

สำนักปลัดเทศบาลตำบลกกตูม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานนิติการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ปัจจัยใจเสี่ยงภายในคือ เนื่องจาก เทศบาลตำบลกกตูม ยังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานเป็นด้วยความล่าช้า กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่มีลักษณะเป็นภูเขา เสี่ยงต่อการเกิดภัยธรรมชาติ ประกอบกับ พื้นที่อยู่ห่างไกลการระงับเหตุสาธารณภัยอาจไม่ทันท่วงที ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานนิติการ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง เนื่องจากได้ดำเนินการแต่งตั้งบุคลากรที่มีอยู่ให้ปฏิบัติหน้าที่ไปพลางก่อน จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันท่วงที กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง เนื่องจากได้ดำเนินการมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการอยู่รักษาเวรยามเมื่อเกิดเหตุภัยพิบัติ และกำกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดภัย พร้อมทั้งได้จัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ให้เพียงพอกับการปฏิบัติงาน ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานนิติการ เทศบาลตำบลกกตูม ส่งเสริมให้บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม หรือปรึกษาหารือ ส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีการฝึกอบรมด้านกฎหมาย เพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มอบหมายเจ้าหน้าที่ในการอยู่รักษาเวรยามเมื่อเกิดเหตุภัยพิบัติ พร้อมทั้งกำกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดภัย และจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ให้เพียงพอกับการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน สำนักปลัดเทศบาลกกตูม แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๒ ฝ่าย ๑ กลุ่มงาน คือ ๑.๑ ฝ่ายอำนวยการ แบ่งออกเป็น ๔ งาน ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานนิติการ ๔. งานส่งเสริมการเกษตร ๑.๒ ฝ่ายปกครอง แบ่งออกเป็น ๓ งาน ๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานพัฒนาชุมชน ๑.๓ กลุ่มงานการเจ้าหน้าที่ แบ่งออกเป็น ๒ งาน ๑. งานสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง ๒. งานส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็ความเสี่ยงของ สำนักปลัดเทศบาล ที่จะต้องดำเนินการ ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านงานนิติการ บุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนิติการยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ต่างๆ ในงานนิติการ ๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พื้นที่มีลักษณะเป็นภูเขา เสี่ยงต่อการเกิดภัยธรรมชาติ ประกอบกับพื้นที่อยู่ห่างไกลการระงับเหตุสาธารณภัยอาจไม่ทันท่วงที

สำนักปลัดเทศบาลตำบลกกตูม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากรการติดต่อประสานงาน ทั้งภายนอก และภายใน เป็นเครื่องช่วยในการบริหารความเสี่ยง ๔.๒ ความเข้าใจในการใช้เครื่องมือสารสนเทศมาใช้ปฏิบัติงานทำให้เกิดความรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ กำหนดให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้หัวหน้าส่วนราชการทราบทุกสิ้นปีงบประมาณ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และกำหนดเวลาในการปฏิบัติงาน ๕.๒ นำผลการประเมินมาวิเคราะห์จุดอ่อน - จุดแข็ง เพื่อให้การทำงานได้ดียิ่งขึ้นในปีต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาลตำบลกกตูม อำเภอคงหลวง จังหวัดมุกดาหาร ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานนิติการ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดบุคลากรโดยตรงในด้านงานนิติการ

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่มีลักษณะเป็นภูเขา เสี่ยงต่อการเกิดภัยธรรมชาติ ประกอบ กับ พื้นที่อยู่ห่างไกลการระงับเหตุสาธารณภัยอาจไม่ทันท่วงที

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายมนตรี สายรัตน์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลกกตูม

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

กองคลังเทศบาลตำบลกกตูม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน ๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการบันทึกและการเบิกจ่ายพัสดุในระบบอาจทำให้การลงระบบคลาดเคลื่อน ๒. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อนำมาใช้ประกอบการดำเนินการและกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติ ๓. การตรวจนิเทศของสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น หรือหน่วยงานที่กำกับดูแล กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้ ๑. จัดส่งประกาศ หนังสือเตือน การประเมินภาษีและจัดเก็บรายได้ ให้กับผู้เสียภาษีได้รับทราบทางหนังสือตอบรับ ๒. จัดทำโครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ บริการประชาชน ให้ได้รับความสะดวก ๓. จัดทำประกาศ แผ่นป้าย เชิญชวน แจ้งกำหนดการในการจัดเก็บภาษี ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง เนื่องจากการดำเนินการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการพัสดุ กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้ พบว่า การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยง เนื่องจากยังมีผู้เสียภาษีในพื้นที่รับผิดชอบ ค้างภาษีข้ามปีงบประมาณ	ผลการประเมิน กองคลัง เทศบาลกกตูม แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๑ ฝ่าย คือ ๑.๑ ฝ่ายบริหารงานคลัง แบ่งออกเป็น ๔ งาน ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๓. งานพัฒนารายได้ ๔. งานบริหารงานทั่วไป โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า งานด้านพัสดุ และทรัพย์สิน พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานล่าช้า การรายงานข้อมูลไม่ทันตามเวลาที่กำหนด - งานพัฒนารายได้ยังมีข้อมูลของฐานภาษีที่ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ และผู้เสียภาษียังไม่เข้าใจในระบบการจัดเก็บภาษีตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ควรมีการประชาสัมพันธ์ เพิ่มช่องทางการชำระภาษี สร้างจิตสำนึกให้กับผู้เสียภาษี จึงยังจำเป็นต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ กองคลังที่จะต้องดำเนินการ ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน การบันทึกและการเบิกจ่ายพัสดุในระบบ การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจัดซื้อจัดจ้าง ๒. กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้ ข้อมูลของฐานภาษีที่ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ และผู้เสียภาษียังไม่เข้าใจในระบบการจัดเก็บภาษีทำให้การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

กองคลัง เทศบาลตำบลกกตูม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและ ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการพัสดุ กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้ มีการควบคุมการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ มีกิจกรรมควบคุมของกองคลังมีการติดตามควบคุมที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศการสื่อสารทั้งหมดที่มีอย่างต่อเนื่องเพื่อที่จะได้ทราบความคืบหน้าของการดำเนินงานเพื่อจะได้จัดทำแผนและควบคุมปรับปรุงระบบควบคุมภายในได้อย่างเหมาะสม ๕ วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ กำหนดให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบอย่างทันทั่วทั้งที่ และได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้เพื่อการให้การทำงานได้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลตำบลกกตูม อำเภอคงหลวง จังหวัดมุกดาหาร ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการประกาศขยายระยะเวลาการดำเนินการตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำให้การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๒. กิจกรรมด้านงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการบันทึกและการเบิกจ่ายพัสดุในระบบอาจทำให้การลงระบบคลาดเคลื่อน



(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นางสาวรัตนา เศษฤทธิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง เทศบาลตำบลกกตูม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่ในการดำเนินโครงการก่อสร้างอยู่ในพื้นที่ที่มีกฎหมายที่ต้องได้รับอนุญาตก่อนถึงสามารถดำเนินโครงการก่อสร้างได้ อาจทำให้การก่อสร้างล่าช้า หรืองบประมาณตกไป กิจกรรมงานสาธารณูปโภค เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ วัสดุ อุปกรณ์ ไม่เพียงพอต่อการจัดทำสาธารณูปโภคให้เกิดประสิทธิภาพ ทั้งขาดบุคลากรที่สำคัญทางด้านช่าง ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานก่อสร้าง พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง เนื่องจากได้ดำเนินการสำรวจพื้นที่การดำเนินการโครงการก่อสร้างว่าอยู่ในเขตรับผิดชอบของหน่วยงานใดพร้อมทั้งได้ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการขออนุญาต กิจกรรมงานสาธารณูปโภค พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง เนื่องจากได้ดำเนินการวางแผนสำรวจความต้องการของประชาชนพร้อมทั้งวางแผนจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ให้เพียงพอต่อการจัดทำสาธารณูปโภคและประกาศรับโอนพนักงานเทศบาลในตำแหน่งที่ว่าง ๓.กิจกรรมควบคุม กิจกรรมงานก่อสร้าง ดำเนินการสำรวจพื้นที่การดำเนินการโครงการก่อสร้างว่าอยู่ในเขตรับผิดชอบของหน่วยงานใดพร้อมทั้งได้ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการขออนุญาต กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ดำเนินการวางแผนสำรวจความต้องการของประชาชนพร้อมทั้งวางแผนจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ให้เพียงพอต่อการจัดทำสาธารณูปโภคและประกาศรับโอนพนักงานเทศบาลในตำแหน่งที่ว่าง	ผลการประเมิน กองช่าง เทศบาลกกตูม แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๑ ฝ่าย คือ ๑.๑ ฝ่ายการโยธา แบ่งออกเป็น ๓ งาน ๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง ๒. งานสาธารณูปโภค ๓. งานบริหารงานทั่วไป โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็ความเสี่ยงของ กองช่างที่จะต้องดำเนินการ ดังนี้ ๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง พื้นที่ในการดำเนินโครงการก่อสร้างอยู่ในพื้นที่ที่มีกฎหมายที่ต้องได้รับอนุญาตก่อนถึงสามารถดำเนินโครงการก่อสร้างได้ อาจทำให้การก่อสร้างล่าช้า หรืองบประมาณตกไป ๒. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค วัสดุ อุปกรณ์ ไม่เพียงพอต่อการจัดทำสาธารณูปโภคให้เกิดประสิทธิภาพ ทั้งขาดบุคลากรทางด้านช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลกกตูม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสารการประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการ พัฒนาบุคลากรให้เข้าร่วมอบรมต่างๆ และการติดต่อประสานงานทั้งภายนอกและภายใน เป็นเครื่องช่วยบริหารความเสี่ยง ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดการปฏิบัติงานที่ถูกต้องและมีมาตรฐาน เพื่อให้ง่ายต่อการติดตามผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน ๕.๓ มีการรายงานและรวบรวมข้อมูลดำเนินงานที่เป็นปัจจุบัน	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลตำบลกกตูม อำเภอดงหลวง จังหวัดมุกดาหาร ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่ในการดำเนินโครงการก่อสร้างอยู่ในพื้นที่ที่มีกฎหมายที่ต้องได้รับอนุญาตก่อนถึงสามารถดำเนินโครงการก่อสร้างได้ อาจทำให้การก่อสร้างล่าช้า หรืองบประมาณตกไป

๒. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ วัสดุ อุปกรณ์ ไม่เพียงพอต่อการจัดทำสาธารณูปโภคให้เกิดประสิทธิภาพ ทั้งขาดบุคลากรที่สำคัญทางด้านงานช่าง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายปฏิภาณ หงษ์)

นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลกกตูม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานรักษาความสะอาด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การขออนุญาตใช้พื้นที่ในการทำบ่อขยะอยู่ในพื้นที่ป่าต้องใช้ระยะเวลานานในการขออนุญาตให้ถูกต้อง กิจกรรมงานบริการประชาชนและการควบคุมโรค เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่ความรับผิดชอบมีบริเวณกว้างทำให้ยากต่อการเข้าถึงประชาชน จึงต้องวางแผนการดำเนินงานให้เป็นสัดส่วนเพื่อให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานรักษาความสะอาด พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง เนื่องจากได้ดำเนินการจัดทำกิจกรรมจัดทำขยะเปียกกลดโลกร้อนตามยุทธศาสตร์จังหวัด และเทศบาลตำบลกกตูมพร้อมทั้งให้ความรู้กับประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลกกตูมเกี่ยวกับการกำจัดขยะ กิจกรรมงานบริการประชาชนและการควบคุมโรค พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลางเนื่องจากได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์ถึงความสำคัญของการป้องกันและควบคุมโรค การขอความร่วมมือจากประชาชนทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ อาทิ เฟสบุ๊ก ไลน์ พร้อมทั้งจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ให้เพียงพอต่อการควบคุมโรคติดต่อ ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานรักษาความสะอาด ได้ดำเนินการจัดทำกิจกรรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะในชุมชนพร้อมทั้งจัดทำกิจกรรมการคัดแยกขยะในชุมชน กิจกรรมงานบริการประชาชนและการควบคุมโรค ได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์ถึงความสำคัญของการป้องกันและควบคุมโรค การขอความร่วมมือจากประชาชนทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ อาทิ เฟสบุ๊ก ไลน์ พร้อมทั้งจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ให้เพียงพอต่อการควบคุมโรคติดต่อ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลกกตูม แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๑ ฝ่าย คือ ๑.๑ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข แบ่งออกเป็น ๓ งาน ๑. งานส่งเสริมสาธารณสุข ๒. งานรักษาความสะอาด ๓. งานบริหารงานทั่วไป โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็ความเสี่ยงของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมที่จะต้องดำเนินการ ดังนี้ ๑. กิจกรรมงานรักษาความสะอาด การขออนุญาตใช้พื้นที่ในการทำบ่อขยะอยู่ในพื้นที่ป่าต้องใช้ระยะเวลานานในการขออนุญาตให้ถูกต้อง ๒. กิจกรรมงานบริการประชาชนและการควบคุมโรค พื้นที่ความรับผิดชอบมีบริเวณกว้างทำให้ยากต่อการเข้าถึงประชาชน จึงต้องวางแผนการดำเนินงานให้เป็นสัดส่วนเพื่อให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลกกตูม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ผ่านสื่อในรูปแบบต่างๆ เช่น หอกระจายเสียงของหมู่บ้าน และจัดทำเอกสารแผ่นพับให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดการปฏิบัติงานที่ถูกต้องและมีมาตรฐานเพื่อให้ง่ายต่อการติดตามการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน ๕.๓ มีการรายงาน และรวบรวมข้อมูลการดำเนินงานที่เป็นปัจจุบัน	

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลกกตูม อำเภอคงหลวง จังหวัดมุกดาหาร ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมงานรักษาความสะอาด

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การขออนุญาตใช้พื้นที่ในการทำบ่อขยะอยู่ในพื้นที่ป่าต้องใช้ระยะเวลานานในการขออนุญาตให้ถูกต้อง

๒. กิจกรรมงานบริการประชาชนและการควบคุมโรค

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่ความรับผิดชอบมีบริเวณกว้างทำให้ยากต่อการเข้าถึงประชาชน จึงต้องวางแผนการดำเนินงานให้เป็นสัดส่วน มีแบบแผน เพื่อให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นายมนตรี สายรัตน์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗