

รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖
งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘



หน่วยรับตรวจ

เทศบาลตำบลทุ่งหลวง
อำเภอสุวรรณภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับองค์กร
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)
แบบที่ ๒ กรณีไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน, นายอำเภอ, ผู้ว่าราชการจังหวัด

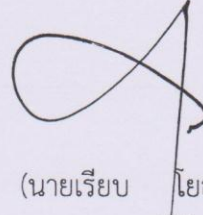
การประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลทุ่งหลวง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๕๘ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลทุ่งหลวง ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของเทศบาลตำบลทุ่งหลวง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควร เกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้ อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุมรวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมายหรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิภาพของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลทุ่งหลวงสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนดมีความเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ของงวดแรก รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในมาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายเรียบ โยธาจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งหลวง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>กิจกรรมด้านงานบุคคลากร</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>ตัววิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่ง งบประมาณ</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก โดยประเมินจาก สภาพแวดล้อมภายนอก ผลตอบรับจากบุคคลภายนอก นอกที่มีต่อองค์กร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลึง ๓</p> <p>๒. การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงาน ว่างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง, ขาด งบประมาณการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน, มี การโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. มีแผนอัตรากำลึง ๓ ปี</p> <p>๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้</p> <p>๓. มีพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่แทนตำแหน่งพนักงาน ส่วนตำบลที่ว่าง แต่ยังคงขาดทักษะ ความรับผิดชอบ โดยตรง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet</p> <p>เทคโนโลยี โทรทัศน์ โทรสาร</p> <p>๑. มีการแจ้งกฎระเบียบการปฏิบัติงานผ่านระบบ Line หรือ ระบบ Facebook</p> <p>๒. มีการโทรแจ้งเมื่อต้องการผลงาน หรือเข้างาน</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนัก ปลัด</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วาง แผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการ ประเมินความเสี่ยงทุกกองภายในเทศบาลตำบลทุ่ง หลวง โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอ ข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้อง กับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ ที่น่าพึงพอใจ</p>

๕. การติดตามประเมินผล

๑ วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

๒ วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

๓ การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ

กองคลัง

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑ .สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน

กองคลัง งานการเงินและบัญชี เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเนื่องจากเจ้าหน้าที่การเงินขาดประสบการณ์ ขาดความรู้ในการทำบัญชี

๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก

เนื่องจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้มีการเปลี่ยนหลักเกณฑ์และวิธีการบันทึกบัญชีใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการบันทึกบัญชีในระบบ e-laas

๒. การประเมินความเสี่ยง

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดทักษะประสบการณ์ในกฎระเบียบใหม่

๒.๒ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเนื่องจากปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียวในการบันทึกบัญชี

๓ .กิจกรรมการควบคุม

กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๔ งาน ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔ . งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ. ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า

- งานของกองคลังมีระบบการควบคุมภายในได้มาตรฐานการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ เนื่องจากปัจจุบันเทศบาลได้เข้าระบบการบันทึกบัญชีเป็นปัจจุบันแล้ว และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาตามวิธีการและหลักเกณฑ์การบันทึกบัญชี

๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบศึกษาหลัก
หลักเกณฑ์และวิธีการบันทึกบัญชีใหม่ เพื่อให้
สอดคล้องกับการบันทึกบัญชีในระบบ e- laas

๓.๓ ส่งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ไปศึกษา
อบรมระบบบัญชี และอบรมเกี่ยวกับระเบียบ
กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก
จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บเงิน และการตรวจ
เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗
และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการ
บริหารงาน และการปฏิบัติราชการ มีระบบ
Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงาน
ของกองคลัง สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้
ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ
Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย
พระราชบัญญัติ ต่าง ๆ ที่มีผลบังคับใช้ ในเรื่อง
ปัจจุบัน

กองช่าง

ก. กิจกรรมการควบคุม

-จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

-นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารมีประสิทธิภาพ สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคา วัสดุ ก่อสร้าง การหาค่าพิกัด เป็นต้น

๕. การติดตามประเมินผล

-การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับที่ดี

กองการศึกษา

บุคลากรทางการศึกษาขาดศักยภาพในการศึกษา

และขาดบุคลากรในการบริหารงานศึกษา

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองการศึกษาได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมพบว่าบุคลากรทางการศึกษายังขาด ประสบการณ์ในการทำงาน/การเรียนการสอน/ การทำงานเกี่ยวกับเอกสารอาจส่งผลกระทบต่อ ความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมายโดยวิเคราะห์ จากการทำงานที่ล่าช้า

๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก โดนประเมิน จากสภาพแวดล้อมภายนอก ผลตอบรับจากบุคคล ภายนอกที่มีต่อองค์กรตลอดจนความคาดหวังของ ชุมชน

๒. การประเมินความเสี่ยง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายในคือ บุคลากรบางคนยังขาดประสบการณ์ อาจส่งผลกระทบต่อความเข้าใจต่องานที่ได้รับ

ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของ ผู้ปฏิบัติงานโดยจัดประชุมฝ่ายบริหารกอง การศึกษาทุกเดือนและรายงานผลการปฏิบัติงาน ประจำเดือนในที่ประชุมและประเมินการควบคุม ด้วยตนเองปีละครั้งและส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้นเพื่อนำ ความรู้มาปฏิบัติงานต่อไป

หน้าที่ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า

๓. กิจกรรมการควบคุม

๑. บรรจุกุศลกรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง เพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์ในการทำงาน

๓. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet

วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร

๑. นำระบบ Internet มาใช้ในการ บริหารและการปฏิบัติงานผ่านระบบ Line หรือ ระบบ Facebook

๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก กองการศึกษา

๕. การติดตามประเมินผล

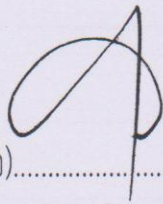
๑. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

๒. วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดย การวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการ ควบคุมความเสี่ยง

๓. การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล

สรุปผลการประเมิน

เทศบาลตำบลทุ่งหลวง ได้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดแต่
บางครั้งมิได้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน

(ลงชื่อ).....


(นายเรียบ โยธาจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งหลวง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

เทศบาลตำบลทุ่งหลวง
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๕๘

กิจกรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑. กิจกรรม - งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างของเทศบาล และเกิด ประสิทธิผลในการให้บริการ ประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>๒. การพัฒนาพนักงาน ส่วนเทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสมและขาดความ ต่อเนื่อง</p> <p>๓. ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>อยู่ใน ระหว่างการ ปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๕๘</p>	<p>๑. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และงาน ที่ได้รับมอบหมายอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจ จากการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ทั้ง ด้าน ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลของงาน</p> <p>๔. ส่งเสริมกระบวนการ สร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกันเพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘/ นายวิมล คุณมาศ</p>	<p>- มีการติดตาม ประเมินผล การปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง</p> <p>มีการติดตาม</p>
<p>๒. กิจกรรม - งานด้านธุรการ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานสาร บรรณของเทศบาล งานดูแล รักษาจัดเตรียมและให้บริการ เรื่องสถานที่ วัสดุอุปกรณ์ การ ติดต่อและอำนวยความสะดวก ในด้านต่าง ๆ งานเลขานุการ และงานประชุมเทศบาล งาน ตรวจสอบแสดงรายการเกี่ยวกับ เอกสารสำคัญของทาง ราชการ งานออกเลขที่หนังสือส่ง งาน ตรวจทานหนังสือราชการ งาน รับหนังสือราชการเพื่อเสนอไป ยังผู้บังคับบัญชา งานอื่นที่ เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับ มอบหมาย</p>	<p>๑. ยังเกิดความผิดพลาด เล็กน้อยในเรื่องของการ รับส่งหนังสือราชการ</p> <p>๒. พนักงานยังขาด ประสบการณ์ในการ ทำงาน</p> <p>๓. ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่ต้องได้รับ การอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านธุรการ</p>	<p>ในระหว่าง การ ปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๕๘</p>	<p>๑. มีการประชุมเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานให้เกิดความเข้าใจ ในการทำงาน</p> <p>๒. ทำความเข้าใจเกี่ยวกับ การทำงาน</p> <p>๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจ จากการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ทั้ง ด้าน ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลของงาน</p> <p>๔. ให้เจ้าหน้าที่เข้าอบรม หลักสูตรธุรการ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘/ น.ส.นรมน พูลสระคู</p>	<p>ประเมินผล การปฏิบัติ งานอย่าง ต่อเนื่อง</p>

เทศบาลตำบลทุ่งหลวง
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๕๘

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรม</p> <p>- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้ทำบัญชีการเงินเป็นไปตามระเบียบกฎหมายถูกต้องครบถ้วนตามที่กำหนดให้เป็นปัจจุบันและการบันทึกบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอเจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ ถึงงานในหน้าที่ปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถปฏิบัติงานได้ลงตัว จึงต้องฝึกรอบรมและลงมือปฏิบัติจริง</p>	<p>ในระหว่างการปฏิบัติงาน</p> <p>ปีงบประมาณ ๒๕๕๘</p>	<p>๑. กองคลังให้ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้กำกับดูแลและแนะนำการปฏิบัติงานของผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และระเบียบมากขึ้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p> <p>นางจิตติมา จันทร์สระคู</p>	<p>มีการติดตามและประเมินผล</p> <p>การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๒. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง</p> <p>มีมาตรฐานสอดคล้องกับระเบียบ ข้อสั่งการ ปริมาณงานและงบประมาณ</p> <p>๓. กิจกรรมกิจกรรมด้านไฟฟ้า งานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๔. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๕. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>รายละเอียดการคำนวณราคากลางบางรายการไม่สอดคล้องกับระเบียบ ข้อสั่งการที่กำหนด เพราะมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>๑. อุปกรณ์เครื่องมือที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ ถูกต้องตามมาตรฐานงานไฟฟ้าทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>ในระหว่างการปฏิบัติงาน</p> <p>ปีงบประมาณ ๒๕๕๘</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกรอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในทางงาน</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>๓. จัดจ้างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านงานไฟฟ้า ผู้ที่มีความรู้ความชำนาญ ในด้านการไฟฟ้าโดยตรง</p> <p>๔. จัดการอบรมจะได้มีประสบการณ์</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๘ / ผอ.กองช่าง , นายช่างโยธา</p>	<p>ปรับปรุง</p> <p>แบบสอบถาม</p> <p>เป็นเครื่องมือตรวจสอบการดำเนินงาน</p>

เทศบาลตำบลทุ่งหลวง
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๕๘

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. กิจกรรมกองการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้ งานกองการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลในการทำงานมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. กิจกรรมกองการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้เป็นระบบและมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน - เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาและการปรับ <p>โครงสร้างอัตรากำลังครูให้สอดคล้องกับมาตรฐานการศึกษา</p>	<p>๑. งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์</p> <p>๒. ขาดแคลนบุคลากร</p> <p>๓. บุคลากรยังขาด ประสบการณ์</p> <p>๔. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านบุคลากร ไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน</p>	<p>ในระหว่างการ ปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๕๘</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆเพื่อพัฒนาศักยภาพ ของการทำงาน</p> <p>๒. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณ งานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p> <p>๓. จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอต่อจำนวน นักเรียน</p> <p>๔. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณ งานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p>	<p>น.ส.อัญชลี คุณมาศ ๓๐ ก.ย. ๒๕๕๘</p>	<p>มีการติดตาม ประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง</p>

ลงชื่อ

(นายเรียบ โยธาจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งหลวง

๓๐ กันยายน ๒๕๕๘