

การจัดทำรายงาน  
การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ของ

เทศบาลตำบลวังโพธิ์  
อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน

พ.ศ. 2544 (ข้อ 5)

## เทศบาลตำบลวังโพธิ์

รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  
ตามระเบียบ คตง. ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ 5  
งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

## ข้อมูลทั่วไป

กระทรวงมหาดไทยได้ประกาศยกฐานะพื้นที่บางส่วนของตำบลลุ่มสุม อำเภอ ไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี ขึ้นเป็นสุขาภิบาลโดยใช้ชื่อว่า สุขาภิบาลลุ่มสุม โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม 73 ตอนที่ 99 ลงวันที่ 28 พฤศจิกายน พ.ศ.2499 และได้ประกาศเปลี่ยนแปลงเขตสุขาภิบาลลุ่มสุมเพื่อความเหมาะสมในการบริหารและการทะนุบำรุงท้องถิ่น ในวันที่ 3 สิงหาคม พ.ศ. 2525 ต่อมาได้มีพระราชบัญญัติเปลี่ยนแปลงฐานะของสุขาภิบาลเป็นเทศบาล ประกาศในราชกิจจานุเบกษาฉบับกฤษฎีกา เล่ม 116 ตอนที่ 9 ก. ลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2542 เป็นผลให้สุขาภิบาลลุ่มสุมเปลี่ยนแปลงฐานะเป็นเทศบาลตำบลลุ่มสุม เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2542 และได้มีการเปลี่ยนชื่อเทศบาลตำบลลุ่มสุมเป็นเทศบาลตำบลวังโพธิ์ ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง เปลี่ยนชื่อเทศบาล ลงวันที่ 20 ตุลาคม พ.ศ. 2549 เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม พ.ศ. 2549 เป็นต้นมา

## สภาพทั่วไปของเทศบาลตำบลวังโพธิ์

## ที่ตั้งและอาณาเขต

เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ตั้งอยู่ที่ทิศเหนือของจังหวัดกาญจนบุรี มีพื้นที่ทั้งหมด 5.2 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 3,250 ไร่ โดยสำนักงานเทศบาลตำบลวังโพธิ์ตั้งอยู่บนที่เลขที่ 999 หมู่ที่ 1 ตำบลลุ่มสุม อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี ห่างจากตัวจังหวัดประมาณ 50 กิโลเมตร โดยมีอาณาเขตติดต่อ ดังนี้

**ทิศเหนือ** ตั้งแต่หลักเขตที่ 1 ซึ่งตั้งอยู่ตรงริมแม่น้ำแควน้อย ฝั่งตะวันตกที่ตั้งอยู่ห่างจากโรงสูบน้ำไปทางทิศเหนือ 400 เมตร จากหลักเขตที่ 1 เป็นเส้นตั้งฉากกับทางรถไฟสายธนบุรี-กาญจนบุรีไปทางทิศตะวันออกถึงจุดที่อยู่ห่างจากทางรถไฟไปทางรถไฟไปทางทิศตะวันออก 350 เมตร ซึ่งเป็นหลักเขตที่ 2

**ทิศตะวันออก** จากหลักเขตที่ 2 เป็นเส้นขนานกับทางรถไฟสายธนบุรี-กาญจนบุรีไปทางทิศตะวันออกถึงจุดที่อยู่ห่างจากทางรถไฟทางทิศตะวันออก 350 เมตร ซึ่งเป็นหลักเขตที่ 2

**ทิศใต้** จากหลักเขตที่ 3 เป็นเส้นตั้งฉากกับเส้นหลักเขตที่ 3 ไปทางทิศตะวันตก ถึงฝั่งตะวันออกของลำน้ำแควน้อยซึ่งเป็นหลักเขตที่ 4

**ทิศตะวันตก** จากหลักเขตที่ 4 เลียบตามฝั่งตะวันออกของลำน้ำแควน้อยไปทางทิศเหนือ บรรจบหลักเขตที่ 1

### **สภาพภูมิประเทศ**

ลักษณะภูมิประเทศของเทศบาลตำบลวังโพธิ์ มีลักษณะเป็นที่ราบลุ่มเชิงเขาติดแม่น้ำแควน้อย พื้นที่ราบเชิงเขามีป่าไม้ปกคลุม มีเส้นทางรถไฟแบ่งชุมชนออกเป็นสองฝั่ง คือ ฝั่งติดภูเขาและฝั่งติดแม่น้ำแควน้อย

### **สภาพภูมิอากาศ**

ลักษณะภูมิอากาศเป็นแบบมรสุม มี 3 ฤดู คือ

ฤดูร้อน เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ ถึง เดือนพฤษภาคม

ฤดูฝน เริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน ถึง เดือนกันยายน

ฤดูหนาว เริ่มตั้งแต่เดือนตุลาคม ถึง เดือนมกราคม

สภาพดินฟ้าอากาศโดยทั่วไป เวลากลางวันอากาศค่อนข้างร้อนอบอ้าว เวลากลางคืนอากาศค่อนข้างเย็น

### **การใช้ที่ดิน**

สภาพที่ดินทั่วไป เทศบาลตำบลวังโพธิ์ยังเป็นชุมชนขนาดเล็ก เส้นทางจราจรจึงไม่แออัดสามารถวิ่งผ่านไปมาได้สะดวก

### **สภาพเศรษฐกิจและสังคมโดยภาพรวม**

ในเขตเทศบาลตำบลวังโพธิ์ เป็นย่านชุมชนขนาดเล็กยังไม่ค่อยเจริญประชาชนส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรม ค้าขายและรับจ้างทั่วไป มีรายได้ไม่น้อยไม่ค่อยเพียงพอมีชีวิตความเป็นอยู่แบบเรียบง่ายเป็นลักษณะสังคมชนบทแบบพอมีพอกิน เป็นสังคมที่มีความอบอุ่นสงบเรียบร้อยดี เป็นชุมชนที่มีความเข้มแข็งพอสมควร เทศบาลฯ ได้พยายามที่จะมุ่งเน้นในด้านการส่งเสริมอาชีพ เพื่อให้ประชาชนได้ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์มีรายได้เพิ่มขึ้นตลอดจนพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยวให้เศรษฐกิจดีขึ้น นอกจากนี้ยังได้ส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรมท้องถิ่นเพื่อสร้างความสามัคคีและเป็นอันหนึ่งอันเดียวกันซึ่งประชาชนในท้องถิ่นได้ให้ความร่วมมือด้วยดี

### **ด้านโครงสร้างพื้นฐาน**

#### **การคมนาคม / ขนส่ง**

เส้นทางคมนาคมสายหลักที่ใช้ในการเดินทางติดต่อระหว่างเทศบาลตำบลวังโพธิ์กับชนอื่น ๆ ได้แก่ ทางหลวงจังหวัดหมายเลข 3343 และทางรถไฟสายธนบุรี-น้ำตก

ปัจจุบันในเขตเทศบาลตำบลวังโพธิ์ไม่มีบริการรถโดยสาร มีเพียงรถจักรยานยนต์รับจ้าง ให้บริการระหว่างเทศบาลถึงบริเวณจุดบรรจบระหว่างทางหลวงจังหวัดหมายเลข 3343 กับทางหลวงแผ่นดินหมายเลข 323 ระยะทางประมาณ 6 กิโลเมตร

#### **การไฟฟ้า**

ในปัจจุบันการไฟฟ้าของเทศบาลตำบลวังโพธิ์อยู่ในความรับผิดชอบของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โดยสามารถจ่ายกระแสไฟฟ้าได้อย่างทั่วถึงครอบคลุมทั้งเขตเทศบาล

#### **การประปา**

การบริการน้ำประปาในเขตเทศบาลตำบลวังโพธิ์ดำเนินการโดยการประปาเทศบาลตำบลวังโพธิ์ โดยมีแหล่งน้ำดิบจากแม่น้ำแควน้อยสามารถให้บริการน้ำประปาให้แก่ชุมชนใช้น้ำในเขตเทศบาลฯ มีผู้ใช้น้ำประปา จำนวนประมาณ 577 ครัวเรือน

#### **ไปรษณีย์โทรเลข**

ในปัจจุบันที่ทำการไปรษณีย์โทรเลขเอกชน ตั้งอยู่ข้างโรงเรียนบ้านวังโพธิ์ มีการให้บริการรับ-ส่งข่าวสาร พัสดุ ไปรษณีย์โทรเลข ทั้งในและต่างประเทศ ตลอดจนการบริการทางการเงิน โดยรับฝากและนำจ่ายทางธนาคาร และตัวแลกเงิน การบริการตู้ไปรษณีย์ย่อยภายในชุมชน โดยจัดตั้งในบริเวณที่ชุมชนหนาแน่นเขตเทศบาลฯ

#### **โทรศัพท์**

องค์การโทรศัพท์แห่งประเทศไทยได้ขยายเครือข่ายโทรศัพท์มาถึงอำเภอไทรโยค เมื่อปี พ.ศ.2532 และสามารถให้บริการแก่ชุมชนเทศบาลได้โดยมีโทรศัพท์สาธารณะทางไกล-ทางไกลพร้อมทั้งโทรศัพท์สาธารณะซึ่งให้บริการแก่ประชาชนในจำนวนที่พอเพียง

#### **การจราจร**

โดยสภาพทั่วไป เทศบาลตำบลวังโพธิ์ยังเป็นชุมชนขนาดเล็ก เส้นทางจราจรจึงไม่แออัดสามารถวิ่งผ่านไปมาได้สะดวก

#### **ที่ทิ้งขยะ**

ปัจจุบันที่ทิ้งขยะของเทศบาลตำบลวังโพธิ์อยู่บริเวณริมทางรถไฟสายธนบุรี-น้ำตก โดยอยู่ห่างจากสถานีรถไฟสายธนบุรี-น้ำตก ไปทางทิศตะวันตกประมาณ 500 เมตร โดยเทศบาลตำบลวังโพธิ์มีรถยนต์เก็บขยะ 3 คัน ถังรองรับขยะมูลฝอยมีกระจายอยู่ทั่วไปในชุมชน การกำจัดขยะโดยวิธีเผาและฝังกลบ

## **ด้านเศรษฐกิจ**

### **เศรษฐกิจชุมชน**

เทศบาลตำบลวังโพธิ์ทำหน้าที่เป็นชุมชนศูนย์กลางชนบท ให้บริการรับซื้อพืชผลทางการเกษตร การค้าและบริการ การบริการสังคม ซึ่งเป็นบริการขั้นพื้นฐานที่จำเป็นต่อการดำรงชีวิตของประชาชน ประชาชนส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรมมีรายได้เฉลี่ยประมาณ 36,000/ปี

### **การเกษตรกรรม**

การประกอบอาชีพเกษตรกรรมในเขตเทศบาล ส่วนใหญ่ปลูกพืชจำพวกไม้ผล เช่น ส้มโอ มะม่วง ขนุน มันสำปะหลัง ข้าวโพด มีพื้นที่เกษตรกรรมประมาณ 60% ของพื้นที่ทั้งหมด

### **การพาณิชย์กรรม / การบริการ**

สภาพการค้าในเขตเทศบาลฯ มีการค้าในรูปแบบค้าย่อย ตั้งอยู่ทางตอนเหนือของชุมชน มีโรงแรมรีสอร์ท จำนวน 5 แห่ง มีสถานบริการน้ำมันเชื้อเพลิงขนาดเล็ก จำนวน 1 แห่ง

### **การอุตสาหกรรม**

การประกอบกิจการอุตสาหกรรมในเขตเทศบาลตำบลวังโพธิ์จะเป็นร้านซ่อมรถจักรยานยนต์

### **การท่องเที่ยว**

สำหรับสถานที่ท่องเที่ยวที่สำคัญ ได้แก่ สะพานโค้งถ้ำกระแซ (ทางรถไฟสายมรณะ) ซึ่งจะมียุคท่องเที่ยวทั้งชาวไทยและชาวต่างประเทศเข้ามาชมเที่ยว ประมาณ 100 – 150 คน/วัน

### **การปศุสัตว์**

โดยส่วนใหญ่เกษตรกรเลี้ยงสัตว์ควบคู่ไปกับเกษตรกรรม มีวัตถุประสงค์เพื่อใช้แรงงานพร้อมบริโภค การเลี้ยงสัตว์จึงถือเป็นอาชีพเสริม

## **ด้านสังคม**

### **ประชากร**

ในเขตเทศบาลตำบลวังโพธิ์ มีประชากรจำนวนทั้งสิ้น 1,912 คน แยกเป็นชาย จำนวนชาย 980 คน หญิง จำนวน 932 คน มีชุมชน 2 ชุมชน คือ ชุมชนถ้ำกระแซ และ ชุมชนถ้ำชะนี

### **การศึกษา**

ในเขตเทศบาล ฯ มีโรงเรียนที่เปิดสอนในระดับประถมศึกษาและมัธยมศึกษา จำนวน 2 โรงเรียน คือโรงเรียนบ้านวังโพธิ์ สอนตั้งแต่ชั้นอนุบาล ถึงชั้นประถมศึกษาปีที่ 6 โรงเรียนไตรโยคณิกาอุจน์วิทยาสอนตั้งแต่ชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 1 ถึงมัธยมศึกษาปีที่ 6 และมีศูนย์การศึกษานอกโรงเรียน

### **การศาสนาและวัฒนธรรม**

ประชาชนส่วนใหญ่จะนับถือศาสนาพุทธ ในเขตเทศบาลจะมีวัด จำนวน 2 แห่ง คือ วัดวังโพธิ์และวัดไทรโยคมณีกาญจน์ส่วนประเพณีวัฒนธรรม ได้มีการฟื้นฟูขนบธรรมเนียมประเพณีในวันสำคัญทางศาสนาและเทศกาลต่าง ๆ เช่น วันเข้าพรรษา วันสงกรานต์ วันลอยกระทง เป็นต้น และประชาชนในชุมชนให้ความร่วมมือในการจัดงานที่ดี

### **การสาธารณสุข**

เทศบาลตำบลวังโพธิ์ได้ให้ความสนใจในด้านส่งเสริมสุขภาพอนามัยแก่ประชาชนทั่วไป มีการรณรงค์การป้องกันโรคติดต่อ ฉีดวัคซีนเพื่อการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี จิตใจแจ่มใส โดยการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ สนับสนุนงบประมาณ และเผยแพร่ความรู้และวิธีป้องกันให้ประชาชน เพื่อลดการแพร่ระบาดของโรคต่าง ๆ การให้บริการในเขตเทศบาลฯ มีโรงพยาบาลของรัฐ 1 แห่ง โรงพยาบาลไทรโยค อำเภอไทรโยค ขนาด 30 เตียง สำนักงานหน่วยมาลาเรียหรือหน่วยควบคุมโรคติดต่อโดยแมลงที่ 4 จำนวน 1 แห่ง และสำนักงานสาธารณสุข จำนวน 1 แห่ง

### **ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน**

ในเขตเทศบาลตำบลวังโพธิ์มีสถานีตำรวจภูธรอำเภอไทรโยค ให้บริการเกี่ยวกับความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน นอกจากนี้ยังมีหน่วยงานของอำเภอไทรโยค คือ อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน โดยเทศบาลฯได้มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) และ สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยของเทศบาลเป็นกำลังเสริม

### **ด้านการเมืองการบริหาร โครงสร้างและอำนาจหน้าที่ของเทศบาล**

#### **การจัดโครงสร้างการบริหารของเทศบาลตำบลวังโพธิ์ประกอบด้วย**

1. ผู้บริหารท้องถิ่น ประกอบด้วยนายกเทศมนตรีซึ่งมาจากการเลือกตั้งโดยตรงของประชาชน
2. สภาเทศบาล ประกอบด้วยสมาชิกสภาเทศบาลซึ่งมาจากการเลือกตั้งโดยตรงของประชาชน จำนวน 12 คน

## 1. ภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญในระดับองค์กร

1.1 ภารกิจ สามารถแบ่งแยกประเภทอำนาจหน้าที่ของเทศบาลไว้เป็น 2 ส่วน คือ หน้าที่บังคับหรือหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติและอำนาจหน้าที่ที่จะเลือกปฏิบัติตาม พ.ร.บ.เทศบาล พ.ศ. 2496 แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ 12 พ.ศ.2546 ไว้ดังนี้

### หน้าที่ที่จะต้องทำในเขตเทศบาล

- รักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน
- ให้มีและบำรุงทางบกและทางน้ำ
- รักษาความสะอาดของถนนหรือทางเดินและที่เป็นสาธารณะรวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูล
- ป้องกันและระงับโรคติดต่อ
- ให้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิง
- ให้ราษฎรได้รับการศึกษาอบรมส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ
- บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- หน้าที่อื่นตามที่กฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาล

### หน้าที่ที่อาจจัดทำกิจการใด ๆ ในเขตเทศบาล

- ให้มีน้ำสะอาดหรือการประปา
- ให้มีโรงฆ่าสัตว์
- ให้มีตลาดหรือท่าเทียบเรือ และท่าข้าม
- ให้มีสุสานและฌาปนสถาน
- บำรุงและส่งเสริมการทำมาหากินของราษฎร
- ให้มีการบำรุงการไฟฟ้า หรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
- ให้มีและบำรุงสถานที่ทำการพิทักษ์และรักษาคนเจ็บไข้
- ให้มีและบำรุงทางระบายน้ำ
- เทศพาณิชย์

1.2 วัตถุประสงค์ เทศบาลตำบลวังโพธิ์ มีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานให้แก่ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลฯ ดังต่อไปนี้

1. เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าสมประโยชน์
2. ลดการทำงานซ้ำซ้อน ลดต้นทุน
3. ให้เกิดความน่าเชื่อถือทางรายงานการเงิน การบัญชี การคลัง

4. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
5. เพื่อให้บุคลากรมีการพัฒนาอุทิศตนและเวลา ร่วมมือร่วมใจปฏิบัติงาน เพื่อ

ผลประโยชน์ขององค์กรและประโยชน์ของประชาชนโดยรวม

### **โครงสร้างและอำนาจหน้าที่ในการบริหารงานของเทศบาล**

เทศบาลตำบลวังโพธิ์เป็นเทศบาลขนาดเล็ก ประกอบด้วยส่วนราชการ 4 กอง ดังนี้

1. สำนักปลัดเทศบาล
2. กองคลัง
3. กองช่าง
4. กองประปา

### **จำนวนพนักงาน/ลูกจ้าง**

- พนักงานเทศบาล จำนวน 19 คน
- ลูกจ้างประจำ จำนวน 3 คน
- พนักงานจ้าง (ลูกจ้างชั่วคราว) จำนวน 24 คน

เขตการปกครองประกอบด้วย 1 หมู่บ้าน คือ หมู่ที่ 1 ตำบลลุ่มสุม อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี มี 2 ชุมชน คือ ชุมชนถ้ำกระแซและชุมชนถ้ำชะนี

## **2. ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในระดับองค์กร**

เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยประมวลจากสำนัก/กอง ดังนี้

### **2.1 สำนักปลัด**

#### **2.1.1 สภาพแวดล้อมภายใน**

งานธุรการ มีบุคลากรทั้งหมด 4 คน ประกอบด้วยพนักงานเทศบาล 1 คน พนักงานจ้าง 3 คน โดยมีเจ้าพนักงานธุรการ ระดับ 5 เป็นผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ ถือปฏิบัติตามข้อบังคับ ก.พ. ว่าด้วยจรรยาบรรณของข้าราชการพลเรือน พ.ศ. 2537 การจัดการด้านเอกสารและข้อมูล และการรักษาความปลอดภัยเกี่ยวกับเอกสารและข้อมูล มีการควบคุมการรับและส่งหนังสือตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. 2526 และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน และพ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. 2540 ซึ่งบางครั้งผู้ที่เกี่ยวข้องกับเอกสารมิได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ จึงทำให้เกิดการสูญหายของเอกสาร แต่ส่วนใหญ่การจัดการด้านเอกสารยังอยู่ในเกณฑ์ที่สามารถควบคุมได้สำนักปลัดเทศบาล มีบุคลากรทั้งสิ้น 19 คน ประกอบด้วย พนักงาน



เทศบาล 10คน ลูกจ้างประจำ 1 คน และพนักงานจ้าง 8 คน การปฏิบัติในด้านความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ถือปฏิบัติตามข้อบังคับ ก.พ. ว่าด้วยจรรยาบรรณของข้าราชการพลเรือน พ.ศ. 2537

การจัดโครงสร้างส่วนราชการ และสายการบังคับบัญชาถือปฏิบัติตามที่ประชุมคณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาล (ก.ท.) ซึ่งมีความชัดเจน สำนักปลัด มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งเป็นลายลักษณ์อักษร

สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมของสำนักปลัด อยู่ในเกณฑ์ปานกลาง บุคลากรส่วนใหญ่มีความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน และมีบุคลากรบางคนขาดความกระตือรือร้นในการปฏิบัติงาน เช่น การปฏิบัติตามระเบียบและกฎเกณฑ์ในเรื่องระยะเวลา การปฏิบัติหน้าที่ยึดถือตามนโยบายของผู้บริหาร กฎหมาย ระเบียบ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

### งานการเจ้าหน้าที่

งานการเจ้าหน้าที่ มีบุคลากร ระดับ 3 เป็นผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 1 คน ในด้านความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ถือปฏิบัติตามข้อบังคับ ก.พ. ว่าด้วยจรรยาบรรณของข้าราชการพลเรือน พ.ศ. 2547

งานการเจ้าหน้าที่ มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการวางแผนงานบุคคล การสรรหาและบรรจุบุคคลเข้ารับราชการ การดำเนินการเกี่ยวกับตำแหน่งและอัตราเงินเดือน การควบคุมและส่งเสริมสมรรถภาพในการปฏิบัติราชการ จัดทำทะเบียนประวัติการรับราชการ รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการออกจากราชการ เนื่องจากเป็นงานเกี่ยวกับงานบุคคลของเทศบาล ผู้ปฏิบัติจำเป็นต้องมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วยเทศบาล กฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน กฎหมายว่าด้วยระเบียบพนักงานเทศบาล และกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับอื่นที่ใช้ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ แต่บางครั้งเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาระเบียบฯ ให้เข้าใจ ทำให้การปฏิบัติงานผิดพลาดได้ การพัฒนาบุคลากรด้านงานการเจ้าหน้าที่ มีการพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ โดยเฉพาะทักษะด้านระเบียบกฎหมายงานในหน้าที่เกี่ยวข้องกับงานอื่นที่ได้รับมอบหมายเพิ่มเติมจากงานในหน้าที่ เนื่องจากไม่มีคู่มือในการปฏิบัติงานและการฝึกอบรมที่เพียงพอและเหมาะสมกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป

การจัดโครงสร้างของงานและสายการบังคับบัญชา ถือปฏิบัติตามที่เทศบาลมอบหมาย และกำหนดอำนาจหน้าที่ให้ ซึ่งมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน

สรุปสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในของงานการเจ้าหน้าที่ อยู่ในเกณฑ์ปานกลาง บุคลากรมีความพร้อมในการปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงานของเทศบาล

### งานทะเบียนราษฎร

งานทะเบียนราษฎร มีบุคลากรทั้งหมด 2 คน ประกอบด้วย เจ้าพนักงานทะเบียน 1 คน และเจ้าหน้าที่บริหารงานทะเบียนและบัตรอีก 1 คน การปฏิบัติในด้านความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ถือปฏิบัติ

ตามข้อบังคับ ก.พ. ว่าด้วยจรรยาบรรณของข้าราชการพลเรือน พ.ศ. 2537

การพัฒนาบุคลากรด้านงานทะเบียนราษฎร มีการพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ โดยเฉพาะทักษะด้านกฎหมายและระเบียบในเรื่องการจดทะเบียนต่าง ๆ และระเบียบกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับการบรรจุใหม่ขาดความรู้ความชำนาญในระเบียบกฎหมาย ควรได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้รู้ระเบียบใหม่ ๆ

งานทะเบียนราษฎร เป็นงานเกี่ยวกับการให้บริการประชาชน จึงต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบและรวดเร็ว เนื่องจากเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศประกอบด้วยหน่วยงานตั้งอยู่ในเขตพื้นที่ชายแดนหากปฏิบัติด้วยความประมาทจะทำให้เกิดความเสียหายแก่ราชการได้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจึงต้องมีทักษะในด้านระเบียบและกฎหมาย มีความชำนาญและความสามารถในการปฏิบัติงาน แต่ยังมีปริมาณบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ อีกทั้งการฝึกอบรมด้านงานทะเบียนราษฎรยังมีน้อย

การจัดโครงสร้างของงานและสายการบังคับบัญชา ถือปฏิบัติตามที่เทศบาลมอบหมายและกำหนดอำนาจหน้าที่ให้ ซึ่งมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน

สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของ งานทะเบียนราษฎร อยู่ในเกณฑ์ปานกลาง ผู้บริหารมีการส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ บุคลากรมีความรู้ในด้านระเบียบกฎหมายและความสามารถในการปฏิบัติงานในระดับปานกลาง แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

### งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีบุคลากรทั้งหมด 6 คน ประกอบด้วย พนักงานเทศบาล 1 คน ลูกจ้างประจำ 1 คน และพนักงานจ้าง 4 คน การปฏิบัติในด้านความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ถือปฏิบัติตามข้อบังคับ ก.พ. ว่าด้วยจรรยาบรรณของข้าราชการพลเรือน พ.ศ. 2537

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีอำนาจหน้าที่ในการป้องกันและระงับอัคคีภัย งานรักษาความปลอดภัยของสถานที่ราชการ งานเกี่ยวกับวิทยุสื่อสาร งานรักษาความสงบเรียบร้อย ความมั่นคงตลอดถึงงานวิเคราะห์และพิจารณาทำความเข้าใจ สรุป รายงาน เสนอแนะรวมทั้งดำเนินการด้านกฎหมาย และระเบียบเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัยธรรมชาติและสาธารณภัยอื่น ๆ

การปฏิบัติงานด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต้องปฏิบัติงานด้วยความรวดเร็วและรอบคอบ เพราะเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยและความมั่นคงของทางราชการ ตลอดจนความ

ปลอดภัยและความมั่นคงในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนโดยรวม หากปฏิบัติงานไม่ทันเหตุการณ์หรือเป็นไปอย่างประมาทแล้ว อาจก่อให้เกิดผลเสียต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนเป็นอย่างมาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจึงต้องมีทักษะ ความรู้ ความชำนาญ และความสามารถในการปฏิบัติงาน แต่ยังคงบุคลากรที่มีความรู้ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน

การจัดโครงสร้างของงานและสายการบังคับบัญชา ถือปฏิบัติตามที่เทศบาลมอบหมายและกำหนดอำนาจหน้าที่ให้ ซึ่งมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน

สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย อยู่ในเกณฑ์ปานกลางผู้บริหารมีการส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บุคลากรมีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

#### งานแผนและงบประมาณ

งานแผนและงบประมาณมีเจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน ระดับ 3 เป็นผู้ปฏิบัติงานจำนวน 1 คน ในด้านความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ถือปฏิบัติตามข้อบังคับ ก.พ. ว่าด้วยจรรยาบรรณของข้าราชการพลเรือน พ.ศ. 2537

งานแผนและงบประมาณ มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการวิเคราะห์ วิจัย ประสานแผน ประมวลแผน พิจารณา เสนอแนะ เพื่อประกอบการกำหนดนโยบาย จัดทำแผนหรือโครงการของเทศบาล การปฏิบัติงานด้านแผนและงบประมาณ จะต้องปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจึงต้องมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. 2548 เป็นอย่างดี จึงจะสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผน พ.ศ. 2548 ดีพอ การปฏิบัติงานจึงไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ อีกทั้งบุคลากรก็มีไม่เพียงพอ

การจัดโครงสร้างของงานและสายการบังคับบัญชา ถือปฏิบัติตามที่เทศบาลมอบหมายและกำหนดอำนาจหน้าที่ให้ ซึ่งมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน

สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของงานแผนและงบประมาณอยู่ในเกณฑ์ปานกลาง บุคลากรมีความพร้อมในการปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงานของเทศบาลและระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. 2548 แต่ข้อมูลพื้นฐานยังไม่เพียงพอ

## งานพัฒนาชุมชน

งานพัฒนาชุมชน มีเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน ระดับ 2 เป็นผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 1 คน ในด้านความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ถือปฏิบัติตามข้อบังคับ ก.พ. ว่าด้วยจรรยาบรรณของข้าราชการพลเรือนพ.ศ. 2537

งานพัฒนาชุมชน มีอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับด้านเศรษฐกิจ สังคม วัฒนธรรม งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน งานพัฒนาและเพิ่มรายได้ให้กับประชาชน รวมถึงการส่งเสริมประชาชนให้มีความสนใจ ความเข้าใจและความคิดริเริ่มในการพัฒนาชุมชนในท้องถิ่นของตนเอง การปฏิบัติงานด้านงานพัฒนาชุมชน จะต้องปฏิบัติงานร่วมกับประชาชนในท้องถิ่นอย่างใกล้ชิด โดยให้คำแนะนำและฝึกอบรมประชาชนในท้องถิ่นตามวิธีการและหลักการพัฒนาชุมชน เพื่อเพิ่มผลผลิตและเพิ่มรายได้แก่ครอบครัว เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจึงต้องมีทักษะ ความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน แต่ยังคงขาดความร่วมมือจากประชาชน

การจัดโครงสร้างของงานและสายการบังคับบัญชา ถือปฏิบัติตามที่เทศบาลมอบหมายและกำหนดอำนาจหน้าที่ให้ ซึ่งมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน

สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของงานพัฒนาชุมชนอยู่ในเกณฑ์ปานกลาง ผู้บริหารมีการส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ แต่ชาชนยังไม่ค่อยให้ความร่วมมือเท่าที่ควร

## 2.2 กองคลัง

### 2.2.1 สภาพแวดล้อมภายใน

วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในกองคลังทั่วไป เช่น บรรยากาศ สถานที่ ของการทำงาน ฯลฯ ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจาก

- (1) ภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน
- (2) คำสั่งแบ่งงาน
- (3) ประสิทธิภาพของบุคลากร
- (4) จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมดังนี้

#### 1. ภารกิจประจำ

ตามคำสั่งงานที่ 282/2549 ลว. 1 พฤศจิกายน 2549 แบ่งงานออกเป็น 3 งาน โดยประเมิน “ภารกิจงานประจำ” การควบคุมภายในจากงานประจำแต่ละงานดังนี้

- (1) งานการเงินและบัญชี มีภารกิจ 21 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าความเสี่ยงมีน้อย

(2) งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ มีภารกิจ 23 ข้อ เมื่อสำรวจและ

ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนแล้วไม่พบความเสี่ยง

(3) งานพัสดุและทรัพย์สิน ตามคำสั่งแบ่งงานภารกิจ 6 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบ

ควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบแล้วไม่พบความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ภารกิจประจำ วิเคราะห์ความเพียงพอของการควบคุมจาก “ภารกิจงาน

ประจำ” มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ ไม่พบจุดอ่อน หรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

คำสั่งแบ่งงาน ของกองคลัง ที่ 282 /2549 ลว. 1 พฤศจิกายน 2549 มีบุคลากรทั้งสิ้น 8 คน

ประกอบด้วย จ.อ.ณรงค์ธร สวัสดิ์มี ปลัดเทศบาล รักษาราชการแทนหัวหน้ากองคลัง มีข้าราชการ

พนักงานและลูกจ้าง รวมอีก 7 คน แบ่งงานออกเป็น 3 งาน ดังนี้

(1) งานการเงินและบัญชี มีข้าราชการ 3 คน คือ นางทิพรัตน์ โสภณภิต เจ้าพนักงานเงิน

และบัญชี เป็นหัวหน้า โดยมี นางสาวศศิณภา สระพรหม เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

เป็นผู้ช่วย และนางสาวมลธญา สุขเข นักวิชาการเงินและบัญชี

(2) งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ มีข้าราชการ 2 คน คือนางกิ่งกาญจน์

สังข์ทอง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ เป็นหัวหน้า และนายศักรินทร์ สุขจริต เป็นผู้ช่วย

(3) งานพัสดุและทรัพย์สิน ให้นางสาวสาวิตรี หอมจรรยา เจ้าพนักงานธุรการ (กอง

ช่าง) รักษาการเจ้าหน้าที่พัสดุ

การประเมินความเสี่ยง คำสั่งแบ่งงาน การปฏิบัติงานด้านการเงิน การนำส่งเงิน ไม่พบ

ความเสี่ยง เนื่องจากมีการตรวจสอบทุกขั้นตอน ตั้งแต่ใบเสร็จรับเงิน การลงจำนวนเงินในใบนำส่ง

เงิน ,การสรุปใบนำส่งเงิน และใบนำฝากเงินของธนาคาร ต้องถูกต้องตรงกัน ส่วนความเสี่ยงด้าน

การลงบัญชี พบความเสี่ยงด้านการบันทึกบัญชียังไม่เป็นปัจจุบัน แต่จะปรับปรุงจุดอ่อนข้อนี้ให้มี

น้อยที่สุดได้ในอนาคต

ประสิทธิภาพของบุคลากร เจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่บรรจุใหม่ ซึ่งยังขาดความรู้และประสบการณ์

การประเมินความเสี่ยง ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ควรส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม

จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารสูงสุดหรือ นายกเทศมนตรีเป็นผู้นำที่ดี เป็น

แบบอย่างที่ดีของข้าราชการทั้งในเทศบาล และต่อประชาชนในชุมชน ให้ความสำคัญในเรื่องความ

มี จริยธรรม ความเสมอภาค และระบบธรรมาภิบาล มาใช้ในการบริหารองค์กร ส่วนเจ้าหน้าที่

ก็จะปฏิบัติงานกันตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และบางครั้งก็จะช่วยเหลืองานซึ่งกันและกัน ตาม

ความเร่งด่วนของงานนั้น ๆ

การประเมินความเสี่ยง จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ การสามัคคีโดยยึดหลักธรรมาภิบาล

จะทำองค์กรมีความเข้มแข็งมากขึ้น ไม่พบความเสี่ยงอื่น

### 2.2.2 สภาพแวดล้อมภายนอก

สภาพแวดล้อมภายนอกมีผลกระทบต่อการควบคุมไว้วิเคราะห์ประเมินจาก

1. สถานที่ตั้ง 2.ภัยธรรมชาติ สาธารณภัย และภัยจากการก่อการร้าย และ 3. ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่ทำให้เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ ดังนี้

**สถานที่ตั้ง** สำนักงานเทศบาลตำบลวังโพธิ์ ตั้งอยู่ทางทิศเหนือของจังหวัดกาญจนบุรี มีพื้นที่ทั้งหมด 5.2 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 3,250 ไร่ ห่างจากตัวจังหวัดประมาณ 55 กิโลเมตร

มีหมู่บ้านอยู่ในเขตเทศบาลตำบลวังโพธิ์ 1 หมู่บ้าน โดยจัดแบ่ง เป็น 2 ชุมชน ไม่มีธนาคารตั้งอยู่ในเขตเทศบาล ซึ่งตั้งห่างจากเทศบาลประมาณ 17 กิโลเมตร

**การประเมินความเสี่ยง** การเดินทางไปรับเงิน – นำส่งเงินที่ธนาคาร ซึ่งธนาคารตั้งอยู่ไกล ทำให้มีความเสี่ยงจากสถานที่ตั้ง

### 2.3 กองช่าง

#### งานธุรการ

งานธุรการมีเจ้าพนักงานธุรการ ระดับ 3 เป็นผู้ปฏิบัติงาน จำนวน 1 คน ในด้านความซื่อสัตย์และจริยธรรม ถือปฏิบัติตามข้อบังคับ ก.พ. ว่าด้วยจรรยาบรรณของข้าราชการพลเรือน พ.ศ.2537

การจัดการด้านเอกสารและข้อมูล และการรักษาความปลอดภัยเกี่ยวกับเอกสารและข้อมูล มีการควบคุมการรับและส่งหนังสือตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.2526 และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน และพ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ.2540 แต่บางครั้งผู้เกี่ยวข้องกับเอกสารมิได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ จึงทำให้เกิดการสูญหายของทางราชการ แต่ส่วนใหญ่การจัดการด้านเอกสารยังอยู่ในเกณฑ์ที่สามารถควบคุมได้

การพัฒนานุคลากรด้านงานธุรการ มีการพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ โดยเฉพาะทักษะด้านคอมพิวเตอร์และระเบียบในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับงานอื่นที่ได้รับมอบหมายเพิ่มเติมจากงานในหน้าที่ เนื่องจากไม่มีคู่มือในการปฏิบัติงานและการฝึกอบรมที่เพียงพอและเหมาะสมกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป

การจัดโครงสร้างของงานและสายการบังคับบัญชา ถือปฏิบัติตามที่เทศบาลมอบหมายและกำหนดอำนาจหน้าที่ให้ ซึ่งมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน

**สรุป** สภาพแวดล้อมของการควบคุมโดยรวมของงานธุรการ อยู่ในเกณฑ์ปานกลาง บุคลากรมีความพร้อมในการปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงานของเทศบาล การควบคุมด้านเอกสารและข้อมูลบางเรื่องเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณฯ และ พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารฯ ทำให้อยู่ในเกณฑ์ที่สามารถควบคุมได้

#### งานสาธารณูปโภค

มีบุคลากรซึ่งเป็นพนักงานเทศบาล ทั้งหมด 2 คน งานสาธารณูปโภคยังมีงานให้บริการในความรับผิดชอบอยู่ด้วย เช่น งานสวนสาธารณะ งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การปฏิบัติในด้านความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ถือปฏิบัติตามข้อบังคับ ก.พ. ว่าด้วยจรรยาบรรณของข้าราชการพลเรือน พ.ศ.2537

งานสาธารณูปโภค มีหน้าที่ในการสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา ควบคุมงานก่อสร้าง และงานที่เกี่ยวข้องกับโยธาทุกประเภท ทุกส่วนราชการของเทศบาล ซึ่งมีงบประมาณรายจ่ายด้านนี้ปีละประมาณ 10 ล้านบาท การปฏิบัติงานสาธารณูปโภคและงานโยธา เป็นงานที่ต้องใช้เทคนิคเฉพาะทาง และความละเอียดแม่นยำ รอบคอบเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีทักษะ ความรู้ ความชำนาญ และความสามารถในการปฏิบัติงาน แต่ยังมีบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ อีกทั้งการฝึกอบรมด้านเทคนิคเฉพาะทางยังมีน้อย

การจัดโครงสร้างของงานและสายการบังคับบัญชา ถือปฏิบัติตามที่เทศบาลมอบหมายและกำหนดอำนาจหน้าที่ให้ ซึ่งมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน

**สรุป** สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของงานสาธารณูปโภค อยู่ในเกณฑ์ปานกลาง ผู้บริหารมีการส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บุคลากรมีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน และแต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

#### งานสถานที่และการไฟฟ้าสาธารณะ

มีบุคลากรทั้งหมด 3 คน ประกอบด้วย พนักงานเทศบาล 1 คน ลูกจ้างประจำ 1 คน และพนักงานจ้าง 1 คน การปฏิบัติในด้านความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ถือปฏิบัติตามข้อบังคับ ก.พ. ว่าด้วยจรรยาบรรณของข้าราชการ พลเรือน พ.ศ.2537

งานสถานที่และการไฟฟ้าสาธารณะ มีอำนาจหน้าที่ในการสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และจัดทำข้อมูลด้านงานสถานที่และการไฟฟ้าทุกชนิด ทุกส่วนราชการของเทศบาล การปฏิบัติงานด้านสถานที่และการไฟฟ้าเป็นงานที่ต้องใช้เทคนิคเฉพาะทาง และความละเอียดรอบคอบเป็นอย่างยิ่งในการปฏิบัติงานไม่เช่นนั้นจะก่อให้เกิดอันตรายถึงแก่ชีวิตได้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ

งานมีทักษะ ความรู้ ความชำนาญ และความสามารถในการปฏิบัติงาน แต่ยังมีบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ อีกทั้งการฝึกอบรมด้านเทคนิคเฉพาะทางยังมีน้อย

การจัดโครงสร้างของงานและสายการบังคับบัญชา ถือปฏิบัติตามที่เทศบาลมอบหมายและกำหนดอำนาจหน้าที่ให้ ซึ่งมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน

สรุป สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของงานสถานที่และการไฟฟ้าสาธารณะ อยู่ในเกณฑ์ปานกลาง ผู้บริหารมีการส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บุคลากรมีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน และแต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

#### งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมและงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมและงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีบุคลากรทั้งหมด 10 คน ประกอบด้วย พนักงานเทศบาล 1 คน และพนักงานจ้าง 9 คน การปฏิบัติงานด้านความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ถือปฏิบัติตามข้อบังคับ ก.พ. ว่าด้วยจรรยาบรรณของข้าราชการพลเรือน พ.ศ.2537

งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมและงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีอำนาจหน้าที่ในการป้องกันและควบคุมดูแล การระบาดของโรคติดต่อทุกชนิดที่มีในเขตเทศบาล รวมถึงอนามัย และงานบริการสาธารณสุขอื่น การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และการสาธารณสุข ต้องปฏิบัติงานด้วยความรวดเร็วและรอบคอบ เพราะเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับสุขภาพ อนามัยและชีวิตความเป็นอยู่ของประชาชนโดยส่วนใหญ่ หากปฏิบัติงานไม่ทันเหตุการณ์หรือการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างประมาทแล้วอาจก่อให้เกิดผลเสียต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนเป็นอย่างมาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจึงต้องมีทักษะ ความรู้ ความชำนาญ และความสามารถในการปฏิบัติงาน แต่ปริมาณบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ อีกทั้งการฝึกอบรมด้านงานสาธารณสุขยังมีน้อย

การจัดโครงสร้างของงานและสายการบังคับบัญชา ถือปฏิบัติตามที่เทศบาลมอบหมายและกำหนดอำนาจหน้าที่ให้ ซึ่งมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน

สรุป สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมและงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่ออยู่ในเกณฑ์ปานกลาง ผู้บริหารมีการส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บุคลากรมีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน และแต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน



## 2.4 กองการประปา

### 2.4.1 สภาพแวดล้อมภายใน

วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในกองการประปาทั่วไป เช่น บรรยากาศ สถานที่ ของการทำงาน ฯลฯ ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจาก (1) ภารกิจงานประจำตาม คำสั่งแบ่งงาน (2) คำสั่งแบ่งงาน (4) ประสิทธิภาพของบุคลากร และ (4) จริยธรรมของผู้บริหารและ เจ้าหน้าที่ ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม ดังนี้

ภารกิจประจำ ตามคำสั่งงานที่ 282/2549 ลว. 1 พฤศจิกายน 2549 แบ่งงานออกเป็น 2 งาน โดยประเมิน “ภารกิจงานประจำ” การควบคุมภายในจากงานประจำแต่ละ งานดังนี้

(1) งานผลิตและบริการ มีภารกิจ 5 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบ ควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่ามีความเสี่ยงเพราะขาดบุคลากรที่ชำนาญการและเป็นเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

(2) งานการเงินและบัญชี มีภารกิจ 8 ข้อ เมื่อสำรวจและ ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนแล้ว พบว่ามีความเสี่ยงเพราะขาด บุคลากรที่ชำนาญการและเป็นเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ทำให้การลงบัญชีมีข้อผิดพลาดได้ ง่าย

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.1 ภารกิจประจำ วิเคราะห์ความเพียงพอของการ ควบคุมจาก “ภารกิจงานประจำ” มีระบบการควบคุมภายในที่ยังไม่ดีพอ พบจุดอ่อน คือขาดบุคลากร ในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

คำสั่งแบ่งงาน ของกองการประปา ที่ 282 /2549 ลว. 1 พฤศจิกายน 2549 มีบุคลากรทั้งสิ้น 8 คน ประกอบด้วย นายชนธนต์ ฉายเชิด รักษาราชการแทนหัวหน้ากองการ ประปา มีข้าราชการ พนักงานและลูกจ้าง รวมอีก 7 คน แบ่งงานออกเป็น 2 งาน ดังนี้

(1) งานผลิตและบริการ มีบุคลากรทั้งหมด 5 คน ประกอบด้วย พนักงานเทศบาล 1 คน คือ นายศักดิ์สิทธิ์ ทองแถม ตำแหน่ง ช่างไฟฟ้า เป็นผู้ช่วย ลูกจ้างประจำ 1 คน คือ นายพงษ์ศักดิ์ ปรีดา และพนักงานจ้าง 3 คน คือ 1. นายณรงค์ แสนสุข 2. นายสุรินทร์ อุทุมพร 3. นายชาญสวัสดิ์ กาญจนบุตร

(2) งานการเงินและบัญชีประจำ มีบุคลากรทั้งหมด 2 คน ประกอบด้วยพนักงานเทศบาล 1 คน คือ นางสาวศศิณฑา ธรรมพรหม ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี รักษาการแทนเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของประจำ พนักงานจ้าง 1 คน คือ นางศุภรัตน์ วงศ์จรัส เป็นผู้ช่วย

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.2 คำสั่งแบ่งงาน

การปฏิบัติงานด้านการผลิตและบริการ พบความเสี่ยงเนื่องจากไม่มีบุคลากรโดยตรงที่จะปฏิบัติหน้าที่จึงทำให้การตรวจสอบการใช้น้ำไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์เพราะเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเงินและบัญชี พบความเสี่ยงเนื่องจากไม่มีบุคลากรโดยตรงของกองการประจำทำให้การบันทึกบัญชีไม่เป็นไปตามปัจจุบันเพราะขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่และไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรงตรวจสอบว่าถูกต้องหรือไม่ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

ประสิทธิภาพของบุคลากร ขาดบุคลากรที่ชำนาญการและเป็นเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ควรสรรหาเจ้าหน้าที่ประจำและเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีประจำโดยตรงมาปฏิบัติหน้าที่ของกองการประจำ

จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารสูงสุดหรือ นายกเทศมนตรีเป็นผู้ที่ดี เป็นแบบอย่างที่ดีของข้าราชการทั้งในเทศบาล และต่อประชาชนในชุมชน ให้ความสำคัญในเรื่องความมีจริยธรรม ความเสมอภาค และระบบธรรมาภิบาล มาใช้ในการบริหารองค์กร ส่วนเจ้าหน้าที่ก็จะปฏิบัติงานกันตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และบางครั้งก็จะช่วยเหลืองานซึ่งกันและกัน ตามความเร่งด่วนของงานนั้น ๆ

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.4 จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ การสามัคคีโดยยึดหลักธรรมาภิบาลจะทำองค์กรมีความเข้มแข็งมากขึ้น ไม่พบความเสี่ยงอื่น

#### **2.4.2 สภาพแวดล้อมภายนอก**

สภาพแวดล้อมภายนอกมีผลกระทบต่อการควบคุมได้วิเคราะห์ประเมินจาก

1. สถานที่ตั้ง 2. ภัยธรรมชาติ สาธารณภัย และภัยจากการก่อการร้าย และ 3. ระเบียบกฎหมายใหม่ที่ทำให้เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ ดังนี้

สถานที่ตั้ง สำนักงานเทศบาลตำบลวังโพธิ์ ตั้งอยู่ทางทิศเหนือของจังหวัดกาญจนบุรี มีพื้นที่ทั้งหมด 5.2 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 3,250 ไร่ ห่างจากตัวจังหวัดประมาณ 55 กิโลเมตร มีหมู่บ้านอยู่ในเขตเทศบาลตำบลวังโพธิ์ 1 หมู่บ้าน โดยจัดแบ่ง เป็น 2 ชุมชน

ไม่มีธนาคารตั้งอยู่ในเขตเทศบาล ซึ่งตั้งห่างจากเทศบาลประมาณ 17 กิโลเมตร มีภูเขา ล้อมรอบส่วนมากเป็นที่ของรถไฟ

การประเมินความเสี่ยง การเดินทางไปรับเงิน – นำส่งเงินที่ธนาคาร ซึ่งธนาคารตั้งอยู่ไกล ทำให้มีความเสี่ยงจากสถานที่ตั้ง กับความเสี่ยงจากระเบียบกฎหมาย

### 3. ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และกิจกรรมการควบคุม

หน่วยงานย่อย ได้ปรับปรุงระบบควบคุมภายในขึ้นมาใหม่ โดยมี 4 หน่วยที่ต้องดำเนิน กิจกรรมการควบคุมให้บรรลุวัตถุประสงค์ คือ

1. สำนักปลัด
2. กองคลัง
3. กองช่าง
4. กองการประปา

#### สำนักปลัด

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ 2 กิจกรรม ดังนี้

#### 1. กิจกรรมดำเนินงานทะเบียนราษฎร

ประเมินความเสี่ยงจาก

1. เอกสารสูญหาย การทำงานไม่เป็นระบบการค้นหาเอกสารเป็นการยากและลำบากต่อการตรวจ ค้นหา

3. การให้บริการประชาชนล่าช้า

4. บุคลากรต้องเข้ารับการอบรมทุกหลักสูตรเพื่อให้รู้ระเบียบใหม่

ปัจจัยความเสี่ยง (สาเหตุ)

1. บุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอขาดแคลนบุคลากร

2. บุคลากรขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการทะเบียนและบัตร ต้องรู้ว่าลูกค้ำคือพระเจ้า

3. เสี่ยงต่อความมั่งคั่งของประเทศเพราะอยู่ในเขตพื้นที่ชายแดน

4. ปัจจุบันสำนักทะเบียนท้องถิ่นเทศบาลตำบลวังโพธิ์ อาศัยสำนักทะเบียนอำเภอไทรโยค

ห้องทำงานคับแคบ ไม่เป็นระเบียบ ปัญหาเอกสารสูญหาย เอกสารงานทะเบียนเป็นเอกสารที่สำคัญ ไม่สามารถทำลายได้ต้องเก็บรักษาตลอดไป

5. ปัจจุบันบุคลากรของสำนักทะเบียนท้องถิ่นเทศบาลตำบลวังโพธิ์มีไม่เพียงพอ

6. บุคลากรบรรจุใหม่ขาดความรู้ความชำนาญในระเบียบกฎหมาย

### ปัจจัยความเสี่ยง (สาเหตุ)

1. บุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอขาดแคลนบุคลากร
2. บุคลากรขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการทะเบียนและบัตร ต้องรู้ว่าลูกค้ำคือพระเจ้า
3. เสี่ยงต่อความมั่นคงของประเทศเพราะอยู่ในเขตพื้นที่ชายแดน

### กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุมงานทะเบียน กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

1. ปรับปรุงสำนักทะเบียนเทศบาลตำบลวังโพธิ์
2. สรรหาบุคลากรเพิ่มเพื่อนำมาช่วยงานด้านงานทะเบียน
3. บุคลากรขาดความรู้ ต้องเข้ารับการฝึกอบรมที่สถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครอง และสถาบันการศึกษาต่างๆ เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในการทำงาน

### 2. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน

#### การประเมินความเสี่ยง

การจัดทำแผนพัฒนาไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนฯ พ.ศ. 2548 กำหนด ขาดข้อมูลพื้นฐานที่จะนำมาใช้ในการวางแผนการพัฒนาและแก้ไข ปัญหาของชุมชนที่แท้จริง ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการจัดทำประชาคมเพื่อแสดงความ ต้องการที่แท้จริง

### ปัจจัยความเสี่ยง (สาเหตุ)

ขาดข้อมูลที่แน่นอนและถูกต้อง การประสานงานของแต่ละหน่วยงานในเทศบาลฯ และแต่ละองค์กรอื่นที่ได้ขอความสนับสนุนมายังเทศบาลยังล่าช้า

บุคลากรส่วนใหญ่เพื่อบรรจุใหม่ยังขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน

### กิจกรรมการควบคุม

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

จัดเก็บข้อมูลความจำเป็นพื้นฐานของเทศบาลตำบลวังโพธิ์โดยทำประชาคมและจัดทำแบบสอบถามความต้องการเพื่อให้ประชาชนในเขตเทศบาลมาแสดงความต้องการที่แท้จริง และทำหนังสือแจ้งเวียนในองค์กรที่เกี่ยวข้องแจ้งความประสงค์ที่จะขอการสนับสนุนกับทางเทศบาลฯ

พัฒนาบุคลากรอย่างจริงจังโดยจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามสถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองและสถาบันการศึกษาต่างๆ

กระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ของการเข้าร่วมประชาคมแสดงความ คิดเห็น พัฒนาชุมชนของตน โดยประชาสัมพันธ์ ปิดประกาศ แจกแผ่นพับ หอกระจายข่าว

## กองคลัง

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ 2 กิจกรรม ดังนี้

### 1. กิจกรรม ด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน

#### การประเมินความเสี่ยง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน โดยดูจากยอดเงินคงเหลือ ในมือกับยอดเงินฝากธนาคารไม่ตรงกัน

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การเดินทางไปรับเงิน นำส่งเงินที่ธนาคาร ซึ่งธนาคารอยู่ห่างไกลจากเทศบาลฯ ทำให้มีความเสี่ยงจากสถานที่ตั้ง

#### ปัจจัยความเสี่ยง (สาเหตุ)

- เจ้าหน้าที่ได้นำเงินไปใช้ส่วนตัว
- เมื่อมีปัญหาเกี่ยวกับการรับเงินยากแก่การตรวจสอบ
- ออกใบเสร็จแต่ไม่นำส่งคลัง

#### กิจกรรมการควบคุม

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2541

กรณีเจ้าหน้าที่ชักยอกเงิน ออกคำสั่งพิจารณาลงโทษทางวินัยผู้กระทำความผิดและผู้ที่เกี่ยวข้องโดยเร็ว และดำเนินการทางวินัย ทางแพ่ง ทางอาญา ริบนำเงินส่วนที่ขาดคืนให้แก่ทางราชการต่อไป

แบ่งแยกหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่รับเงินและและเจ้าหน้าที่ลงบัญชีเป็นคนละคนกัน เพื่อให้คนคนเดียวทำงานด้านการเงินทุกเรื่อง จนหมดสิ้นกระบวนการและเพื่อเกิดความน่าเชื่อถือของข้อมูลตัวเลข สามารถสอบทาน/ตรวจทานซึ่งกันและกัน ระหว่างด้านการเงินและการบันทึกบัญชี

### 2. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

#### การประเมินความเสี่ยง

เทศบาลไม่สามารถจัดเก็บรายได้ตามเป้าหมาย

#### ปัจจัยความเสี่ยง (สาเหตุ)

1. ประชาชนผู้เข้าข่ายต้องชำระภาษีอื่นแบบไม่ตรงกับความเป็นจริงเพื่อที่จะได้ชำระภาษีน้อยลง
2. ประชาชนผู้เข้าข่ายต้องชำระภาษีไม่มาชำระภาษีแต่ละประเภทตามกำหนดเวลา

### กิจกรรมการควบคุม

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

- 1) มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน
- (2) จัดทำแบบ ก.ค.1 และแบบ ก.ค.2 ไว้ตามระเบียบ
- (3) ผู้บริหาร เป็นตัวอย่างที่ดี ในความซื่อสัตย์สุจริตและซื่อสัตย์ภายในกำหนดเวลา

### กองช่าง

#### 1. กิจกรรมการสำรวจและออกแบบประมาณการทางด้านวิศวกรรม

ปัจจัยความเสี่ยง (สาเหตุ)

- 1.1 ข้อมูลการสำรวจคลาดเคลื่อน
- 1.2 ประชากรไม่ให้ความร่วมมือ ทำลายหมุดหลักฐาน
- 1.3 มีการเปลี่ยนแปลงเคลื่อนย้ายที่อยู่อาศัยของประชาชน
- 1.4 ขาดความรวดเร็วในการทำงานให้ทันกับความต้องการและนโยบาย
- 1.5 ฐานข้อมูลด้านประชากรมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาและไม่ได้ใช้โปรแกรมสำเร็จรูป
- 1.6 มีการเปลี่ยนแปลงด้านประมาณการทุกเดือนเป็นการผิดพลาดของบุคคล

### กิจกรรมการควบคุม

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

พัฒนาด้านบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่าง ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมด้านความรู้ด้านช่าง โดยมีการอบรมพัฒนาตลอดเวลาเพื่อทันโลกทันเหตุการณ์  
ให้เจ้าหน้าที่พยายามประสานทำความเข้าใจกับประชาชน

#### 2. กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง

ปัจจัยความเสี่ยง (สาเหตุ)

ประชาชนรुकู้ที่สาธารณะ ไม่สามารถก่อสร้างตามแบบได้ ต้องแก้ไขแบบแปลน ยังไม่ได้ออกข้อกำหนดมาตรฐานด้านวิศวกรรมในแบบแปลน เครื่องมือและผู้ปฏิบัติมีน้อยคุณภาพวัสดุที่จะทำในการก่อสร้างไม่ดีเท่าที่ควร

### กิจกรรมการควบคุม

1. จัดส่งเจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบสถานที่ก่อสร้างก่อนทำการก่อสร้าง
2. สรรหาบุคลากรที่วุฒิตรงกับสายงาน
3. ทำการตรวจสอบและทดสอบเครื่องมือก่อนไปใช้งาน

## **กองการประปา**

### **1. กิจกรรมด้านการรับเงินและการนำส่งเงินและบุคลากรโดยตรง**

#### **ปัจจัยความเสี่ยง (สาเหตุ)**

1. ขาดบุคลากรที่ชำนาญการและเป็นเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง
2. เจ้าหน้าที่ส่งเงินลงบัญชีไม่ครบถ้วน
3. บุคลากรไม่เพียงพอ

#### **กิจกรรมการควบคุม**

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

1. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่
2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับ – การจ่ายเงินประจำวัน
3. มีการแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน
4. ทำการสรรหาบุคลากรเพิ่ม
5. พัฒนาบุคลากรโดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมความรู้ทางการเงินและบัญชี

### **4. วิธีการติดตามและประเมินผล**

เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ปรับปรุงแบบสอบทานและการรายงานต่างๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการประปา ติดตามประเมินผลแล้วรายงานดำเนินการต่อปลัดเทศบาล หัวหน้ากองทุกกอง ทุกวันที่ 28 ของทุกเดือน เพื่อปลัดเทศบาลและหัวหน้ากองทุกกองของเทศบาลตำบลวังโพธิ์ จะรายงานในที่ประชุมทราบเทศบาลตำบลวังโพธิ์ เป็นประจำทุกเดือน (ตามคำสั่งที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลวังโพธิ์กำหนด) รวมทั้ง จัดทำรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง แล้วเสนอ นายเทศบาลมนตรีตำบลวังโพธิ์ ภายใน 4 วยก่อนสิ้นสุดไตรมาสทุกไตรมาส เพื่อแจ้งรายงานผลความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลวังโพธิ์ต่อไป

**5. ผู้รับผิดชอบประเมินผล**

ตามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลวังโพธิ์  
อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี

- |                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| 1. ปลัดเทศบาลตำบลวังโพธิ์           | เป็นหัวหน้า   |
| 2. หัวหน้าสำนักปลัด                 | เป็นผู้ช่วย   |
| 3. หัวหน้ากองคลัง                   | เป็นผู้ช่วย   |
| 4. หัวหน้ากองช่าง                   | เป็นผู้ช่วย   |
| 5. หัวหน้ากองการประปา               | เป็นผู้ช่วย   |
| 6. เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็นเลขานุการ |

ชื่อผู้รายงาน   เชิดชัย ชิบเข

(นายเชิดชัย ชิบเข)

ตำแหน่ง   นายกเทศมนตรีตำบลวังโพธิ์

วันที่ 30 มีนาคม 2550



**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<b>สำนักปลัด</b> <u>1.1</u> กิจกรรมงานเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคล ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย ต่างๆ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการผิดพลาด จากการปฏิบัติงาน	เนื่องจากได้รับเอกสาร และหนังสือสั่งการต่างๆ ล่าช้าเกินไปทำให้การ แก้ปัญหาในบางครั้งอาจ ไม่ทันหรือไม่สามารถ แก้ปัญหาได้	ศึกษาจากทางอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ของกรมและที่ทาง ท้องถิ่นส่งมาให้ว่ามีข่าว หรือระเบียบอะไรที่ เปลี่ยนแปลง และแจ้งเวียน ระเบียบกฎหมายข้อบังคับ ต่างๆ ที่ได้รับมากับ พนักงานให้ทราบ	สิ้นปีงบประมาณ 2550	บุคลากร	ประเมินผลการ ปฏิบัติงานเพื่อรับทราบ ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p>1.2 การจัดทำเลื่อนขึ้นเงินเดือน ปรับระดับ โอน (ย้าย) บรรจุแต่งตั้ง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันการล่าช้าที่เกิดขึ้น</p>	<p>เนื่องจากบางการติดต่อต่างหน่วยงานยังเกิดการล่าช้าและการเลื่อนขึ้นเงินเดือนควรติดตามผลการดำเนินงานเพื่อความรวดเร็วในการออกคำสั่งเลื่อนขึ้นเงินเดือน และคำสั่งต่างๆ</p>	<p>เร่งดำเนินการในแต่ละเรื่องให้รวดเร็วกว่าที่เป็นอยู่</p>	<p>สิ้นปีงบประมาณ 2550</p>	<p>บุคลากร</p>	<p>จัดทำตารางปฏิบัติงานและประเมินผลการปฏิบัติงาน</p>

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p>1.3 กิจกรรมการจัดประชาคม</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>1. เพื่อสนับสนุนเปิดโอกาสให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น</p> <p>2. เพื่อเป็นการปลูกจิตสำนึกกระตุ้น ประสานความร่วมมือ ระดมกำลัง ในการพัฒนาชุมชน</p> <p>3. เพื่อให้คณะผู้บริหาร ได้รับทราบปัญหาและ</p>	<p>1. ประชาชนเข้าร่วมประชาคมน้อย ไม่ถึงร้อยละ 50 %ของประชาชนที่มีอยู่</p> <p>2. ประชาชนมีการทักท้วงเรื่องของการประชาคมทั้งที่ตนเองไม่ได้เข้าร่วมประชาคม โดยยึดถือผลประโยชน์ของตนเองเป็นที่ตั้ง</p>	<p>1.ทำการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง</p> <p>2.จัดทำโครงการประชาคมล่วงหน้า</p>	สิ้นปีงบประมาณ 2550	เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	<p>- ใช้แบบสอบถามเพื่อเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล การประชาคม หากพบข้อบกพร่องหรือข้อเสนอแนะจะได้ทำการปรับปรุง ดำเนินการต่อไป</p> <p>- รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>

เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p>ความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง</p> <p>4. เพื่อเป็นการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างประชาชน พนักงาน และคณะผู้บริหารความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง</p> <p>5. เพื่อเป็นการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างประชาชน พนักงาน และคณะผู้บริหาร</p>					

เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p>1.4 กิจกรรมการจัดทำ <u>โครงการศึกษา</u> <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>1. เพื่อให้การทำงานรวดเร็วมีข้อผิดพลาดในการทำงานน้อยที่สุด</p> <p>2. เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่ได้รับข่าวสารอย่างต่อเนื่องและรวดเร็วที่สุด</p> <p>3. เพื่อควบคุมงบประมาณในการจัดทำโครงการแต่ละโครงการ</p>	<p>1. บุคลากรมีประสพการทำงานน้อยและไม่รวดเร็วเท่าที่ควร</p> <p>2. การติดต่อสื่อสารกับประชาชนและข้าราชการไม่มีข้อมูลที่ชัดเจน เช่น ชื่อ ที่อยู่ เบอร์โทรที่สามารถติดต่อได้</p> <p>3. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่รัดกุมและการควบคุมที่ไม่ชัดเจน เช่น หลักฐานการใช้จ่ายที่ไม่แน่นอน</p>	<p>1. ติดตามผลการดำเนินงาน</p> <p>2. เรียบเรียงระบบการทำงานและศึกษาขั้นตอนการทำงาน</p> <p>3. ตรวจสอบงบประมาณสนับสนุนการจัดทำโครงการ</p>	สิ้นปีงบประมาณ 2550	เจ้าหน้าที่สำนักงาน	<p>1. จัดทำแผนการติดตามประเมินผลหลังทำโครงการให้บรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>2. รายงานผลการดำเนินงานการจัดทำโครงการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p>ให้รัดกุมมากยิ่งขึ้น</p> <p>4. เพื่อให้ประชาชนและหน่วยงานราชการในเขตอำเภอไทรโยคได้รับข่าวสารอย่างต่อเนื่อง</p> <p><u>1.5กิจกรรม งานธุรการ</u></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>1. เพื่อให้งานสารบรรณเป็นไปอย่างเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่เข้าใจกฎหมายและระเบียบงานสารบรรณฯ อย่างถ่องแท้</p>	<p>1. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและ</p>	<p>สิ้นปีงบประมาณ 2550</p>	<p>เจ้าพนักงานธุรการ</p>	<p>1. ติดตามประเมินผลโดย - ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน</p>

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
2. เพื่อให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยด้านเอกสารและป้องกันการสูญหาย	2. การยืมและการส่งคืนเอกสาร เป็นการยืมและส่งคืนด้วยวาจา ไม่มีบัญชีควบคุมและผู้ที่เกี่ยวข้องกับเอกสารไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯในการยืมเอกสาร	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ 2. จัดทำบัญชีการยืมเอกสารและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามระเบียบ			- ประเมินการควบคุมโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้น 1. ติดตามประเมินผลโดย - ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน - ประเมินการควบคุมโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้น

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p><b>1.6 กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นและแก้ไขช่วยเหลือปัญหาความเดือนร้อนของประชาชนได้ทันทั่วถึงไม่เกิดความเสียหายต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีประสบการณ์ และความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง</p> <p>- พื้นที่เป็นที่ราบลุ่มยากต่อการควบคุม</p>	<p>- จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี ทิ้งแผนก่อนเกิดเหตุ ขณะเกิดเหตุและหลังเกิดเหตุ รวมทั้งการซักซ้อมการปฏิบัติงานตามแผน</p> <p>- สรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้ง</p>	<p>สิ้นปีงบประมาณ 2550</p>	<p>เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>- ประเมินผลการปฏิบัติงานทุกครั้งเพื่อนำผลมาใช้ในการพัฒนาจะดำเนินงานครั้งต่อไป</p>



เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p><u>1.7 กิจกรรมด้านนโยบายและแผนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>1. เพื่อเป็นกรอบในการพัฒนาท้องถิ่นตามนโยบายของผู้บริหารซึ่งสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาของจังหวัดและอำเภอให้แล้วเสร็จตามกำหนดและบรรลุเป้าหมายของการพัฒนาประมาณสอดคล้องกับ</p>	<p>- ระเบียบกฎหมายว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นพ.ศ.2548</p> <p>- การมีส่วนร่วมของผู้นำชุมชนและประชาชน</p> <p>- ผู้บริหารและส่วนงานอื่น ๆปฏิบัติตามระเบียบฯ</p>	<p>- กำหนดตารางการปฏิบัติงานและชี้แจงให้ทุกหน่วยงานได้ทราบเพื่อให้มีการประชุมและจัดทำแผนงานโครงการให้ทั่วถึงและเสร็จทันตามกำหนด</p>	สิ้นปีงบประมาณ 2550	เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน	งานนโยบายและแผน/สำนักงานปลัดมีผู้นำยุทธศาสตร์จังหวัดอำเภอ และนโยบายของรัฐบาลมาประกอบการจัดทำแผนและ มีการประชาสัมพันธ์ทั่วถึง

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p>2. เพื่อให้การจัดทำแบบแผนพัฒนาของเทศบาล</p> <p><b>1. กิจกรรม ด้านทะเบียนราษฎร</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>  - การให้บริการเกิดความล่าช้าเจ้าหน้าที่ขาดการพัฒนา  - เพื่อให้บริการประชาชนเกิดความพึงพอใจ จึงส่ง</p>	<p>1. เอกสารสูญหาย</p> <p>2. การทำงานไม่เป็นระบบ การค้นตรวจค้นเอกสารยากลำบากต่อการค้นหา เพราะสำนักทะเบียนไม่แยกเป็นสัดส่วน</p>	<p>1. ขอบงบประมาณในการปรับปรุงสำนักทะเบียนท้องถิ่นเทศบาลตำบลวังโพธิ์</p> <p>2. ในแต่ละปีหากมีการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร ขอให้จัด</p>	สิ้นปีงบประมาณ 2550	เจ้าพนักงานทะเบียน	<p>และติดตามการทำงานของทุกส่วนงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>การติดตามประเมินผลใช้แบบสอบถามนำมาปรับปรุงให้เหมาะสมกับข้อเท็จจริง</p> <p>1. กรณีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติไม่เหมาะสม</p>

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<b>บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม</b> <b>- เพื่อป้องกันเอกสารสูญหายเป็นระเบียบสะดวกในการค้นหาควรรปรับปรุงสำนักทะเบียนท้องถิ่น เทศบาลวังโพธิ์ ขึ้นใหม่ใน ปีงบประมาณ 2550</b>	3.เอกสารงานทะเบียนราษฎรไม่สามารถทำลายได้ต้องเก็บรักษาตลอดไป 4.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความสามารถเพราะงานทะเบียนใหม่ ๆ ที่เปลี่ยนแปลง	ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมทุกหลักสูตร 3.ฝึกจิตสำนึกแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความซื่อสัตย์สุจริต			2. เจ้าหน้าที่เลือกปฏิบัติ 3. ติดต่อนสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือ สอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p><b>2. กองคลัง</b></p> <p><u>2.1 กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u>  <u>วัตถุประสงค์</u>            เพื่อให้กาพัฒนาการจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บส่งลงบัญชีครบถ้วน จัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว</p>	<p>1.ประชาชนผู้เข้าข่ายต้องชำระภาษีอื่นแบบไม่ตรงกับความเป็นจริงเพื่อที่จะได้ชำระภาษีน้อยลง</p> <p>2. ประชาชนผู้เข้าข่ายต้องชำระภาษีไม่มาชำระภาษีแต่ละประเภทตามกำหนดเวลา</p>	<p>(1) จัดเจ้าหน้าที่ออกไปสำรวจผู้เข้าข่ายต้องชำระภาษีเป็นประจำทุก ๆ 2 เดือนเพื่อที่จะได้ข้อมูลที่เป็นความจริงใช้ในการชำระภาษี</p> <p>(2)ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายเป็นประจำเพื่อที่ผู้เข้าข่ายต้องชำระภาษีจะได้มาชำระภาษีตามกำหนดเวลาและไม่ต้องเสียเงินเพิ่ม</p>	สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.2550	เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	<p>1.รายงานยอดการจัดเก็บภาษีเป็นประจำทุกเดือนให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>กำหนดมาตรการ ควบคุมเกิดประสิทธิผล ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการจัดทำทะเบียนเงินรายรับ</li> <li>- จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้</li> <li>- การจัดทำแผนที่ภาษี</li> </ul>

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p><b>2.2. กิจกรรม</b>  <u>ดำเนินการจัดซื้อ/จ้าง</u>  <u>พัสดุถูกต้องตรงตาม</u>  <u>ระเบียบฯ</u>  <b>วัตถุประสงค์</b>            เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุถูกต้องตาม</p>	<p>- ขาดการประสานงานกันระหว่างหน่วยงานเจ้าของงบประมาณและหน่วยจัดหาพัสดุ</p> <p>- ระเบียบ ฯ และหนังสือสั่งการมีใหม่มาตลอด บางครั้งไม่ได้รับหนังสือแจ้ง</p>	<p>(3) จัดโครงการอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับการชำระภาษีอย่างถูกต้อง</p> <p>- ควรติดตามการปฏิบัติงานและถือปฏิบัติ</p> <p>- เข้าร่วมการฝึกอบรม</p>	<p>สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.2550</p>	<p>เจ้าพนักงานธุรการ(กองช่าง)รักษาการแทน            เจ้าหน้าที่พัสดุ</p>	<p>การจัดทำแบบเบิกจ่ายพัสดุรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกชั้นตอน</p>

เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
ระเบียบพัสดุ ในการจัดซื้อ/จ้าง ควบคุมดูแล และการจำหน่ายพัสดุ					

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p>2.4 <u>กิจกรรม ด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน</u>  <u>วัตถุประสงค์</u>            เพื่อให้การรับเงินการนำส่งเงิน ได้มีการปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วนนำจำนวนเงินที่ได้รับในทุกครั้งส่งลงบัญชีครบถ้วนและนำฝากธนาคารทุกวันตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน</p>	<p>- ระยะทางห่างไกลจึงไม่สามารถนำเงินฝากธนาคาร ได้ทันทุกวัน</p>	<p>ปฏิบัติตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและการนำส่งคลัง</p>	<p>สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.2550</p>	<p>นักวิชาการเงินและบัญชี</p>	<p>- ใช้แบบสอบถามนำมาปรับปรุงให้เหมาะสมกับข้อเท็จจริง</p>

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<b>3.กองช่าง</b> <b>3.1 กิจกรรมงานธุรการ</b> <b>วัตถุประสงค์</b> 1.1 เพื่อให้งานสารบรรณเป็นไปอย่างเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบ 1.2 เพื่อให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยด้านเอกสารและป้องกันการสูญหาย	1.1 เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่เข้าใจกฎหมายและระเบียบงานสารบรรณฯ อย่างถ่องแท้ 1.1 การยืมและส่งคืนเอกสาร เป็นการยืมและส่งคืนด้วยวาจา ไม่มีบัญชีควบคุมและผู้ที่เกี่ยวข้องกับเอกสารไม่ปฏิบัติตามระเบียบงาน	1.1 ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ 1.2 จัดทำบัญชีการยืมเอกสารและกำกับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องให้	สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2550	เจ้าพนักงานธุรการ	1.1 ติดตามประเมินผลโดย - ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน - ประเมินการควบคุมโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้น 1.2 ติดตามประเมินผลโดย



**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p>3.2กิจกรรมงาน  <u>สาธารณูปโภค</u>  <b>วัตถุประสงค์</b>            1. เพื่อให้การสำรวจและออกแบบประมาณการทางด้านวิศวกรรมมีความถูกต้องตาม</p>	<p>สารบรรณฯ ในการขี้มเอกสาร</p> <p>1.1 มีเวลาน้อยในการตรวจสอบรายละเอียดออกแบบประมาณการ</p>	<p>ปฏิบัติตามระเบียบ</p> <p>1.1 ให้ความรู้แก่ช่างเทคนิคให้เข้ากับสถานการณ์ปัจจุบัน</p> <p>1.2 เพิ่มอุปกรณ์เทคโนโลยีให้มากขึ้น</p>	<p>สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2550</p>	<p>นายช่างโยธา</p>	<p>- ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน</p> <p>- ประเมินการควบคุมโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้น</p> <p>- ใช้วิธีประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>- ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง</p> <p>- ประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายในปีละครั้ง</p>

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p>ระเบียบกฎหมายและมีประสิทธิภาพ</p> <p>2. เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>3. เพื่อให้การวางแผนโครงการต่าง ๆ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>2.1 ความไม่พร้อมของหน่วยงาน</p> <p>3.1 ความไม่เข้าใจของเจ้าหน้าที่และความเปลี่ยนแปลงโครงการของผู้บริหาร/ประชาชน</p>	<p>2.1 ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมมาตรฐานการควบคุมการก่อสร้างของกรมส่งเสริมฯ</p> <p>3.1 เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่และความเปลี่ยนแปลงโครงการของผู้บริหารและประชาชน</p>			

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
4. เพื่อให้การตรวจสอบแบบแปลนอนุญาตปลูกสร้างด้านวิศวกรรมมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและมีประสิทธิภาพ <u>3.3 กิจกรรมงาน</u> <u>สาธารณูปโภค</u> <b>วัตถุประสงค์</b> 1 เพื่อให้การควบคุมวัสดุสำนักงานด้านโยธามีความถูกต้องตาม	4.1 เจ้าของอาคารไม่เข้าใจข้อกำหนดตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร  1.1 มีการปรับเปลี่ยนงานบ่อยครั้ง	4.1 ใช้เวลาการตรวจสอบแบบแปลนให้มีความละเอียดยิ่งขึ้น  1.1 หาแหล่งเก็บวัสดุใหม่ที่กว้างขวางเพียงพอต่อการเก็บ	        สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2550	        นายช่างโยธา	

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p>ระเบียบกฎหมายและมีประสิทธิภาพ</p> <p>2 เพื่อให้การประมาณราคางานซ่อมบำรุงรักษาเป็นไปด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>2.1 มีการชำรุดเสียหายของสิ่งก่อสร้างทาง</p> <p>2.2 มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ</p>	<p>รักษาให้ปลอดภัย</p> <p>1.2 จัดอบรมเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ด้านการใช้เครื่องมือเครื่องใช้</p> <p>2.1 กำหนดมาตรฐานการซ่อมแซมและบำรุงรักษาในด้านการออกแบบ เขียนแบบ ประมาณการตรวจสอบ</p>			<ul style="list-style-type: none"> <li>- ใช้วิธีประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</li> <li>- ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง</li> <li>- ประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายในปีละครั้ง</li> <li>- ใช้วิธีประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</li> <li>- ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง</li> <li>- ประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายในปีละครั้ง</li> </ul>

เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p>3.4 กิจกรรมงาน สาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ 1 เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามรูปแบบและรายการประกอบแผนและระเบียบพัสดุ</p>	<p>1.1 ราคาวัสดุบางอย่างสูงกว่าราคากระทรวงพาณิชย์และราคาวัสดุไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>1.1 จัดทำเอกสารราคาวัสดุประกอบราคากลางเมื่อมีการตรวจสอบ 1.2 ยึดราคาของกระทรวงพาณิชย์เป็นหลัก</p>	<p>สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2550</p>	<p>นายช่างโยธา</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตามขั้นตอนระเบียบพัสดุฯ</li> <li>- ใช้วิธีประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</li> <li>- ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง</li> <li>- ประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายในปีละครั้ง</li> </ul>

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p><u>3.5 กิจกรรมงานด้านการเบิกจ่ายอุปกรณ์ไฟฟ้า</u>  <b>วัตถุประสงค์</b>            เพื่อควบคุมการเบิกจ่ายอุปกรณ์ไฟฟ้า และมีการเบิกจ่ายได้อย่างถูกต้อง และทราบจำนวนอุปกรณ์ที่แน่นอน ลดการสิ้นเปลืองเบิกไปใช้อย่างไม่ถูกต้อง</p>	<p>ยังมีการเบิกจ่ายอุปกรณ์ก่อน และไม่ได้ตรวจสอบอุปกรณ์ก่อนการเบิกใช้</p>	<p>- จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมการเบิกจ่ายอุปกรณ์</p> <p>- จัดให้มีประหลุมหรืออบรมผู้ปฏิบัติในเรื่องการเบิกจ่ายอุปกรณ์</p>	<p>สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2550</p>	<p>ช่างไฟฟ้า</p>	<p>ติดตามประเมินผลและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกระยะผลการดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กรณีมีการเบิกจ่ายให้เขียนลงในสมุดการเบิกจ่ายอุปกรณ์ไฟฟ้าทุกครั้ง</li> <li>2. ตรวจสอบจากการออกไปปฏิบัติงาน</li> </ol>

เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p>3.6 กิจกรรมด้าน สุขภาพและอนามัย สิ่งแวดล้อม</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การดำเนินงานด้านสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมพัฒนาควบคู่ไปกับการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ</p>	<p>สิ่งแวดล้อมที่เกิดทางธรรมชาติไม่สามารถควบคุมการเกิดได้</p>	<p>กำหนดแผนการพัฒนา ด้านสิ่งแวดล้อม</p>	<p>สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2550</p>	<p>เจ้าพนักงาน สาธารณสุขชุมชน</p>	<p>ดำเนินการตามแผนงาน โดยรายงานปลัดและ นายกเทศมนตรี ตามลำดับความเร่งด่วน</p>

เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<p><u>3.6 งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดภาวะการณั้ติดโรคระบาดในชุมชนและป้องกันการเกิดโรคติดต่อ เช่น โรคไข้เลือดออก โรคระบาดไข้หวัดนก เป็นต้น</p>	<p>โรคระบาดที่เกิดประจำท้องถิ่น</p>	<p>1. รายงานผลการดำเนินงานทุกสิ้นเดือนในการป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>2. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนในช่วงการเกิดโรค เช่น โรคไข้หวัดนก</p>	<p>สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 250</p>	<p>เจ้าพนักงานสาธารณสุขชุมชน</p>	<p>ดำเนินงานตามแผนที่กำหนดไว้โดยโรคระบาดสามารถควบคุมการเกิดได้</p>



**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<b>4. กองการประปา</b> <b>4.1กิจกรรม</b> <b>การออกแบบระบบประปา</b>	1. การคำนวณราคากลางเกินจริง 2. การออกแบบระบบประปาผิดพลาด	1. สรรหาบุคลากรที่มีคุณวุฒิเหมาะสมกับงานประปา 2. กรณีสรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญยังไม่ได้ให้ขอความร่วมมือจากกรมโยธาธิการและผังเมืองมาช่วยในการออกแบบและคำนวณราคาค่าก่อสร้างร่วมเป็นผู้ควบคุมงาน		นายช่างโยธา ระดับ 5 รักษาการแทน หัวหน้ากองการประปา	1.ติดตามประเมินผลโดย -ติดตามการดำเนินการ ในระหว่างปฏิบัติงาน - ประเมินการควบคุม โดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ

**เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร**  
**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550**

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
<b>4.2 กิจกรรมด้านการรับเงินและการนำส่งเงินและบุคลากรโดยตรง</b> <b>วัตถุประสงค์</b>	1.ขาดบุคลากรที่ชำนาญการและเป็นเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง 2.ไม่สามารถตรวจสอบ	3. พัฒนาศักยภาพโดยส่งเจ้าหน้าที่ของกองประปาไปศึกษาอบรมความรู้ โดยมี การอบรมพัฒนาตลอดเวลาเพื่อทันโลกทันเหตุการณ์  1.สรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญเกี่ยวกับประปาเพิ่มเติม 2.เจ้าหน้าที่ที่ต้องคอยตรวจ	ปีงบประมาณ 2550	เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี 1	1.ติดตามประเมินผล โดย -ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน - ประเมินการควบคุม

เทศบาลตำบลวังโพธิ์ ระดับองค์กร  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	แผนการปรับปรุง	กำหนดเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	การติดตามประเมินผล
เพื่อให้การรับเงินการนำส่งเงินได้มีการปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วน นำจำนวนเงินที่ได้รับในทุกครั้งส่งลงบัญชีครบถ้วน และนำเงินฝากธนาคารทุกวันศุกร์สัปดาห์	ปริมาณการใช้น้ำได้ตามความเป็นจริง	สอบว่ามีมาตรน้ำชำรุดหรือไม่ 3.ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมในสถานที่ต่าง ๆ			โดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ

ผู้รายงาน.....เชิดชัย ชิบเข.....

(นายเชิดชัย ชิบเข)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลวังโพธิ์