซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตลอด

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

๑.๑๑ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและเจ้าหน้าที่ในกองทุกคนเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมในวิธีปฏิบัติงาน การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) เพื่อให้การดำเนินงานมีมาตรฐานและแนวเดียวกัน

๒. เจ้าหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานอย่างใกล้ชิดเพื่อรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ

๑.๑๒ ขั้นตอนในการจัดทำช่วงระยะเวลาที่จำกัด อาจทำให้ระยะเวลาที่กำหนด

๑.๑๓ เนื่องจากมีการร้องเรียนผ่านกลุ่มพลเมืองชาว และกลุ่มพลเมืองในนครยะอำเพชบุรี ไม่ได้แจ้งปัญหาให้กองประจำ เทศบาลเมืองชะอำทราบโดยตรง

๑.๑๔ ๑. แหล่งน้ำดิบที่ใช้ในการผลิตน้ำประปาต้องอาศัยจากชลประทานทำให้ควบคุมปริมาณน้ำดิบไม่ได้

๒. อุปกรณ์บางอย่างไม่มีอะไหล่เปลี่ยน เป็นอุปสรรคในการซ่อมแซม/บำรุงรักษา

๓. มีตะกอนในท่อส่งน้ำ

๑.๑๕ ๑. ท่อประปาแตกรั่วในหลายพื้นที่ (แตกเนื่องจากวัสดุเสื่อมสภาพ)

๒. การเข้าซ่อมแซมท่อแตกรั่วบางพื้นที่บางครั้งจำเป็นต้องใช้เครื่องมือในการขุดเจาะ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๒.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง
๒. ให้งานเทคนิค ฝ่ายปกครองกำกับดูแลบังคับใช้กฎหมายอย่างสม่ำเสมอ
๓. เทศบาลเมืองชะอำกำลังดำเนินการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดการระเบียบค่าและคัดเลือกผู้จำหน่ายสินค้าเพื่อจัดระเบียบชายหาด มีการจัดทำประกาศเทศบาล เรื่องกฎระเบียบและข้อปฏิบัติสำหรับผู้ประกอบการให้เช่ารถ แก้อื้อ ฝ่าใบและผู้ประกอบการให้เช่าห่วงยาง
- ๒.๒
๑. จัดทำแผนการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะ
๒. จัดทำแผนการสำรวจภูมิภาคนาเป็นระยะ
๓. กำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบและสำรวจความต้องการใช้วัสดุไฟฟ้า เพื่อจัดซื้อให้เพียงพอต่อการซ่อมแซม
- ๒.๓ จัดทำการลงทะเบียนทางหลวงให้แล้วเสร็จเพื่อเป็นหลักฐานข้อมูลสำหรับการกำกับควบคุม ตรวจสอบและพัฒนาถนนให้เป็นไปตามหลักวิศวกรรม เกิดความมั่นคง แข็งแรง และปลอดภัยกับประชาชนผู้ใช้น
- ๒.๔ ทำความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับตัวเงินอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณ
- ๒.๕ มีการวางแผนการจัดหาพัสดุ ให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิภาพและความคุ้มค่า
- ๒.๖ ตรวจสอบการใช้งบประมาณประจำปีให้สอดคล้องกับแผนการเบิกจ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่า
- ๒.๗ ตรวจสอบข้อมูลโดยการออกสำรวจภาคสนามนำข้อมูลที่ได้มาพื้นฐานในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องกับฝ่ายพัฒนารายได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิภาพ
- ๒.๘ มีการวางแผนการบริหารจัดการเรื่องคน/รายละเอียด ให้มีประสิทธิภาพเพื่อลดปัญหาการขาดแคลนพนักงาน และลดปัญหาอะตักค้าง
- ๒.๙ การปรับปรุงการควบคุมการจัดทำงานงบประมาณรายจ่ายประจำปีสู่การปฏิบัติ ต้องคำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วน สามารถแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้กับประชาชนได้ทันเหตุการณ์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๒.๑๐ จัดตั้งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้
- ๒.๑๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษาและติดตามระเบียบฯ และขั้นตอนการดำเนินการอยู่ตลอดเวลา ให้ความเข้าใจและดำเนินการตามระเบียบฯ ได้ถูกต้อง
- ๒.๑๒ วางแผนในการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์เพื่อรองรับการปฏิบัติงานในระบบต่อไป
- ๒.๑๒ ตรวจสอบติดตามเพื่อให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
- ๒.๑๓ ให้พนักงานทุกคนคอยส่งข้อมูลภายในกลุ่มฯ ที่มีการร้องเรียน
- ๒.๑๓ แจ้งข่าวสารทางราชการผ่านผู้นำชุมชนเพื่อกระจายข่าวสารฯ ให้ทั่วถึง
๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ไลน์ AO ของทางร้องเรียน ร้องทุกข์ ของเทศบาลเมืองชะอำ
- ๒.๑๔ ๑. รายงานปริมาณน้ำดิบทุกวันและวางแผนการกักเก็บน้ำดิบที่ใช้ในการผลิตภายในฝ่ายผลิต
๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม
๓. ระบายตะกอนในเส้นท่อเพื่อให้ให้น้ำประปาใสสะอาด
๔. ปรับปรุงระบบการผลิตน้ำประปาด้วยเทคโนโลยีใหม่
- ๒.๑๕ ๑. ปรับปรุงระบบท่อเมนส่งน้ำประปาขยายเขตการให้บริการเพิ่มขึ้น
๒. จัดซื้อเครื่องมือวัดคุณภาพน้ำที่เป็นและทันสมัย

เทศบาลเมืองชะอำ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของการซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติตามตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมิน ผู้บริหารของเทศบาลเมืองชะอำ ทุกระดับ/กอง ให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างภายในมีความชัดเจนและครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กร มีการควบคุมภายในที่เป็นอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร กระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างมีระบบ เทศบาลเมืองชะอำมุ่งพัฒนาบุคลากรทุกกลุ่มในองค์กรโดยจัดฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บุคลากรทุกระดับได้ตระหนักถึงหน้าที่ของตน ข้อสรุป เทศบาลเมืองชะอำ มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน และทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ แต่ยังคงมีความเสี่ยงด้านบุคลากรบางท่านที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ขององค์กรอย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมิน ความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุการประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลเมืองชะอำเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์ าร เพื่อสนองนโยบายของคณะผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นพัฒนาและสามารถจัดการ บริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่เทศบาลเมืองชะอำดำเนินก าร สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้ทำงานให้สำเร็จด้วย งบประมาณและทรัพยากรที่กำหนด เทศบาลเมืองชะอำมีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผล ให้กิจกรรมสัมฤทธิ์ผลรวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะ ไม่เกี่ยวข้องกันแผนยุทธศาสตร์โดยตรง ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของ เทศบาล บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมี ส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงภายใต้การควบคุมดูแลของผู้กำกับดูแล สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อ สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีการกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่ การปฏิบัติงานจริง	ผลการประเมิน เทศบาลเมืองชะอำ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจนโดยการติดตาม ตรวจสอบเพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ใน วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงานรวมถึงการนำเทคโนโลยี และระบบอินเฟอร์เนชันเป็นด้วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล สารสนเทศ ข้อสรุป เทศบาลเมืองชะอำ มีวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้ระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ทันตามปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถจัดความเสี ้ ้ ให้หมดไปโดยสิ้นเชิง เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและบุคลากรไม่ปฏิบัติ ้ อย่างเคร่งครัดจึงทำให้บางกิจกรรมยังต้องควบคุมอยู่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การนำระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมิน เทศบาลเมืองชะอำ มีการควบคุมการนำข้อมูลเข้าสู่ระบบโดยการกำหนดสิทธิ์ผู้ใช้งานไว้อย่างชัดเจน เช่นกำหนดสิทธิ์ผู้เข้าใช้งาน การบันทึกข้อมูลในระบบ e LAAS, e-PLAN เป็นต้น และมีการสอบถามความถูกต้องในการประมวลผลข้อมูลโดยผ่านหัวหน้างานนั้นๆ ก่อนนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น ทำให้ข้อมูลสารสนเทศที่ได้มีความถูกต้อง และสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจของผู้บริหารท้องถิ่นได้เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของเทศบาล เทศบาลเมืองชะอำ นำเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีบทบาทสำคัญในการสื่อสารภายในเทศบาล โดยผ่านช่องทางแอปพลิเคชัน Line เพื่อใช้สื่อสารบุคลากรภายในเทศบาล เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการสั่งการ และการประสานงานภายใน ข้อเสนอ เทศบาลเมืองชะอำ มีการควบคุมการนำเข้าและการใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันเวลา และเพียงพอในการปฏิบัติงาน บุคลากรทุกคนได้รับข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ของตนเองอย่างชัดเจนและทันกาล
๕. กิจกรรมติดตามผล ๕.๑ ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ๕.๒ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมิน เทศบาลเมืองชะอำ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และได้นำตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน เป็นเครื่องมือหนึ่ง ที่ใช้ในการติดตามผลการปฏิบัติงาน บรรลุเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพเพียงใด โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ เชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่การควบคุมภายใน และมีการประเมินผล ในระดับสำนัก/กอง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการควบคุมภายในได้รับการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที ทั้งนี้มีการกำหนดระบบการติดตามประเมินผล ระบบการรายงานอย่างสม่ำเสมอ ข้อเสนอ เทศบาลเมืองชะอำ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอยู่ในเกณฑ์เหมาะสม ทั้งนี้ได้นำตัวชี้วัดผลการดำเนินงานเป็นเครื่องมือหนึ่งที่ใช้ในการติดตามผลการปฏิบัติงานของบุคลากรเพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงใด และเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลเมืองชะอำ มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยวิธีการรวบรวมหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรของทุกสำนัก/กอง ร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จำเป็นต้องมีการควบคุม และนำกิจกรรมการควบคุมไปถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตามยังมีส่วนกิจกรรมที่ต้องทำการควบคุมและปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายกุล พรสมบูรณ์ศิริ)

นายกเทศมนตรีเมืองชะอำ

วันที่ ๑๒ พ.ย. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองชะอำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : การจัดระเบียบชายหาด	การจัดระเบียบชายหาดยังไม่เป็นไปตามระเบียบชายหาดชะอำ	๑.ในกรณีมีการร้องเรียน เทศบาลเมืองชะอำ งานเทศกิจ จะลงพื้นที่ร่วมกับจังหวัด เพชรบุรีและอำเภอชะอำ เพื่อ ตรวจสอบข้อเท็จจริง ๒.คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ ๓.ประกาศ กฎระเบียบข้อบังคับและถือปฏิบัติ	ขั้นตอนปฏิบัติที่มีอยู่แล้ว และคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ การจัดระเบียบชายหาดชะอำ	การใช้ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ยังมี ผู้ประกอบการฝ่าฝืนทำผิด มาตรการ	๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง ๒.ให้ งานเทศกิจ ฝ่ายปกครอง กำกับดูแลบังคับใช้ กฎหมายอย่างสม่ำเสมอ ๓. เทศบาลเมืองชะอำกำลัง ดำเนินการออกคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการจัด ระเบียบการจำหน่ายสินค้า และคัดเลือกผู้จำหน่าย สินค้าเพื่อจัดระเบียบ ชายหาด มีการจัดทำ ประกาศเทศบาล เรื่อง กฎระเบียบและข้อปฏิบัติ สำหรับผู้ประกอบการให้ เข้าร่วม แก้อื้อ ผ่าใบและ ผู้ประกอบการให้เข้าห้วงยาง	สำนักปลัดเทศบาล
วัตถุประสงค์ : ๑.มาตรการในการป้องกันและควบคุม ผู้ประกอบการมิให้มีการกระทำผิด ๒.เพื่อความมั่นคง ๓.เพื่อความปลอดภัยและสวยงาม ๔.เพื่อความปลอดภัยในการใช้ทางสัญจร การใช้ทางเท้า						

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองชะอำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม : การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	๑. วัสดุอุปกรณ์และรถ กระเช้าไม่เพียงพอต่อการ ซ่อมแซม ๒. การประสานงานแจ้งไฟฟ้า ชัดซ้อยังมีความล่าช้า ๓. สภาพไฟและอายุการ ใช้งานมานานซึ่งมีการติดตั้ง มานานแล้ว	๑. มีการติดตามตรวจสอบ การปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานและรายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบทุกเดือน	๑. ซ่อมแซมไฟฟ้าได้ รวดเร็วกว่าขึ้น แต่ยัง ไม่สามารถตอบสนอง ต่อความต้องการของ ประชาชนได้ ๒. บางจุดเกิดปัญหา บ่อยครั้งเนื่องจากแรงดัน เข้าไปอยู่อาศัยและ สภาวะลมแรงทำให้ตัว หลอดหลวม	๑. วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้ายังไม่เพียงพอต่อการซ่อมแซมถนน	๑. จัดทำแผนการสำรวจ ไฟฟ้าสาธารณะ ๒. จัดทำแผนการสำรวจ ซ่อมแซมตามเป็นระยะ ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ และสำรวจความต้องการใช้ วัสดุไฟฟ้า เพื่อจัดซื้อให้ เพียงพอต่อการซ่อมแซม	สำนักงานที่รับผิดชอบ
วัสดุประสงค์ : เพื่อให้การ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ เป็นไปด้วยความรวดเร็วสนอง ต่อความต้องการของ ประชาชนและแสงสว่าง เพียงพอต่อผู้สัญจรทางถนน						

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองชะอำ

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ การกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : การลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น เป็นภารกิจสำคัญที่ต้องครบครองส่วนท้องถิ่นจำเป็นต้องดำเนินการเพื่อเป็นฐานข้อมูลสำหรับการกำกับ ควบคุม ตรวจสอบ และพัฒนาทางหลวงท้องถิ่นให้เป็นไปตามหลักวิศวกรรมเพื่อให้เกิดความมั่นคง แข็งแรง และปลอดภัยกับประชาชนผู้ใช้ถนน	ลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นยังไม่ครบทุกสายทาง	๑. จัดทำคำสั่งมอบไปเจ้าหน้าที่จะรับผิดชอบการชัดเจน ๒. ดำเนินการสำรวจข้อมูลถนนเพื่อเตรียมเสนอตามขั้นตอนต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่จากการดำเนินกิจกรรมการลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นใช้ประโยชน์ในด้านการวางแผนปรับปรุงพัฒนาถนนในอนาคตและปลอดภัยกับประชาชนผู้ใช้งาน	การลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นยังไม่ครบถ้วน ทำให้ฐานข้อมูลสำหรับการควบคุม ตรวจสอบสภาพถนนที่ดำเนินการก่อสร้างมีข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน	จัดทำการลงทะเบียนทางหลวงให้แล้วเสร็จเพื่อเป็นหลักฐานข้อมูลสำหรับการกำกับ ควบคุม ตรวจสอบและพัฒนาถนนให้เป็นไปตามหลักวิศวกรรม เกิดความมั่นคง แข็งแรง และปลอดภัยกับประชาชนผู้ใช้ถนน	สำนักช่าง
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ซึ่งบัญญัติไว้ใน พ.ร.บ. ทางหลวง พ.ศ. ๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๙ มาตรา ๑๐ มาตรา ๑๓(๓) ๒. เพื่อเป็นการกำกับและควบคุมมาตรฐานและลักษณะของทางหลวงท้องถิ่นให้เป็นไปตามหลักวิศวกรรม รวมถึงเป็นฐานข้อมูลที่ใช้ประโยชน์ในการวางแผนปรับปรุงและพัฒนาถนนในอนาคต						

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองชะอำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : งานพัฒนารายได้	๑. พนักงานจัดเก็บรายได้มี จำกัด ไม่เพียงพอ ๒. การ ประชาสัมพันธ์ยังขาด จดหมายข่าว ๓. ประชาชนหลีกเลี่ยงการ เสียภาษี ๔. ผู้มีหน้าที่ ชำระภาษีมีจำนวนมาก การบันทึกข้อมูลในระบบ คอมพิวเตอร์ (e-Laaas) ยัง ไม่ครบถ้วน และข้อมูล ระบบคอมพิวเตอร์ L-TAX๓๐๐๐	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม พบ.ที่ต้นและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อเรียนรู้ ต่อการปฏิบัติงาน ๒. การ เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ให้ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็น ธรรม ๓. การบันทึกข้อมูลใน ระบบคอมพิวเตอร์ (e-Laaas) ๔. การบันทึกข้อมูลในระบบ คอมพิวเตอร์ L-TAX๓๐๐๐	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ	๑. หน่วยงานต้องมีการจัดทำ แผนปฏิบัติงานอย่างชัดเจนใน การมอบหมายงานที่รับผิดชอบ ข้อมูลของผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ๒. กำหนดให้หน่วยงานจัดเก็บ รายได้เพิ่มการประชาสัมพันธ์อย่าง ทั่วถึง เช่น แจกคู่มือ ประชาศ เสี่ยงตามสาย จัดหมายข่าว วารสารเทศบาลช่องทาง ๓. ให้ความรู้กับประชาชนถึง ประโยชน์ของการชำระภาษีทุก ครั้งให้มีการประชาสัมพันธ์	๑. ให้ความสำคัญอย่างสูง แก่ในการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องกับตัวเงินอย่างมี ประสิทธิภาพ เกิด ประสิทธิผลในการบริหาร งบประมาณ	ฝ่ายพัฒนารายได้ กองคลัง
วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ให้เป็นไปอย่างทั่วถึงและเป็น ธรรม มีประสิทธิภาพเกิด ประสิทธิผล						

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองชะอำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : งานพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรมโครงการจัดซื้อจัดจ้าง สำนักงาน	๑. พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ขั้นตอนของการรายงานขอซื้อขอจ้างของแต่ละกอง ๓. การจัดทำพัสดุตามแผนงานของแต่ละกอง	๑. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ไม่เพียงพอ ๒. ส่งพนักงานรับการอบรมตามระเบียบพัสดุฯ ๓. ควบคุมการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุทุกกอง	๑. การปฏิบัติงานของพนักงานยังขาดทักษะความละเอียดรอบคอบ ไตร่ตรอง ตรวจสอบงานที่ได้รับมอบหมาย เนื่องจากพนักงานไม่ได้รับการอบรมเพิ่มพูนประสิทธิภาพของงาน โดยตรงที่ปฏิบัติงานและพนักงานที่ได้อบรมไม่เพียงพอต่องานที่มีจำนวนมาก	๑. เพิ่มการทบทวนการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานของพนักงานเป็นระยะ หรือทุกครั้งที่มีการจัดทำในงานนี้ๆ	๑. มีการวางแผนการจัดหาพัสดุ ให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิภาพและความคุ้มค่า	งานพัสดุ กองคลัง
วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การบริหารงานตามแผนการจัดหาพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบพัสดุฯ ๒. หนังสือสั่งการต่างๆ ทุกขั้นตอนและการดำเนินงานที่เกิดประโยชน์ต่อราชการเป็นสำคัญ						

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองชะอำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาการ บริหารระบบสารสนเทศ ภูมิศาสตร์ (GIS) และการ ปรับปรุงและพัฒนาระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้มี ประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรงตาม สายงานช่างสำรวจไม่มี เจ้าหน้าที่ ภาคนานามีไม่เพียงพอ ๓. ข้อมูลของผู้มีหน้าที่ชำระภาษี รายใหม่เกิดขึ้นอยู่ตลอดเวลา ๔. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ อย่างรวดเร็ว	๑. จัดตั้งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาดูงาน อบรม หารือ ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. งานภาคสนามการ ตรวจสอบข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นธรรม	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. หน่วยงานต้องมีการ จัดทำแผนผังการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจนใน การมอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูล ๒. จัดทำโครงการสำรวจ ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ให้ครอบคลุมพื้นที่ที่ รับผิดชอบและเป็นปัจจุบัน ๓. งานข้อมูลภาคสนามที่ ได้นำมาปรับปรุงและ พัฒนาระบบภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างเป็นปัจจุบัน	๑. ตรวจสอบข้อมูลโดย การออกสำรวจภาคสนาม นำข้อมูลที่เข้ามาเป็นฐานใน การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องกับฝ่ายพัฒนา รายได้ให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองพะอ่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ การติดตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัด/ประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : การจัดทำร่าง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	๑. การจัดทำร่างงบประมาณ รายจ่ายประจำปี บางส่วน ราชการส่งเอกสาร ประกอบการจัดทำร่าง งบประมาณรายจ่ายล่าช้า บางโครงการมีข้อผิดพลาด ต้องแก้ไข ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่ จัดทำร่างฯ ต้องส่งกลับไป เพื่อแก้ไขให้ถูกต้องก่อน นำมาจัดทำร่างฯ การจัดทำ ร่างงบประมาณ มีหลาย ขั้นตอน ตามระเบียบกำหนด เจ้าหน้าที่งบประมาณเสนอ ร่างงบประมาณฯ ตาม ผู้บริหารท้องถิ่น ต้องจัดทำ ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคม ของทุกปี	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยวิธีการ งบประมาณขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยเคร่งครัด	๑. การติดตามประเมินผล แผนพัฒนาฯ ปีละครั้งและ ประกาศให้ประชาชนทราบ ภายในเดือนธันวาคม	๑. การจัดทำร่าง งบประมาณรายจ่าย ประจำปียังคงมีบางส่วน ราชการส่งเอกสาร ประกอบการจัดทำร่าง งบประมาณรายจ่ายล่าช้า	๑. การปรับปรุงการ ควบคุมการจัดทำ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสู่การปฏิบัติ ต้อง คำนึงถึงความจำเป็น เร่งด่วน สามารถแก้ไข ปัญหาความเดือนร้อน ให้กับประชาชนได้ทัน เหตุการณ์	กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองชะอำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : โครงการแข่งขันกีฬากองศกรมปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. บุคลากรขาดความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการลงระบบ EGP ๒. หนังสือประชาสัมพันธ์การเข้าร่วมอบรมได้รับล่าช้า	ศึกษาระเบียบการปฏิบัติงาน ปรึกษาหัวหน้าและหารือแนวทางกับกองคลังเทศบาล เพื่อให้มีแนวทางที่ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่สามารถจัดการความเสี่ยงได้	บุคลากรขาดความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการลงระบบ ซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตลอด	จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้	กองการศึกษา
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้พนักงานครูและบุคลากรมีความรู้ความสามารถทำงานอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้อง เกิดประโยชน์สูงสุด เป็นไปตามระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ทำให้บุคลากรไม่สามารถลงทะเบียนเข้ารับการอบรมได้ทันเวลา					

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองพะอ้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/รัฐประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
	ขั้นตอนของการทำงานมีช่วง ระยะเวลาที่จำกัดจึงต้องมี ระยะเวลาในการทำงานที่ถูกต้อง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การจัดทำบันทึกข้อความ เพื่อให้พนักงานเทศบาล พนักงานครูเทศบาล และ ลูกจ้างประจำ จัดทำแบบ ประเมินเพื่อใช้ในการเลื่อนขึ้น เงินเดือน	การตรวจสอบของ คณะกรรมการที่ใช้ในการ เลื่อนขึ้นเงินเดือนฯ เพื่อให้ เกิดความถูกต้องและโปร่งใส	ขั้นตอนในการจัดทำมีช่วง ระยะเวลาที่จำกัด อาจทำ ให้เกิดระยะเวลาที่กำหนด	ตรวจสอบติดตามเพื่อให้ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด	กองการเจ้าหน้าที่
วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ การเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงาน เทศบาล พนักงานครูเทศบาล และลูกจ้างประจำ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. เพื่อเป็นขวัญกำลังใจให้แก่ พนักงานเทศบาล พนักงานครู เทศบาล และลูกจ้างประจำใน การทำงาน						

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองชะอำ
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ การกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : ฝ่ายงานบริหารงาน ทั่วไป	๑. การประชุมสัมมนาผ่านช่องทาง ทางราชการยังไม่ครอบคลุมใน บางส่วน เช่นผู้สูงอายุบางราย ไม่ได้ใช้โทรศัพท์ที่สามารถเล่น Facebook และ Line ได้	๑. มีการประชุมผ่านสื่อ/ช่องทาง ข่าวสารผ่านสื่อ/ช่องทาง ประชาสัมพันธ์ เช่นเพจเทศบาล เมืองชะอำ และกลุ่มไลน์ เทศบาลเมืองชะอำ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์เนื่องจากยังพบ ความเสี่ยงอยู่	๑. เนื่องจากมีการร้องเรียน ผ่านกลุ่มโซเชียลมีเดียในนคร และกลุ่มพลเมืองในนคร ชะอำเพชบุรี ไม่ได้แจ้ง ปัญหาให้กองประปา เทศบาลเมืองชะอำทราบ โดยตรง	๑. ให้พนักงานทุกคนคอย สอดส่องดูแลภายในกลุ่มฯ ที่มีการร้องเรียน ๒. แจ้ง ข่าวสารทางราชการผ่าน ผู้นำชุมชนเพื่อกระจาย ข่าวสารฯ ให้มาถึง ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่าน ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ไลน์ AO ช่องทางร้องเรียน ร้องทุกข์ ของเทศบาลเมือง ชะอำ	ฝ่ายงานบริหารงาน ทั่วไป กองการประปา
วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อควบคุมดูแลด้านงาน สารบรรณ ๒. งานประชาสัมพันธ์และรับ เรื่องราวร้องทุกข์ เกี่ยวกับการ ใช้น้ำประปา	๒. มีการร้องเรียนผ่านกลุ่ม พลเมืองคนชะอำ และกลุ่ม พลเมืองในนครชะอำเพชบุรี ๓. ไม่มีป้าย/บอร์ด ประชาสัมพันธ์ที่ชัดเจน	๒. มีช่องทางร้องเรียน ร้องทุกข์ ผ่านไลน์ AO และมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ				

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองชะอำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ การกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ การกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
การกิจ : ฝ่ายการเงินและบัญชี	๑. ขั้นตอนการดำเนินการเบิกจ่าย โครงการเปลี่ยนท่อเมนประปา ถนนคลองเทียนจากถนนเพชร เกษมถึงซุ้มวัดเนรัญชราราม (ชุมชนทุ่งตะกวดพลี)	๑. แจ้งปัญหาการขอแก้ไข สัญญาประมาณงานวงเงิน ในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ กรมบัญชีกลาง (e-GP) และ ระบบได้อนุมัติให้แก้ไขวงงาน วงเงิน ๒. จัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินให้กับผู้รับจ้าง	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ และบรรลุตามวัตถุประสงค์	ไม่มีความเสี่ยง	วางแผนการดำเนินการ และประเมินผล ดำเนินงานอย่างน้อย ๒ ครั้ง/เดือน	ฝ่ายการเงินและบัญชี กองการประปา
วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การบริหารงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์และ ลดความเสี่ยง ความเสียหาย ด้านการเงิน						

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองชะอำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : ฝ่ายผลิต	๑. เจ้าหน้าที่ฝ่ายผลิตน้ำประปา ขาดความใส่ใจในการผลิตน้ำประปา ๒. ขาดแหล่งน้ำสำรองในการ ผลิตน้ำประปา	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ สำหรับผลิตน้ำประปาและอยู่ เวรรักษาการณ์ ๒. มีการทดสอบคุณภาพ น้ำประปาทุกสัปดาห์	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ในระดับที่เพียงพอไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ยังพบความเสี่ยงอยู่	๑. แหล่งน้ำดิบที่ใช้ในการ ผลิตน้ำประปาต้องอาศัย จากชลประทานทำให้ ควบคุมปริมาณน้ำดิบไม่ได้ ๒. อุปกรณ์บางอย่างไม่มี อะไหล่เปลี่ยน เป็นอุปสรรค ในการซ่อมแซม/บำรุงรักษา ๓. มีตะกอนในท่อส่งน้ำ	๑. รายงานปริมาณน้ำดิบ ทุกวันและวางแผนการกัก เก็บน้ำดิบที่ใช้ในการผลิต ภายในฝ่ายผลิต ๒. จัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ๓. ระบายตะกอน ในเส้นท่อเพื่อให้น้ำประปา ใสสะอาด ๔. ปรับปรุง ระบบการผลิตน้ำประปาด้วย เทคโนโลยีใหม่	ฝ่ายผลิต กองการประปา
วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การควบคุมการผลิต น้ำประปาถูกต้องตามหลัก วิชาการ จัดบริการน้ำสะอาด บริการประชาชน ตลอดจน บำรุงรักษาแหล่งน้ำดิบและท่อ หรือรางส่งน้ำดิบ ประดูน้ำ ให้ อยู่ในสภาพดี						

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองชะอำ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/ประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ : ฝ่ายบริการและซ่อม บำรุง	๑. ระบบประปาเก่า (ท่อเมนส่ง น้ำประปาเป็นท่อใยหิน, ท่อ น้ำประปาแบบ PVC) ๒. จากเครื่องมือวัดคุณภาพใน การซ่อมแซมแก้ไขได้ทั้งหมดที่ ๓.	๑. ข้อเสนอแนะเฉพาะจุดที่ชำรุด จากคำร้องเรียนของผู้ใช้น้ำ หรือจากจุดชำรุดของฝ่าย บริการและซ่อมบำรุง ๒. จัดทำรายงานวัตถุประสงค์ที่ ใช้ในการซ่อมบำรุงเพื่อจัดทำ งบประมาณ	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่	๑. ท่อประปาแตกรั่วใน หลายพื้นที่ (แตกเนื่องจาก วัสดุเสื่อมสภาพ) ๒. การเข้าซ่อมแซมท่อแตก รั่วในบางพื้นที่บางครั้ง จำเป็นต้องใช้เครื่องมือใน การขุดเจาะ	๑. ปรับปรุงระบบท่อเมน ส่งน้ำประปาขยายเขตการ ให้บริการเพิ่มขึ้น ๒. จัดซื้อเครื่องมือวัสดุ อุปกรณ์ที่จำเป็นและทันสมัย	ฝ่ายบริการและซ่อม บำรุง กองการประปา
วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การติดตั้งระบบ น้ำประปา ตรวจสอบแก้ไข ปรับ ซ่อมท่อ แก้ไขซ่อมแซม อุปกรณ์ประปาต่างๆ เกี่ยวกับ การใช้น้ำประปา	ท่อส่งน้ำมีอายุการใช้งานมานาน อาจเสื่อมสภาพในเวลาใกล้ เช่นเดียวกัน					


 (นายบุญล พรสมบุรณ์ศิริ)
 นายกเทศมนตรีเมืองชะอำ
 วันที่ ๑๒ เม.ย. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เรียน ท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลเมืองชะอำ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ต้นเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า เทศบาลเมืองชะอำ เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ผู้ท)

(นางสาวสุยมพร บุญพูน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๒ เม.ย. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน บังบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในบังบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- การใช้ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ยังมีผู้ประกอบการฝ่าฝืนทำผิดมาตรการ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง

/ให้งาน .

- ให้งานเทคนิค ฝ่ายปกครองกำกับดูแลบังคับใช้กฎหมายอย่างสม่ำเสมอ
- เทศบาลเมืองชะอำกำลังดำเนินการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดระเบียบการจำหน่ายสินค้าและคัดเลือกผู้จำหน่ายสินค้าเพื่อจัดระเบียบขายนาค มีการจัดทำประกาศเทศบาล เรื่องกฎระเบียบและข้อปฏิบัติสำหรับผู้ประกอบการให้เข้าร่วม แก้อื้อ ผ้าใบและผู้ประกอบการให้เข้าท่าง่าง

สำนักช่าง

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้ายังไม่เพียงพอต่อการซ่อมแซมถนน
- การลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นยังไม่ครบถ้วน ทำให้ฐานข้อมูลสำหรับกำกับ ควบคุม ตรวจสอบถนนที่ดำเนินการก่อสร้างมีข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบและสำรวจความต้องการใช้วัสดุไฟฟ้า เพื่อจัดซื้อให้เพียงพอต่อการซ่อมแซม
- กำชับเจ้าหน้าที่จัดทำกรลงทะเบียนทางหลวงให้เสร็จเป็นหลักฐานข้อมูลสำหรับการกำกับ ควบคุม ตรวจสอบและพัฒนาถนนให้เป็นไปตามหลักวิศวกรรม เกิดความมั่นคง แข็งแรง และปลอดภัยกับประชาชนผู้ใช้ถนน
- กำชับเจ้าหน้าที่จัดทำแผนการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะและจัดทำแผนการสำรวจข้อมูลภาคสนามเป็นระยะ

กองคลัง

ฝ่ายพัฒนารายได้

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- หน่วยงานต้องมีการจัดทำแผนปฏิบัติงานอย่างชัดเจนในการมอบหมายงานที่รับผิดชอบข้อมูลของผู้มีหน้าที่ชำระภาษี
- กำหนดให้หน่วยงานจัดเก็บรายได้เพิ่มการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง เช่น แจกชุมชน ประกาศเสียงตามสาย จดหมายข่าว สารสนเทศทุกช่องทาง
- ให้ความรู้กับประชาชนถึงประโยชน์ของการชำระภาษีทุกครั้งที่มีการประชุม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับตัวเงินอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผลในการบริหารงบประมาณ

งานพัสดุ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เพิ่มการทบทวนการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานของพนักงานเป็นระยะ หรือทุกครั้งที่มีการจัดทำในงานนั้นๆ

/การปรับปรุง...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการวางแผนการจัดหาพัสดุ ให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผลและความคุ้มค่า

ฝ่ายการเงินและบัญชี

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ตรงตามแผนการเบิกจ่าย
- จัดทำบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ (e-Laas)

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ตรวจสอบการใช้งบประมาณประจำปีให้สอดคล้องกับแผนการเบิกจ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่า

งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- หน่วยงานต้องมีการจัดทำแผนผังการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนในการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูล

- จัดทำโครงการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ครอบคลุมพื้นที่ที่รับผิดชอบและเป็นปัจจุบัน

- งานข้อมูลภาคสนามที่ได้นำมาปรับปรุงและพัฒนาาระบบภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นปัจจุบัน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ตรวจสอบข้อมูลโดยการออกสำรวจภาคสนามนำข้อมูลที่ได้มาเป็นฐานในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องกับฝ่ายพัฒนารายได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- การจัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปียังคงมีบางส่วนราชการส่งเอกสารประกอบการจัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายล่าช้า

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การปรับปรุงการควบคุมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีสู่การปฏิบัติ ต้องคำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วน สามารถแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้กับประชาชนได้ทันเหตุการณ์

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

งานรักษาความสะอาด

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- มีขยะตกค้างบริเวณถนนชุมชนและแหล่งท่องเที่ยวเป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม

/การปรับปรุง...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการวางแผนการบริการจัดการเรื่องคน/ทรัพยากร ให้มีประสิทธิภาพเพื่อลดปัญหาการขาดแคลนพนักงาน และลดปัญหาขาดคน

กองการศึกษา

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- บุคลากรขาดความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการลงระบบ ซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตลอด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้

กองสวัสดิการสังคม

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและเจ้าหน้าที่ในกองทุกคนเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมในวิธีปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) เพื่อให้การดำเนินงานมีมาตรฐานและแนวเดียวกัน

- เจ้าหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานอย่างใกล้ชิดเพื่อรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษาและติดตามระเบียบฯ และขั้นตอนการดำเนินการอยู่ตลอดเวลา ให้มีความเข้าใจและดำเนินการตามระเบียบได้ถูกต้อง

- วางแผนในการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์เพื่อรองรับการปฏิบัติงานในระบบต่อไป

กองการเจ้าหน้าที่

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ขั้นตอนในการจัดทำมีช่วงระยะเวลาที่จำกัด อาจทำให้เกิดระยะเวลาที่กำหนด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ตรวจสอบติดตามเพื่อให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

กองการประปา

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เนื่องจากมีการร้องเรียนผ่านกลุ่มพลเมืองชะอำ และกลุ่มพลเมืองในนครชะอำเพชรบุรี ไม่ได้แจ้งปัญหาให้กองประปา เทศบาลเมืองชะอำทราบโดยตรง

/การปรับปรุง. .

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้นักงานทุกคนคอยสอดส่องดูแลภายในกลุ่มๆ ที่มีการร้องเรียน
- แจ้งข่าวสารทางราชการผ่านผู้นำชุมชนเพื่อกระจายข่าวสารฯ ให้ทั่วถึง
- ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ โลกออนไลน์ AO ช่องทางร้องเรียน ร้องทุกข์ ของเทศบาล

เมืองชะอำ

ฝ่ายผลิต

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- แหล่งน้ำดิบที่ใช้ในการผลิตน้ำประปาต้องอาศัยจากชลประทานทำให้ควบคุมปริมาณน้ำดิบ

ไม่ได้

- อุปกรณ์บางอย่างไม่มีอะไหล่เปลี่ยน เป็นอุปสรรคในการซ่อมแซม/บำรุงรักษา
- มีตะกอนในท่อส่งน้ำ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- รายงานปริมาณน้ำดิบทุกวันและวางแผนการกักเก็บน้ำดิบที่ใช้ในการผลิตภายในฝ่ายผลิต
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม
- ระบายตะกอนในเส้นท่อเพื่อให้ น้ำประปาใสสะอาด
- ปรับปรุงระบบการผลิตน้ำประปาด้วยเทคโนโลยีใหม่

ฝ่ายบริการและซ่อมบำรุง

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ท่อประปาแตกรั่วในหลายพื้นที่ (แตกเนื่องจากวัสดุเสื่อมสภาพ)
- การเข้าซ่อมแซมท่อแตกรั่วในบางพื้นที่บางครั้งจำเป็นต้องใช้เครื่องมือในการขุดเจาะ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปรับปรุงระบบท่อเมนส่งน้ำประปาขยายเขตการให้บริการเพิ่มขึ้น
- จัดซื้อเครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นและทันสมัย