



ที่ ปช ๕๒๑๐๖/๖๖๒๔

สำนักงานเทศบาลเมืองหัวหิน  
ถนนเพชรเกษม ปช ๗๗๑๑๐

๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เทศบาลเมืองหัวหิน  
เรียน ท้องถิ่นจังหวัดประจวบคีรีขันธ์

อ้างอิง ๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑  
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) จำนวน ๑ ชุด  
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) จำนวน ๑ ชุด  
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) จำนวน ๑ ชุด  
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง เทศบาลเมืองหัวหิน ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสี่ ให้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔ / แบบ ปค. ๕ / แบบ ปค. ๑ และแบบ ปค. ๖ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลเมืองหัวหิน ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายณพพร วุฒิกุล)

นายกเทศมนตรีเมืองหัวหิน

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ  
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน  
โทร. ๐-๓๒๕๑-๑๐๔๗ ต่อ ๒๑๘  
โทรสาร ๐-๓๒๕๑-๒๘๕๘

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดประจวบคีรีขันธ์

เทศบาลเมืองหัวหิน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลเมืองหัวหิน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

## ๑.๑ กองช่างสุขาภิบาล ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมเฝ้าระวังและควบคุมการระบายน้ำเสียลงสู่ทะเล/แหล่งน้ำสาธารณะ กล่าวคือ

(๑) ปัญหาโรงบำบัดน้ำเสียมีปัญหาอุปกรณ์เครื่องจักรเก่าชำรุด ทำให้ต้องหยุดระบบการทำงาน

(๒) สถานประกอบการที่เปิดใหม่ ยังไม่มีการต่อเชื่อมท่อลงสู่ท่อระบายน้ำ และยังมี การปล่อยน้ำเสียลงสู่ทะเล

(๓) ปัญหาน้ำเสียที่ไม่ได้รับการบำบัดน้ำเสียอย่างถูกต้อง และมีการลักลอบทิ้งน้ำเสีย

## ๑.๒ กองคลัง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมการเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ กล่าวคือ ยังมีลูกหนี้ค้างชำระ

## ๑.๓ กองการประปา ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมการผลิตน้ำประปาสำหรับบริการประชาชน กล่าวคือ น้ำประปามีไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้น้ำของประชาชนเนื่องจากสระเก็บน้ำดิบมีน้อย น้ำดิบไม่เพียงพอต่อการผลิต

## ๑.๔ สำนักช่าง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมการจัดทำรายละเอียดการประมาณราคา กล่าวคือ

(๑) บุคลากรในการคิดคำนวณราคากลางมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้นจริง

ปัจจุบัน

(๒) การดำเนิน ...

(๒) การดำเนินงาน เป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิด

(๓) วัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง

๑.๕ สถานธนานุบาลเทศบาลเมืองหัวหิน ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมด้านการรับจำนำ กล่าวคือ ราคาทองคำในท้องตลาดมีความผันผวนอยู่

ตลอดเวลา

๑.๖ กองสวัสดิการสังคม ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมการเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการชุมชนของเทศบาล กล่าวคือ

คณะกรรมการชุมชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆ และคณะกรรมการ ชุมชนมีการลาออกบ่อย

๑.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมการเก็บขนจัดเก็บขยะมูลฝอย กล่าวคือ

(๑) เกิดความไม่สะอาด เนื่องจากประชาชนและสถานประกอบการยังขาดจิตสำนึก

(๒) มีสถานประกอบการต่าง ๆ ที่ยังไม่ได้ดำเนินการเก็บค่าธรรมเนียม การเก็บขน

กำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย

๑.๘ หน่วยตรวจสอบภายใน ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน กล่าวคือ

(๑) การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชา โดยไม่ได้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่

(๒) จากระเบียบ กฎหมาย ที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน

(๓) จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียวทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนตามแผนที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ กล่าวคือ

(๑) ส่วนราชการ/หน่วยรับตรวจไม่ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่นายกเทศมนตรีสั่งการ

(๒) รับผิดชอบละเลยเพิกเฉย ละเว้น ไม่ใส่ใจต่อการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหาร

(๓) เจ้าหน้าที่ไม่ทราบผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะและข้อสั่งการของผู้บริหาร เนื่องจาก หัวหน้าส่วนราชการไม่แจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบและปฏิบัติตาม

๑.๙ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมด้านการให้บริการข้อมูลข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข่าวสาร

ผลการดำเนินงานของทางเทศบาล กล่าวคือ ความแม่นยำและความล่าช้าของข่าวสารที่ได้รับจากหน่วยงานอื่นหรือหน่วยงานต้นเรื่อง

๑.๑๐ กองการแพทย์ ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ  
กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี กล่าวคือ มีระเบียบจำนวนมากส่งผลให้เจ้าหน้าที่อาจ  
ตีความผิดพลาด

๑.๑๑ กองการศึกษา ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ  
กิจกรรมด้านการบริหารขาดอัตรา กล่าวคือ กำลังในการปฏิบัติงานผลกระทบทำให้  
งานล่าช้า

๑.๑๒ สำนักปลัด ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ  
ภารกิจการดำเนินการของศูนย์ดำรงธรรมเทศบาลเมืองหัวหิน กล่าวคือ ข้อมูลที่ได้ยังไม่เพียงพอในการแก้ไขปัญหาเป็นเหตุเกิดความล่าช้า

๑.๑๓ กองการเจ้าหน้าที่ ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ  
ภารกิจด้านการบริหารการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และควบคุมอัตรากำลัง กล่าวคือ  
ภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลยังคงมีอัตรการเพิ่มขึ้น

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กองช่างสุขาภิบาล

กิจกรรมเฝ้าระวังและควบคุมการระบายน้ำเสียลงสู่ทะเล/แหล่งน้ำสาธารณะ

- (๑) ลงพื้นที่ตรวจสอบและให้ข้อมูลสถานประกอบการ
  - (๒) จัดทำอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องจักร ทดแทน จัดทำอุปกรณ์ชุดสำรองไว้ใช้งาน
- มีแผนการก่อสร้างระบบระบายน้ำรวบรวม และระบบรวมน้ำเสียของเทศบาลฯ

### ๒.๒ กองคลัง

กิจกรรมการเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ

- (๑) ทำหนังสือแจ้งเตือนผู้ค้างชำระ
- (๒) ทำทะเบียนคุมผู้ชำระ
- (๓) เร่งรัดติดตามทวงถามอย่างต่อเนื่อง

### ๒.๓ กองการประปา

กิจกรรมการผลิตน้ำประปาสำหรับบริการประชาชน

- (๑) เพิ่มโรงสูบน้ำดิบในพื้นที่เพื่อขยายอัตรการสูบน้ำดิบมายังสระเก็บน้ำดิบให้มากขึ้น  
และเพียงพอกับความต้องการของประชาชน
- (๒) มีการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริการประชาชนโดยการวางแผนการวางท่อส่งน้ำ  
ดิบมายังสระเก็บน้ำดิบที่ใช้ผลิตน้ำประปา

### ๒.๔ สำนักช่าง

กิจกรรมการจัดทำรายละเอียดการประมาณราคา

- (๑) สรรหาบุคลากรเพิ่ม
- (๒) กำชับผู้ปฏิบัติงานให้จัดทำราคากลางให้เป็นไปตามระยะเวลาแล้วใช้ความละเอียด  
รอบคอบในการปฏิบัติงาน
- (๓) ประชุมชี้แจงแนวทางปฏิบัติงานให้เป็นไปแนวทางเดียวกัน

๒.๕ สถานธนาอนุบาลเทศบาลเมืองหัวหิน

กิจกรรมด้านการรับจำนำ

ดูราคาตามประกาศราคาทองคำก่อนรับจำนำทรัพย์สินประเภทนี้

๒.๖ กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรมการเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการชุมชนของเทศบาล

(๑) ปรับปรุงคำสั่งมอบ หมายงานให้ครอบคลุมและกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานไว้

อย่างชัดเจน

(๒) กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง

(๓) มีการให้คำปรึกษา แนะนำการปฏิบัติงานและการจัดทำรายงานการประชุมของ คณะกรรมการชุมชนทุกครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนด

๒.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมการเก็บขนจัดเก็บขยะมูลฝอย

(๑) ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือประชาชน องค์กร ร้านค้า ผู้ประกอบการต่าง ๆ ให้มีการลดปริมาณขยะมูลฝอย หรือมีการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทางอย่างต่อเนื่อง

(๒) ปรับปรุงเทศบัญญัติต่างๆ เพื่อบังคับใช้เกี่ยวกับการเก็บขนกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูล ฝอยให้เป็นปัจจุบัน ตามที่กฎหมายกำหนด

๒.๘ หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

(๑) จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจถึงแผนปฏิบัติงานและห้วงเวลาในการตรวจสอบ และเอกสารที่จะต้องจัดส่งให้หน่วยรับตรวจโดยกำหนดวันในการส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็นหลักฐานไว้

(๒) ทำสรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ แจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจได้ ทำการศึกษาและถือเป็นแนวทางปฏิบัติ

(๓) ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องและเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

(๔) จะต้องมีการปรับแผนการทำงานให้สามารถดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายและ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตามแผนไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๕

(๕) เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมออย่างน้อย ปีละ ๑๘ ชม.

กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ

(๑) กำหนดเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบรหัส ๒๕๐๐

(๒) แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ

(๓) ติดตามผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ที่กำหนดและที่ได้แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการ

ทราบแล้ว

(๔) รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะให้นายกเทศมนตรีทราบ ปีละสองครั้ง

๒.๙ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

กิจกรรมด้านการให้บริการข้อมูลข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข่าวสาร ผลการดำเนินงานของทางเทศบาล

เพิ่มระบบการทำงานเชิงรุกมากขึ้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว

๒.๑๐ กองการแพทย์

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

มีการประชุมหารือ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นและสรุปผลเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการเบิกจ่ายครั้งต่อไป

๒.๑๑ กองการศึกษา

กิจกรรมด้านการบริหารขาดอัตรา

ประชาสัมพันธ์ให้ครูผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนในสายงานนิเทศการศึกษาเข้ารับการสรรหาเป็นศึกษานิเทศก์

๒.๑๒ สำนักปลัด

ภารกิจการดำเนินการของศูนย์ดำรงธรรมเทศบาลเมืองหัวหิน

ลงพื้นที่พร้อมผู้ร้องเรียนเพื่อให้ได้ข้อมูลรอบด้านและครอบคลุมทุกประเด็นปัญหา

๒.๑๓ กองการเจ้าหน้าที่

ภารกิจด้านการบริหารการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และควบคุมอัตรากำลัง

ให้มีการปรับเกลี่ยอัตรา กำลังจากส่วนที่ไม่มีความจำเป็นไปส่วนที่มีความต้องการ

(ลงชื่อ) .....



(นายนพพร วุฒิกุล)

ตำแหน่ง

นายกเทศมนตรีเมืองหัวหิน

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

**เทศบาลเมืองหัวหิน**  
**อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>เทศบาลเมืองหัวหิน มีการกำหนดแนวทางและมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณบุคลากรที่พึงปฏิบัติให้บุคลากรปฏิบัติตามประกาศเจตนาธรรม เรื่อง "สุจริต โปร่งใส เทศบาลเมืองหัวหินใสสะอาด ๒๕๖๗" และ "งดรับ งดให้" ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดในขณะ/ก่อน/หลัง จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) เพื่อป้องกันการปฏิบัติหน้าที่แบบไม่เป็นธรรมและไม่ให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนใด ๆ รวมทั้งมีสภาพแวดล้อมที่ทำงานและบรรยากาศในการทำงานมีการส่งเสริมและควบคุมภายในอย่างเหมาะสม มีการกำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน การมอบอำนาจหน้าที่ มีการตรวจสอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์ระเบียบ ข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในการกำกับดูแลและให้การสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยมีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายหน้าที่ ผู้ที่รับผิดชอบเขตอำนาจหน้าที่ มีแผนการดำเนินการ กำหนดเป้าหมาย แนวทางในการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรได้รับทราบและทำความเข้าใจ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ แนวทางในการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ด้านบุคลากรส่งเสริมการพัฒนาทักษะและความรู้ สนับสนุนเครื่องมือด้านเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่อง นำระบบ e-Saraban มาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลา ขั้นตอนทรัพยากร สามารถใช้เป็นระบบหลักในการปฏิบัติงาน WFH เมื่อเกิดสถานการณ์โรคระบาด สร้างแรงจูงใจการปฏิบัติงานให้แล้วเสร็จทันตามระยะเวลา บรรลุเป้าหมายโดยกำหนดให้บุคลากรจัดทำแบบมอบหมายงาน ตามภาระงานหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรกำหนดเป้าหมาย และรายงานผลตามระยะเวลาที่กำหนด ผู้บริหารหน่วยงานมีหน้าที่กำกับ ดูแล ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของกรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>เทศบาลเมืองหัวหิน มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน โดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ มีการกำหนดขั้นตอนและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การประเมินความเสี่ยง การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง มีการกำหนดแนวทางหรือวิธีจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ภายใต้การกำกับ ติดตามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองหัวหิน มีการดำเนินการตามแนวทางของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) โดยปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) เทศบาลเมืองหัวหิน ได้คะแนนเฉลี่ยรวม ๙๐.๘๖ คะแนน ระดับผลการประเมินผ่าน</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>เทศบาลเมืองหัวหิน ได้มีการบริหารจัดการส่งเสริมให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสม ทั้งด้านการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินงานควบคุมและจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ หลักเกณฑ์ โดยมีการวางแผนงาน ระยะเวลา มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ติดตามผลการปฏิบัติงาน โดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน เพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง และสื่อสารทำความเข้าใจให้บุคลากรทุกคนรับทราบนโยบายและกระบวนการปฏิบัติ เพื่อป้องกันหรือลดสถานะความเสี่ยงไม่ให้ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>เทศบาลเมืองหัวหิน มีการบริหารจัดการด้านสารสนเทศ ด้วยการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอ และนำระบบ e-Saraban ระบบจองห้องประชุม ระบบยื่นลาอิเล็กทรอนิกส์ และระบบครุภัณฑ์เทศบาลมาใช้ในการปฏิบัติงานสื่อสาร ค้นหา รวบรวมข้อมูล จัดเก็บ และนำเข้าข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหารบนพื้นฐานของความถูกต้อง ครบถ้วน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	และเป็นปัจจุบัน รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสาร การให้บริการ ผ่านเว็บไซต์ สื่อออนไลน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่หลากหลาย เช่น ระบบ E-book ให้เกิดความสะดวก และรวดเร็ว เพื่อให้การทำงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	เทศบาลเมืองหัวหิน มีกระบวนการติดตามผลการ ปฏิบัติงานตามนโยบาย ข้อกำหนดผ่านสายงานตาม โครงสร้างองค์กร สรุปและประเมินผล ภายใต้การ กำกับ ติดตามและเร่งรัดการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ กรอบระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้ง ประเมินผลควบคุมสถานการณ์ให้การปฏิบัติงานบรรลุ เป้าหมาย โดยมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบในการ ติดตามเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน หากมี สถานการณ์ที่พบข้อบกพร่อง สามารถสั่งการแก้ไขได้ ทันที

## ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลเมืองหัวหิน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้อง ปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายณพพร วุฒิกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองหัวหิน

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลเมืองหัวหิน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ....๓๐..... เดือน ....กันยายน..... พ.ศ. ....๒๕๖๗.....

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(9) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่างสุขาภิบาล ฝ่ายจัดการคุณภาพน้ำ งานบำบัดน้ำเสีย <u>กิจกรรม/ภารกิจ</u> เฝ้าระวังและควบคุมการระบายน้ำเสีย ลงสู่ทะเล/แหล่งน้ำสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อควบคุมกำกับดูแล และตรวจสอบ การดำเนินงานการจัดการน้ำเสียรวม ชุมชนของเทศบาลเมืองหัวหิน ให้ ครอบคลุมพื้นที่ และป้องกันน้ำเสีย ไหลลงสู่ทะเล คลองสาธารณะ และ พื้นที่ว่างโดยตรง</p>	<p>ยังมีน้ำเสียระบายไหล ลงสู่ทะเลและแหล่งน้ำ สาธารณะ</p>	<p>- ปรับปรุงประสิทธิภาพจัด บุคลากรเฝ้าระวังและมี อุปกรณ์สำรองใช้งานให้ เพียงพอ - ลงพื้นที่ตรวจสอบ ให้ สถานประกอบการมีระบบ ดำเนินการจัดการน้ำเสีย ให้ ต่อเชื่อมลงสู่ท่อระบายน้ำ ระบบรวมน้ำเสียของ เทศบาลฯ มีการจ่าย</p>	<p>- มีระบบท่อระบายน้ำ การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง - ดำเนินการออกแบบ ก่อสร้างระบบระบายน้ำ และบำบัดน้ำเสียให้ ครอบคลุมทุกพื้นที่</p>	<p>- ปัญหาโรงบำบัด น้ำเสียมีปัญหา อุปกรณ์เครื่องจักร เก่าชำรุด ทำให้ ต้องหยุดระบบ การทำงาน - สถานประกอบการ การที่เปิดใหม่ ยัง ไม่มีการต่อเชื่อม ท่อลงสู่ท่อระบาย</p>	<p>- ลงพื้นที่ ตรวจสอบและ ให้ข้อมูลสถาน ประกอบการ - จัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องจักร ทดแทน จัดหาอุปกรณ์ ชุดสำรองไว้ใช้</p>	<p>กองช่าง สุขาภิบาล</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง ฝ่ายพัฒนารายได้ งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ กิจกรรม/ภารกิจ การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ได้รับชำระเงินครบถ้วนและลด ข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบของ ภาครัฐ</p>	<p>- การผิคนัดชำระหนี้ ของลูกหนี้</p>	<p>ค่าธรรมเนียมการบำบัด น้ำเสียเป็นรายเดือนให้ กับเทศบาลเมืองหัวหิน - มีระเบียบข้อบังคับ กฎหมายควบคุม</p> <p>- จัดทำหนังสือแจ้งเตือน ผู้ค้างชำระ</p>	<p>- เร่งติดตามลูกหนี้ คงเหลืออย่างต่อเนื่อง</p>	<p>น้ำ และยังมีการ ปล่อยน้ำเสียลงสู่ ทะเล - ปัญหาน้ำเสียที่ ไม่ได้รับการบำบัด น้ำเสียอย่างถูกต้อง - มีการลักลอบทิ้ง น้ำเสีย</p> <p>- ยังมีลูกหนี้ค้าง ชำระ</p>	<p>งาน มีแผน การก่อสร้าง ระบบระบาย น้ำรวบรวม และรวบรวม น้ำเสียของ เทศบาลฯ</p> <p>๑. ทำหนังสือ แจ้งเตือน ผู้ค้างชำระ ๒. ทำทะเบียน คุมผู้ชำระ ๓. เร่งรัด ติดตามทวงถาม อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองคลัง</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองการประปา ฝ่ายผลิต งานผลิต กิจกรรม/ภารกิจ การผลิตน้ำประปาสำหรับบริการ ประชาชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีน้ำประปาสะอาด ใช้อย่างเพียงพอกับความต้องการ สำหรับอุปโภคและบริโภค</p>	<p>๑. ไม่มีแหล่งน้ำดิบใน พื้นที่ต้องอาศัยน้ำดิบ จากชลประทาน ๒. สระเก็บน้ำดิบมี ไม่เพียงพอในการ กักเก็บน้ำดิบ ๓. เครื่องจักรกลมี สภาพชำรุดไม่พร้อม ใช้งาน</p>	<p>มีการสำรวจหาแหล่งน้ำดิบ จากแหล่งน้ำสาธารณะใน พื้นที่และของเอกชนเพื่อ ไว้สำรองน้ำดิบให้มากขึ้น และเพียงพอ</p>	<p>มีโครงการพัฒนาระบบ ประปาโดยการก่อสร้าง โรงสูบน้ำดิบเพิ่มขึ้น เพื่อให้มีน้ำดิบสำหรับ ผลิตน้ำประปาได้อย่าง เพียงพอต่อความ ต้องการใช้น้ำประปา</p>	<p>น้ำประปามี ไม่เพียงพอต่อ ความต้องการใช้ น้ำของประชาชน เนื่องจากสระเก็บ น้ำดิบมีน้อย น้ำดิบไม่เพียงพอ ต่อการผลิต</p>	<p>๑. เพิ่มโรงสูบน้ำ ดิบในพื้นที่ เพื่อขยายอัตรา การสูบน้ำดิบ มายังสระเก็บ น้ำดิบให้มาก ขึ้นและเพียงพอ กับความต้องการ ของประชาชน ๒. มีการเพิ่ม ประสิทธิภาพ ในการบริการ ประชาชนโดย การวางแผน</p>	<p>กองการ ประปา</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักช่าง ส่วนควบคุมการก่อสร้าง ฝ่ายวิศวกรรมโยธา งานวิศวกรรมโยธา กิจกรรม/ภารกิจ</p> <p>การจัดทำรายละเอียดการประมาณ ราคา วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อใช้ในการกำหนดงบประมาณการ ก่อสร้างของโครงการ (บรรจุลงใน แผนพัฒนาของเทศบาลและนำไปปฏิบัติ ได้ทันทีเมื่องบประมาณได้รับการอนุมัติ)</p>	<p>การจัดทำรายละเอียด การคำนวณราคากลาง งานก่อสร้างเกิดความ ล่าช้า</p>	<p>๑. เพิ่มกรอบอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่เพื่อให้สอดคล้อง กับปริมาณงานที่เกิดขึ้น</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ รับผิดชอบจัดทำราคากลาง งานก่อสร้างศึกษาระเบียบ ข้อมูลเพิ่มเติม ราคาวัสดุทาง</p>	<p>๑. กำหนดแนวทาง และควบคุมการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบผล การดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง สม่ำเสมอ</p>	<p>๑. บุคลากรในการ คิดคำนวณราคา กลางมีไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่ เกิดขึ้นจริง ปัจจุบัน</p>	<p>การวางท่อส่ง น้ำดิบมายัง สระเก็บน้ำดิบ ที่ใช้ผลิตน้ำ ประปา</p> <p>๑. สรรหา บุคลากรเพิ่ม</p> <p>๒. กำชับผู้ ปฏิบัติ งานให้ จัดทำราคา กลางให้เป็นไป ตามระยะเวลา แล้วใช้ความ</p>	<p>สำนักช่าง</p>



(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการสังคม ฝ่ายบริหารงานทั่วไป <u>งานบริหารงานทั่วไป</u> <u>กิจกรรม/ภารกิจ</u></p> <p>การเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการ ชุมชนของเทศบาล <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อเป็นค่าตอบแทนในการปฏิบัติ งานตามอำนาจหน้าที่ ตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยคณะกรรมการ การชุมชนของเทศบาล พ.ศ. ๒๕๖๔ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๖</p> <p>๒. เพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจ ให้กับผู้ปฏิบัติงานคณะกรรมการชุมชน ทำให้เกิดความร่วมมือในการพัฒนา ชุมชนกับเทศบาลและหน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานต่างๆ ในพื้นที่มี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. บุคลากรยังมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยคณะกรรมการ ชุมชนของเทศบาล พ.ศ.๒๕๖๔ แก้ไขเพิ่ม เติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๖ไม่เพียงพอ</p> <p>๒. คณะกรรมการ ชุมชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ และหลักเกณฑ์ต่างๆ</p> <p>๓. คณะกรรมการ ชุมชนมีการลาออก บ่อย</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบ</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ให้คำปรึกษา แนะนำ การปฏิบัติงานและ การจัดทำรายงานการ ประชุมของคณะกรรมการ ชุมชน</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>คณะกรรมการ ชุมชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบและ หลักเกณฑ์ต่างๆ และคณะกรรมการ การชุมชนมีการ ลาออกบ่อย</p>	<p>๑. ปรับปรุง คำสั่งมอบ หมายงานให้ ครอบคลุม และกำหนด ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานไว้ อย่างชัดเจน</p> <p>๒. กำชับเจ้า หน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กอง สวัสดิการ สังคม</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					๓. มีการให้ คำปรึกษา แนะนำการ ปฏิบัติงาน และการจัดทำ รายงานการ ประชุมของ คณะกรรมการ ชุมชนทุกครั้ง อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ ที่กำหนด	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ฝ่ายบริการสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด กิจกรรม/ภารกิจ</p> <p>การเก็บขนจัดเก็บขยะมูลฝอย <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้งานรักษาความสะอาดเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดการสิ่งปฏิกูลได้มีการ จัดเก็บและกำจัดที่ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล</p> <p>๓. เพื่อสร้างจิตสำนึกและเกิดความ ร่วมมือของประชาชน ในการดูแลความ สะอาดในสถานประกอบการ</p> <p>๔. เพื่อลดปัญหาเรื่องร้องเรียน</p>	<p>- บริษัทเอกชนที่ จ้างเหมาเก็บขน จัดเก็บขยะมูลฝอย และกำจัดหนู ปฏิบัติ งานไม่ได้มาตรฐาน คือเก็บไม่หมด</p> <p>- การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียม การเก็บ ขนขยะมูลฝอย ยัง ไม่สอดคล้องกับ ปริมาณขยะมูลฝอยที่ เกิดขึ้นจริงในปัจจุบัน และยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>- มีการจัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้กับบุคลากรในการ ควบคุมและติดตามการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>- มีการติดตามการปฏิบัติ งานของบริษัทเอกชนที่จ้าง เหมา รวมถึงควบคุมการ ปฏิบัติงานพนักงานจ้างเป็น ระยะและต่อเนื่อง</p> <p>- สํารวจสถานประกอบ การ ต่างๆ ที่ยังไม่ได้นําเนิน</p>	<p>- มีการดำเนินการ ควบคุมการปฏิบัติงาน พนักงานทำความสะอาด และการ ปฏิบัติงานของ บริษัทเอกชนที่จ้าง เหมาดำเนินการ ใน บริเวณพื้นที่ทั้งหมดใน เขตเทศบาลอยู่อย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- เกิด ความ ไม่สะอาด เนื่อง จากประชาชน และสถาน ประ กอบ การยังขาด จิต สํานึก</p>	<p>ประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือประชาชน องค์กร ร้านค้า ผู้ประกอบการ ต่าง ๆ ให้มีการ ลดปริมาณขยะ มูลฝอย หรือมี การคัดแยก ขยะมูลฝอย จากต้นทาง อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	<p>- ประชาชน/ ผู้ประกอบการ ยังขาดจิตสำนึกในการ รักษาสิ่งแวดล้อมและ ทรัพยากร ธรรมชาติ</p>	<p>การเก็บค่าธรรมเนียมการ เก็บขนกำจัดสิ่งปฏิกูลและ มูลฝอย - ปรับปรุงอัตราค่าธรรมเนียมการเก็บขนกำจัด สิ่งปฏิกูลและมูลฝอยของ เทศบาลเมืองหัวหินให้ สอดคล้องกับปริมาณ ขยะมูลฝอยปัจจุบัน - สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน และผู้ประกอบการรักษา สิ่งแวดล้อมและ ทรัพยากรธรรมชาติ</p>	<p>- กำลังดำเนินการ ปรับปรุงอัตรา ค่าธรรมเนียมการเก็บ ขนกำจัดสิ่งปฏิกูลและ มูลฝอยของเทศบาลเมืองหัวหินให้ สอดคล้องกับปริมาณ ขยะมูลฝอยปัจจุบัน</p>	<p>- มีสถาน ประกอบการต่าง ๆ ที่ยังไม่ได้ ดำเนินการเก็บค่า ธรรมเนียม การ เก็บขน กำจัดสิ่ง ปฏิกูลและ มูล ฝอย</p>	<p>- ปรับปรุง เทศบัญญัติ ต่างๆ เพื่อ บังคับใช้ เกี่ยวกับการ เก็บขนกำจัด สิ่งปฏิกูลและ มูลฝอยให้เป็น ปัจจุบัน ตามที่กฎหมาย กำหนด</p>	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> กิจกรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานความน่าเชื่อถือ ด้าน ความถูกต้อง สมบูรณ์ด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ และการดำเนินงาน รวมถึง การใช้ทรัพยากร และงบประมาณ อย่าง ประหยัดและมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่ม มูลค่าให้แก่องค์กรตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>๑. หน่วยตรวจสอบ ได้รับเอกสารจากผู้รับ ตรวจล่าช้า ทำให้การ ตรวจสอบไม่เป็นไป ตามแผนการปฏิบัติ ประจำปี ๒. จากระเบียบ กฎหมาย ที่มีการ ปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ ทันตามสถานการณ์ ปัจจุบัน</p>	<p>๑. แจ้งเวียนกฎบัตรการ ตรวจสอบภายในเป็นประจำ ทุกปี ๒. แจ้งเวียนระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายใน การ ควบคุมภายใน และการ จัดการบริหารความเสี่ยง ๓. ติดตาม ศึกษาค้นคว้า ระเบียบ กฎหมายใหม่ๆ เป็นประจำสม่ำเสมอ</p>	<p>- กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดมีการปฏิบัติไม่ ครบถ้วนและไม่ ต่อเนื่อง จึงยังไม่สามารถ ลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับยอมรับได้</p>	<p>๑. การปฏิบัติตาม คำสั่งผู้บังคับ บัญชา โดยไม่ได้ ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ ชัดเจนคงยังมี ข้อผิดพลาดเกิด ขึ้นอยู่</p>	<p>๑. จัดทำ บันทึกแจ้งให้ หน่วยรับตรวจ ถึงแผน ปฏิบัติงาน และห้วงเวลา ในการ ตรวจสอบ และเอกสารที่ จะ ต้องจัดส่ง ให้หน่วยรับ ตรวจโดย กำหนดวันใน การส่งให้ ชัดเจน และให้</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๓. จากการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในที่มี บุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบ การดำเนินงานทั้ง องค์กร อาจยังไม่ ครบถ้วนตามแผนที่ กำหนดไว้ และยังมี ภารกิจนอกเหนือจาก งานในหน้าที่ที่ต้อง ปฏิบัติตามคำสั่งที่ ผู้บังคับบัญชา มอบหมาย	๔. แจ้งเวียนแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปี ๕. แจ้งขอเอกสารสำหรับ การตรวจสอบล่วงหน้าประมาณ ๗ วันทำการ ก่อนวันเข้า ตรวจ	- กิจกรรมควบคุม ที่ กำหนดมีการปฏิบัติไม่ ครบถ้วนและไม่ ต่อเนื่อง จึงยังไม่สามา ถลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับยอมรับได้	๒. จากระเบียบ กฎหมาย ที่มีการ ปรับเปลี่ยนอยู่ เสมอทำให้การ ปฏิบัติงาน ต้องมี การติดตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการให้ ทันตามสถานการณ์ ปัจจุบัน	เห็นควรเป็น หลักฐานไว้ ๒. ทำสรุปผล การตรวจสอบ และข้อเสนอ แนะ แจ้งเวียน ให้หน่วยรับ ตรวจได้ ทำการศึกษา และถือเป็น แนวทาง ปฏิบัติ	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๔. การปฏิบัติตาม คำสั่งผู้บังคับบัญชา โดยไม่ได้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ ชัดเจนคงยังมี ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่			๓. จากการ ปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน ที่มีบุคลากรเพียง คนเดียวทำหน้าที่ ตรวจสอบการ ดำเนินงานทั้ง องค์กร อาจยังไม่ ครบถ้วนตาม แผน ที่กำหนดไว้ และ ยังมีภารกิจนอก เหนือจากงานใน หน้าที่ที่ต้อง ปฏิบัติตามคำสั่งที่ ผู้บังคับบัญชา มอบหมาย	๓. ศึกษา กฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ ในการ ปฏิบัติงาน อย่าง สม่ำเสมอ ๔. จะต้องมีการปรับ แผนการทำงาน ให้สามารถ ดำเนินการให้ บรรลุ เป้าหมาย	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					และวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตาม แผนไม่น้อย กว่า ร้อยละ ๙๕ ๕. เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพ ในการตรวจสอบ อย่าง สม่าเสมอ อย่างน้อยปีละ ๑๘ ชม.	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>การติดตามผลการตรวจสอบ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อแสดงถึงคุณภาพและประสิทธิผล ของงานตรวจสอบภายในว่าผู้รับตรวจได้ ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะหรือไม่ ข้อบกพร่อง ได้รับการแก้ไขอย่าง เหมาะสมแล้วหรือยัง</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบถึงรายละเอียดการสั่ง การของหัวหน้าส่วนราชการผลการ ตรวจสอบที่ผู้ตรวจสอบภายในรายงาน ไว้</p> <p>๓. เพื่อให้ทราบการปฏิบัติตามที่หัวหน้า ส่วนราชการสั่งการ</p>	<p>ไม่มีการติดตามผลการ ปฏิบัติตามข้อสั่งการ ของผู้บริหารจาก รายงานผลการ ตรวจสอบและ ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน</p>	<p>๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ ภายในกำหนดขอบเขต วิธีการ และเวลาที่เหมาะสม ในการติดตามผล</p> <p>๒. สอบทานการปฏิบัติของ งานหน่วยรับตรวจในกรณี หัวหน้าส่วนราชการสั่งการ ตามรายงานผลการ ตรวจสอบ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอ ควบคุม ความเสี่ยงไม่ได้ติดตาม ความเสี่ยงต่อไปใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖</p>	<p>- ส่วนราชการ/ หน่วยรับตรวจไม่ ดำเนินการ รายงานผลการ ปฏิบัติตามข้อ เสนอแนะของ ผู้ตรวจสอบ ภายในที่ นายกเทศมนตรี สั่งการ</p> <p>- รับผิดชอบ ละเอียดเพิกเฉย ละ เว้น ไม่ใส่ใจต่อ</p>	<p>๑. กำหนดเกณฑ์ การติดตามผล การตรวจสอบ ตามมาตรฐาน การตรวจสอบ รหัส ๒๕๐๐</p> <p>๒. แจ้งเวียน ให้ทุกส่วน ราชการทราบ</p> <p>๓. ติดตามผล การตรวจสอบ ตามเกณฑ์ที่</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๓. ตรวจสอบและ ประเมินผลการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ ในกรณี หัวหน้าส่วนราชการสั่งการ เป็นอย่างอื่น ซึ่งมีได้สั่งการ ตามรายงานผลการ ตรวจสอบ ๔. จัดทำรายงานผลการ ติดตามเสนอต่อผู้บริหาร		การปฏิบัติตามข้อ สั่งการของ ผู้บริหาร - เจ้าหน้าที่ไม่ ทราบผลการ ตรวจสอบ ข้อเสนอแนะและ ข้อสั่งการของ ผู้บริหารเนื่องจาก หัวหน้าส่วน ราชการ ไม่แจ้งเวียนให้ เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานทราบ และปฏิบัติตาม	กำหนดและที่ ได้แจ้งเวียนให้ ทุกส่วน ราชการทราบ แล้ว ๕. รายงานผล การปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอ แนะให้นายก เทศมนตรี ทราบ ปีละ สองครั้ง	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ (งานประชาสัมพันธ์) กิจกรรม ด้านการให้บริการข้อมูลข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข่าวสาร ผลการดำเนินงานของทางเทศบาล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ของเทศบาลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ปริมาณงานและช่องทาง การประชาสัมพันธ์มากขึ้น ๒. งานผลิตสื่อ ประชาสัมพันธ์ มีข้อจำกัด ด้านลิขสิทธิ์การใช้โปรแกรม ประกอบการออกแบบ ๓. การชำรุดเสื่อมสภาพ และความล้าสมัยของวัสดุ อุปกรณ์ ในการใช้งานส่งผล ให้สื่อที่ผลิตออกไปขาด ความน่าสนใจ และไม่ ครอบคลุมทั่วถึง กลุ่มเป้าหมาย</p>	<p>๑. ประชุมร่วมกัน ระหว่างผู้ปฏิบัติ งานกับ ผู้บังคับบัญชาเพื่อหา แนวทาง แก้ไขข้อจำกัด และปัญหาอุปสรรค ๒. ดำเนินการจัดหา ปรับปรุงสื่อ/ช่องทาง ประชาสัมพันธ์ และวัสดุ อุปกรณ์ให้ทันสมัย รวมถึงการเช่าลิขสิทธิ์ โปรแกรมที่จำเป็น-</p>	<p>- รายงานผลการ ดำเนินงานให้ผู้บังคับ บัญชาได้รับทราบ ผ่าน การประชุมภายในกอง</p>	<p>- ความ แม่นยำและ ความล่าช้า ของข่าวสาร ที่ได้รับจาก หน่วยงาน อื่นหรือ หน่วย งาน ต้นเรื่อง</p>	<p>- เพิ่มระบบ การทำงานเชิง รุกมากขึ้น เพื่อให้เกิด ความรวดเร็ว</p>	<p>งานประชาสัมพันธ์</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองการแพทย์ กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๔. สุขภาพของบุคลากร และสถานที่ปฏิบัติงานที่ ไม่เอื้ออำนวยในการปฏิบัติ งานด้านการประชาสัมพันธ์</p> <p>๕. ความแม่นยำและความ ล่าช้าของข่าวสารที่ได้รับ เพื่อนำไปเผยแพร่ส่งผล ต่อความน่าเชื่อถือและ การยอมรับ</p> <p>การเบิกจ่ายค่าตอบแทน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ไม่ถูกต้อง และขั้นตอนการ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>๓. จ้างเอกชน/บุคคล ภายนอกที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้าน ทำชาวเทศบาลเผยแพร่สู่ สาธารณชนผ่านสื่อ หนังสือพิมพ์ สถานีวิทยุ โทรทัศน์</p> <p>๔. ส่งเจ้าหน้าที่ศึกษา อบรมเพิ่มพูนความรู้ใน สาขาวิชาที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. ลดขั้นตอนการเสนอ งานผ่านระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์</p> <p>- ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยเงิน ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานให้แก่หน่วย บริการสาธารณสุขของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>- มีการดำเนินการเป็น ขั้นตอน ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ</p>	<p>มีระเบียบ จำนวนมาก ส่งผลให้ เจ้าหน้าที่ อาจตีความ ผิดพลาด</p>	<p>- มีการประชุม หรือ แลกเปลี่ยน ความคิดเห็น และสรุปผล เพื่อใช้เป็น</p>	<p>งานบริหาร</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา กลุ่มงานศึกษานิเทศก์ กิจกรรม ด้านการบริหาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้กลุ่มงานศึกษานิเทศก์ ดำเนินงาน ให้สอดคล้องกับนโยบายและแผนงาน การศึกษา</p>	<p>- จำนวนบุคลากรมีน้อยและ ไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง และปริมาณงานมีเพิ่มมาก ขึ้น</p>	<p>- ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- แจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย สรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตรากำลัง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม ยังมี ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง</p>	<p>หรือเข้าใจ คลาดเคลื่อน</p> <p>ขาดอัตรา กำลังในการ ปฏิบัติงาน ผลกระทบ ทำให้งาน ล่าช้า</p>	<p>แนวทางปฏิบัติ ในการเบิกจ่าย ครั้งต่อไป</p> <p>ประชาสัมพันธ์ ให้ครูผู้มีส่วน สัมพันธภาพ ในสายงาน นิเทศการศึกษา เข้ารับการสร หาเป็นศึกษา นิเทศก์</p>	<p>กลุ่มงาน ศึกษานิเทศก์</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด กลุ่มงานนิติการ ภารกิจ การดำเนินการของศูนย์ดำรงธรรมเทศบาล เมืองหัวหิน วัตถุประสงค์ ๑. รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ๒. ให้คำปรึกษา รับเรื่องปัญหาความต้องการ/ ข้อเสนอแนะ ๓. ประสานการแก้ไขปัญหา/ข้อร้องเรียน ๔. ตรวจสอบ หาข้อมูลแก้ไขปัญหาข้อ ร้องเรียน</p>	<p>- เมื่อได้รับข้อร้องเรียนร้อง ทุกข์จากประชาชนข้อมูล ของผู้ถูกร้องไม่ชัดเจน เช่น ชื่อ และ ที่อยู่ ของ ผู้ ถู ก ร้องเรียน สภาพปัญหา สถานที่เกิดเหตุ สาเหตุของ ปัญหา - เมื่อได้รวบรวมข้อมูล ครบถ้วนและส่งเรื่องให้ส่วน ราชการที่เกี่ยวข้องไม่ดำ เนินการ แก้ไขปัญหาได้อย่างทันที่ หรือมิได้รายงานผลการ ดำเนินการในการแก้ไข ปัญหาภายในกรอบ ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- ลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบ ข้อเท็จจริงเพื่อนำข้อมูล มาวิเคราะห์ประกอบการ พิจารณาดำเนินการ ตาม ขั้นตอนของกฎหมาย เพื่อ ส่งเรื่องให้ส่วนราชการที่ เกี่ยวข้องพิจารณา ดำเนินการตามอำนาจ หน้าที่ - การติดตามให้ส่วนราชการ ปฏิบัติตามแนวทางใน การจัดการบริการเรื่องราว ร้องทุกข์ของประชาชน ในการบริการสาธารณะ ของเทศบาล</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ ยังไม่ เพียง พอ เนื่องจากมีส่วนราชการ ที่เกี่ยวข้องหลาย หน่วยงานทำให้การ ปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ไม่สามารถเป็นไปตาม กรอบระยะเวลาที่ กำหนดหรือตามความ ต้องการของผู้ร้อง</p>	<p>ข้อมูลที่ได้ยังไม่เพียงพอ ในการแก้ไข ปัญหา เป็นเหตุเกิด ความล่าช้า</p>	<p>ลงพื้นที่พร้อม ผู้ร้องเรียน เพื่อให้ได้ ข้อมูลรอบ ด้านและ ครอบคลุมทุก ประเด็น ปัญหา</p>	<p>งานรับ เรื่องราว ร้องทุกข์</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. บริการข้อมูลข่าวสารและเผยแพร่ข้อมูล</p> <p>๖. บริการติดต่อ/สอบถาม/แนะนำแก่ ประชาชนในการเข้าตรวจสอบข้อมูลใน ส่วนราชการ</p> <p>๗. บริการรับเรื่องจากประชาชน เพื่อส่งต่อ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กองการเจ้าหน้าที่ งานบรรจุแต่งตั้งและอัตรากำลังพนักงาน เทศบาล</p> <p><b>ภารกิจ</b> ด้านการบริหารการจัดทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี และควบคุมอัตรากำลัง <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานเกิดผลสัมฤทธิ์ต่อ ภารกิจตามอำนาจหน้าที่ มีประสิทธิภาพมี ความคุ้มค่า สามารถลดขั้นตอนการปฏิบัติ งาน ให้การปฏิบัติภารกิจสามารถตอบ สนองความต้องการของประชาชนได้เป็น</p>	<p>- ส่วนราชการต้องการกำหนด อัตรากำลังเพิ่มหลายอัตรา ส่งผลต่อภาระค่าใช้จ่ายด้าน การบริหารงานบุคคลใน อนาคตอาจจะเกิน ร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณรายจ่าย ประจำปี</p>	<p>- การจัดประชุมชี้แจงให้ ส่วนราชการทบทวน อำนาจหน้าที่เพื่อจัด อัตรากำลังให้สอดคล้อง กัน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก ส่วนราชการยังขอกำหนด ตำแหน่งเพิ่ม</p>	<p>ภาระ ค่าใช้จ่าย ด้านการ บริหารงาน บุคคลยังคงมี อัตรากา เพิ่มขึ้น</p>	<p>ให้มีการปรับ เกลี่ยอัตรา กำลังจากส่วน ที่ไม่มี ความจำ เป็นไปส่วนที่มี ความต้องการ</p>	<p>งานบรรจุ แต่งตั้งและ อัตรากำลัง พนักงาน เทศบาล</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
อย่างดี และควบคุมภาระค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคคลไม่เกินกว่าร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตาม มาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบ บริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒						

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนพพร วุฒิกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองหัวหิน

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองหัวหิน

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองหัวหิน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลเมืองหัวหินมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยง****๑.๑ กองช่างสุขาภิบาล** ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมเฝ้าระวังและควบคุมการระบายน้ำเสียลงสู่ทะเล/แหล่งน้ำสาธารณะ กล่าวคือ

(๑) ปัญหาโรงบำบัดน้ำเสียมีปัญหาอุปกรณ์เครื่องจักรเก่าชำรุด ทำให้ต้องหยุดระบบการทำงาน

(๒) สถานประกอบการที่เปิดใหม่ ยังไม่มีการต่อเชื่อมท่อลงสู่ท่อระบายน้ำ และยังมี  
การปล่อยน้ำเสียลงสู่ทะเล

(๓) ปัญหาน้ำเสียที่ไม่ได้รับการบำบัดน้ำเสียอย่างถูกต้อง และมีการลักลอบทิ้งน้ำเสีย

**๑.๒ กองคลัง** ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมการเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ กล่าวคือ ยังมีลูกหนี้ค้างชำระ

**๑.๓ กองการประปา** ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมการผลิตน้ำประปาสำหรับบริการประชาชน กล่าวคือ น้ำประปามีไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้น้ำของประชาชนเนื่องจากสระเก็บน้ำดิบมีน้อย น้ำดิบไม่เพียงพอต่อการผลิต

**๑.๔ สำนักช่าง** ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมการจัดทำรายละเอียดการประมาณราคา กล่าวคือ

(๑) บุคลากรในการคิดคำนวณราคากลางมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้นจริงปัจจุบัน

(๒) การดำเนินงาน เป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิด

(๓) วัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง

**๑.๕ สถานธนาภิบาลเทศบาลเมืองหัวหิน** ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมด้านการรับจํานำ กล่าวคือ ราคาทองคำในท้องตลาดมีความผันผวนอยู่

ตลอดเวลา

๑.๖ กองสวัสดิการสังคม ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมการเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการชุมชนของเทศบาล กล่าวคือ คณะกรรมการชุมชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆ และคณะกรรมการ ชุมชนมีการลาออกบ่อย

๑.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมการเก็บขนจัดเก็บขยะมูลฝอย กล่าวคือ

(๑) เกิดความไม่สะอาด เนื่องจากประชาชนและสถานประกอบการยังขาดจิตสำนึก

(๒) มีสถานประกอบการต่าง ๆ ที่ยังไม่ได้ดำเนินการเก็บค่าธรรมเนียม การเก็บขน

กำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย

๑.๘ หน่วยตรวจสอบภายใน ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน กล่าวคือ

(๑) การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชา โดยไม่ได้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจน คงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่

(๒) จากระเบียบ กฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน

(๓) จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียวทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบ ถ้วนตามแผนที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ กล่าวคือ

(๑) ส่วนราชการ/หน่วยรับตรวจไม่ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อ เสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่นายกเทศมนตรีสั่งการ

(๒) รับผิดชอบละเอียดเพิกเฉย ละเว้น ไม่ใส่ใจต่อการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหาร

(๓) เจ้าหน้าที่ไม่ทราบผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะและข้อสั่งการของผู้บริหาร เนื่องจาก หัวหน้าส่วนราชการไม่แจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบและปฏิบัติตาม

๑.๙ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมด้านการให้บริการข้อมูลข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข่าวสาร ผลการดำเนินงานของทางเทศบาล กล่าวคือ ความแม่นยำและความล่าช้าของข่าวสารที่ได้รับจากหน่วยงานอื่นหรือหน่วยงานต้นเรื่อง

๑.๑๐ กองการแพทย์ ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี กล่าวคือ มีระเบียบจำนวนมากส่งผลให้เจ้าหน้าที่อาจตีความผิดพลาด

๑.๑๑ กองการศึกษา ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

กิจกรรมด้านการบริหารขาดอัตรา กล่าวคือ กำลังในการปฏิบัติงานผลกระทบทำให้งานล่าช้า

๑.๑๒ สำนักปลัด ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

ภารกิจดำเนินการของศูนย์ดำรงธรรมเทศบาลเมืองหัวหิน กล่าวคือ ข้อมูลที่ได้ยังไม่เพียงพอในการแก้ไขปัญหาเป็นเหตุเกิดความล่าช้า

๑.๑๓ กองการเจ้าหน้าที่ ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

ภารกิจด้านการบริหารการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และควบคุมอัตรากำลัง กล่าวคือ ภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลยังคงมีอัตรการเพิ่มขึ้น

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กองช่างสุขาภิบาล

กิจกรรมเฝ้าระวังและควบคุมการระบายน้ำเสียลงสู่ทะเล/แหล่งน้ำสาธารณะ กล่าวคือ

(๑) ลงพื้นที่ตรวจสอบและให้ข้อมูลสถานประกอบการ

(๒) จัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องจักร ทดแทน จัดหาอุปกรณ์ชุดสำรองไว้ใช้งาน

มีแผนการก่อสร้างระบบระบายน้ำรวบรวม และระบบรวมน้ำเสียของเทศบาลฯ

### ๒.๒ กองคลัง

กิจกรรมการเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ

(๑) ทำหนังสือแจ้งเตือนผู้ค้างชำระ

(๒) ทำทะเบียนคุมผู้ชำระ

(๓) เร่งรัดติดตามทวงถามอย่างต่อเนื่อง

### ๒.๓ กองการประปา

กิจกรรมการผลิตน้ำประปาสำหรับบริการประชาชน

(๑) เพิ่มโรงสูบน้ำดิบในพื้นที่เพื่อขยายอัตราการสูบน้ำดิบมาแย่งสระเก็บน้ำดิบให้มากขึ้น และเพียงพอกับความต้องการของประชาชน

(๒) มีการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริการประชาชนโดยการวางแผนการวางท่อส่งน้ำดิบมาแย่งสระเก็บน้ำดิบที่ใช้ผลิตน้ำประปา

### ๒.๔ สำนักช่าง

กิจกรรมการจัดทำรายละเอียดการประมาณราคา

(๑) สรรหาบุคลากรเพิ่ม

(๒) กำชับผู้ปฏิบัติงานให้จัดทำราคากลางให้เป็นไปตามระยะเวลาแล้วใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน

(๓) ประชุมชี้แจงแนวทางปฏิบัติงานให้เป็นไปแนวทางเดียวกัน

### ๒.๕ สถานธนานุบาลเทศบาลเมืองหัวหิน

กิจกรรมด้านการรับจำนำ

ดูราคาตามประกาศราคาทองคำก่อนรับจำนำทรัพย์สินประเภทนี้

### ๒.๖ กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรมการเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการชุมชนของเทศบาล

(๑) ปรับปรุงคำสั่งมอบ หมายงานให้ครอบคลุมและกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานไว้  
อย่างชัดเจน

(๒) กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง

(๓) มีการให้คำปรึกษา แนะนำการปฏิบัติงานและการจัดทำรายงานการประชุมของ  
คณะกรรมการชุมชนทุกครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนด

### ๒.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมการเก็บขนจัดเก็บขยะมูลฝอย

(๑) ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือประชาชน องค์กร ร้านค้า ผู้ประกอบการต่าง ๆ ให้มี  
การลดปริมาณขยะมูลฝอย หรือมีการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทางอย่างต่อเนื่อง

(๒) ปรับปรุงเทศบัญญัติต่างๆ เพื่อบังคับใช้เกี่ยวกับการเก็บเงินกำจัดสิ่งปฏิกูลและมูลฝอยให้เป็นปัจจุบัน ตามที่กฎหมายกำหนด

#### ๒.๘ หน่วยตรวจสอบภายใน

##### กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

(๑) จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจถึงแผนปฏิบัติงานและช่วงเวลาในการตรวจสอบ และเอกสารที่จะต้องจัดส่งให้หน่วยรับตรวจโดยกำหนดวันในการส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็นหลักฐานไว้

(๒) ทำสรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ แจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจได้ทำการศึกษา และถือเป็นแนวทางปฏิบัติ

(๓) ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

(๔) จะต้องมีการปรับแผนการทำงานให้สามารถดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตามแผนไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๕

(๕) เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมออย่างน้อย ปีละ ๑๘ ชม.

##### กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ

(๑) กำหนดเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบรหัส ๒๕๐๐

(๒) แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ

(๓) ติดตามผลการตรวจสอบตามเกณฑ์ที่กำหนดและที่ได้แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบแล้ว

(๔) รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะให้นายกเทศมนตรีทราบ ปีละสองครั้ง

#### ๒.๙ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

กิจกรรมด้านการให้บริการข้อมูลข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข่าวสารผลการดำเนินงานของทางเทศบาล

เพิ่มระบบการทำงานเชิงรุกมากขึ้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว

##### ๒.๑๐ กองการแพทย์

##### กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

มีการประชุมหารือ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นและสรุปผลเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการเบิกจ่ายครั้งต่อไป

##### ๒.๑๑ กองการศึกษา

##### กิจกรรมด้านการบริหารขาดอัตรา

ประชาสัมพันธ์ให้ครูผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนในสายงานนิเทศการศึกษาเข้ารับการสรรหาเป็นศึกษานิเทศก์

##### ๒.๑๒ สำนักปลัด ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

ภารกิจการดำเนินการของศูนย์ดำรงธรรมเทศบาลเมืองหัวหิน

ลงพื้นที่พร้อมผู้ร้องเรียนเพื่อให้ได้ข้อมูลรอบด้านและครอบคลุมทุกประเด็นปัญหา

##### ๒.๑๓ กองการเจ้าหน้าที่ ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

ภารกิจด้านการบริหารการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และควบคุมอัตรากำลัง

ให้มีการปรับเกลี่ยอัตรากำลังจากส่วนที่ไม่มีความจำเป็นไปส่วนที่มีความต้องการ

## การวิเคราะห์ผลการตรวจทานในภาพรวมองค์กร: เทศบาลเมืองหัวหิน

### ๑. ภาพรวมการควบคุมภายใน

เทศบาลเมืองหัวหินมีระบบการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง โดยครอบคลุมด้านการดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย อย่างไรก็ตาม การตรวจทานพบจุดอ่อนในหลายหน่วยงาน ซึ่งสะท้อนถึงความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ความโปร่งใส และการบรรลุเป้าหมายองค์กรในภาพรวม

### ๒. จุดแข็งขององค์กร

- การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์: ระบบควบคุมภายในโดยรวมมีความเพียงพอและปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด
- ความพยายามปรับปรุง: หน่วยงานต่าง ๆ มีแนวทางการแก้ไขปัญหาที่ชัดเจนในแต่ละจุดอ่อน
- การตรวจสอบที่ต่อเนื่อง: การสอบทานภายในสะท้อนถึงความมุ่งมั่นขององค์กรในการปรับปรุงการดำเนินงาน

### ๓. จุดอ่อนในภาพรวมองค์กร

#### ๓.๑ ด้านทรัพยากร

- ขาดแคลนบุคลากรในหน่วยงานสำคัญ เช่น สำนักช่าง หน่วยตรวจสอบภายใน และกองการศึกษา ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้าหรือไม่ครอบคลุม
- ทรัพยากรทางการเงิน เช่น งบประมาณและเครื่องมือ อาจยังไม่เพียงพอในบางหน่วยงาน เช่น กองการประปา และกองช่างสุขาภิบาล

#### ๓.๒ ด้านการบริหารจัดการ

- ขาดการวางแผนเชิงรุกในบางส่วน เช่น การแก้ปัญหาน้ำเสีย การจัดการขยะ และการบริหารจัดการข้อมูลข่าวสาร
- การติดตามผลการตรวจสอบและคำสั่งของผู้บริหารยังขาดประสิทธิภาพ ส่งผลให้บางส่วนราชการไม่ได้ดำเนินการแก้ไขปัญหา

#### ๓.๓ ด้านความรู้และความเข้าใจ

- บุคลากรในบางหน่วยงานยังขาดความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ หรือหลักเกณฑ์ เช่น คณะกรรมการชุมชน และเจ้าหน้าที่ในงานการเงินและบัญชี
- ความผันผวนด้านข้อมูล เช่น ราคาทองคำ และการตีความระเบียบที่ไม่ชัดเจนในบางหน่วยงาน

### ๔. ข้อเสนอแนะในการพัฒนาองค์กร

#### ๔.๑ การบริหารทรัพยากร

- เพิ่มบุคลากรในหน่วยงานที่ขาดแคลน เช่น สำนักช่าง กองการศึกษา และหน่วยตรวจสอบภายใน
- จัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมสำหรับการจัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ หรือระบบสำรองในหน่วยงานที่จำเป็น

#### ๔.๒ การวางแผนและติดตาม

- วางแผนเชิงรุกและกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนในกิจกรรมสำคัญ เช่น การจัดการขยะ การป้องกันน้ำเสีย และการพัฒนาประสิทธิภาพการบริการประชาชน
- จัดระบบติดตามผลการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ และเพิ่มความเข้มงวดในการรายงานผลต่อผู้บริหาร

๔.๓ การพัฒนาศักยภาพบุคลากร

- จัดการฝึกอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และการปฏิบัติงานสำหรับบุคลากรทุกระดับ
- พัฒนาความรู้ด้านการจัดการข้อมูลและการประชาสัมพันธ์เพื่อเพิ่มความแม่นยำและความรวดเร็ว

๕. ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นหากไม่ปรับปรุง

หากเทศบาลเมืองหัวหินไม่ดำเนินการปรับปรุง อาจส่งผลต่อ

- ภาพลักษณ์องค์กร: เกิดความล่าช้าหรือปัญหาความน่าเชื่อถือในสายตาประชาชน
- การดำเนินงาน: ความเสี่ยงด้านทรัพยากรธรรมชาติ การเงิน และบริการสาธารณะอาจทวีความรุนแรง
- การบรรลุเป้าหมายองค์กร: ไม่สามารถตอบสนองต่อความคาดหวังของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ข้อสรุป

การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมสะท้อนถึงความจำเป็นเร่งด่วนในการแก้ไขจุดอ่อนและพัฒนากระบวนการบริหารจัดการในทุกมิติ การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ จะช่วยเสริมสร้างศักยภาพองค์กร ลดความเสี่ยง และเพิ่มความโปร่งใสเพื่อให้บรรลุเป้าหมายการพัฒนาของเทศบาลเมืองหัวหินอย่างยั่งยืน

ลายมือชื่อ..... .....  
(นายอิสระ องอาจ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
วันที่ ๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗