

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลวังชัย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2557

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารเห็นความสำคัญของการปฏิบัติงานในทุก ๆ งาน จึงได้มีการแบ่งหน้าที่ โดยการมอบหมายหน้าที่ตามภารกิจ เป็นคำสั่งแบ่งงาน ตามคำสั่งที่ 340/2557 ลงวันที่ 25 พ.ย.57 การมีจำนวนบุคลากรเพิ่ม ในตำแหน่งที่ขาดและถือว่ามีความสำคัญ เนื่องจากเป็นงานบริการที่ต้องมีความเชี่ยวชาญ โดยเฉพาะ เช่น เจ้าพนักงานทะเบียน พนักงานป้องกัน ช่าง และการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานโดยการให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานนั้นๆ นอกจากนั้นควรให้ জনท.ปฏิบัติงานตรงตามตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้ง การจัดการศึกษาปฐมวัย(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ยังขาดบุคลากร ที่เป็นผู้ดูแลเด็ก(ตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กคุณภาพ กรมอนามัย)ปัจจุบันมีเด็ก 58 คน ผู้ดูแลเด็ก 2 คน ครูผู้ช่วย 1 คน และขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการประกันคุณภาพการศึกษา การจัดการขยะ ไม่อาจดำเนินการได้อย่างเป็นเอกเทศทั้งด้านงบประมาณและการดำเนินการ เนื่องจากสถานที่ตั้งบ่อขยะไม่อยู่ในเขตรับผิดชอบ ส่งผลให้ไม่อาจเข้าจัดการอย่างเป็นระบบและมั่นคงถาวรได้ จึงยังคงเกิดปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมต่อประชาชนที่อยู่ใกล้เคียง 2. การประเมินความเสี่ยง การมีคำสั่งแบ่งงานไม่ครอบคลุมถึงระบบอินเทอร์เน็ตและสารสนเทศ ส่งผลกระทบโดยตรงต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งเทศบาลได้รับการถ่ายโอนภารกิจต่างๆ เพิ่มมากขึ้น และจำเป็นต้องมีการรายงานในด้านนั้น ๆ ผ่านระบบอินเทอร์เน็ต การไม่ทันสมัยในข้อมูลเกี่ยวกับผู้พิการ ผู้สูงอายุ รวมถึงเงินอุดหนุนต่าง ๆ ทำให้การบริหารงบประมาณไม่ดีพอ การไม่มีความรู้หรือทันต่อระเบียบกฎหมายใหม่ ส่งผลต่อการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงต่อการผิดพลาด การประเมินมาตรฐานศูนย์เด็กหากไม่ผ่านจะส่งผลต่อการพัฒนาเด็ก การประเมินคุณภาพภายใน และภายนอกโดย สมศ. การที่มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งเป็นหน้าที่เฉพาะ จะมีความเสี่ยงต่อการเกิดความเสียหายในหลายด้าน ได้แก่ การปฏิบัติหน้าที่จะไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด เกิดความสูญเสียในเรื่องของเวลา การเงิน และอื่นๆ เนื่องจากความไม่ชำนาญในการปฏิบัติ รวมถึงการที่ไม่มีระบบการบริหารจัดการที่ชัดเจนเกี่ยวกับปัญหาที่เกิดขึ้น	สภาพแวดล้อมการควบคุมถือว่าอยู่ในความเหมาะสมพอสมควรในส่วนของหน่วยงานย่อย ทุกหน่วย ยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอ จึงต้องมีการมอบหมายงานเพิ่มเติม สำหรับเจ้าหน้าที่ 1 คน จึงต้องทำงานในหลายหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดความเสียหายหรือประสิทธิภาพของงานไม่ดีเท่าที่ควร เช่น การทะเบียนราษฎร การจัดทำข้อมูลเกี่ยวกับระบบสารสนเทศของทั้งเทศบาล กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และสารสนเทศของหน่วยงานอื่น ๆ ซึ่งจะต้องดำเนินการ งานป้องกัน จะต้องรับผิดชอบขับรื้อรับส่งนักเรียนศูนย์เด็ก เป็นพนักงานกู้ชีพ ล้างตลาด และพนักงานดับเพลิงด้วย การขาดงบประมาณดำเนินการในโครงการที่สำคัญ เช่นเรื่อง การจัดการขยะ การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และที่สำคัญคือควรส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการบริหารงบประมาณต่าง ๆ ความไม่ชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ ส่งผลให้เกิดการเกี่ยงงาน การทำงานไม่มีประสิทธิภาพ เนื่องจากความไม่เชี่ยวชาญ ขำนาญในหน้าที่นั้น ๆ โดยตรง ส่งผลให้การทำงานไม่เป็นระบบ การขาดบุคลากร ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ ต้องรับภาระเพิ่มมากขึ้นในหน้าที่ที่ขาดไป โดยอาจจะไม่มีทั้งประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการทำงานในทั้งงานเดิม และงานที่ได้รับเพิ่ม การขาดงบประมาณ ในการบริหารเรื่องขยะเนื่องจากมีพื้นที่คาบเกี่ยวระหว่าง 2 หน่วยงาน จึงทำให้งบประมาณไม่ลงเต็มที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (2)
ด้านสิ่งแวดล้อม เรื่องบ่อขยะ สถานที่ตั้งเป็นแหล่งชุมชน ส่งผลให้เกิดปัญหาด้านการบริหารจัดการ นอกจากนั้นการจัดสรรงบประมาณยังไม่เต็มที่ 3. กิจกรรมควบคุม คำสั่งแบ่งงานทั้งองค์กร และภายในหน่วยงานย่อย กอง / ฝ่ายต่าง ๆ แผนอัตรากำลัง 3 ปี 4 ปี และระเบียบบริหารงานบุคคล ด้านทักษะการปฏิบัติงานเป็นไปโดยการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเป็นการเฉพาะ พื้นที่กำจัดขยะต้องดำเนินการขออนุญาตเจ้าของพื้นที่ก่อนดำเนินการ ส่วนการดำเนินการทำได้เพียงการขุดลอก และไถกลบ 4.สารสนเทศและการสื่อสาร ในเรื่องระบบการสารสนเทศ ในภาพรวมของทั้งองค์กร ไม่มีผู้รับผิดชอบดำเนินการ และในระดับกอง/ฝ่าย ไม่มีผู้รับผิดชอบดำเนินการที่ชัดเจน เช่นกัน โดยเฉพาะในเรื่องของระบบอินเทอร์เน็ต การลงข้อมูลในโปรแกรมต่าง ๆ ซึ่งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานรัฐมนตรี องค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือหน่วยงานอื่น ๆ ให้ดำเนินการลงข้อมูลผ่านระบบอินเทอร์เน็ต ควรที่จะมีการติดต่อประสานงานระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งทางโทรศัพท์ โทรสาร เพื่อขอคำแนะนำในการปฏิบัติงาน รวมถึงการจัดประชุมร่วมของทุกฝ่ายและรวมถึงชุมชนในพื้นที่ 5.วิธีติดตามประเมินผล ใช้วิธีการนำเอาผลการปฏิบัติงานของแต่ละบุคคลเป็นตัวหลักในการปฏิบัติงาน เนื่องจากผลงานของแต่ละบุคคลจะเป็นตัวชี้ผลการทำงานในภาพรวมของทั้งองค์กรเพื่อประกอบการประเมินในทุก ๆ เรื่องของแต่ละภารกิจ แต่ยังเป็นปัญหาที่บุคลากรยังไม่เข้าใจตัวชี้วัดของตน การใช้แบบสอบถามเพื่อประเมินความพึงพอใจของพนักงานผู้ปฏิบัติงาน และ ประชาชนผู้รับบริการ ผู้อาศัยอยู่ในพื้นที่โดยรอบ และใกล้เคียงกับเขตความรับผิดชอบ นอกจากนี้ยังรวมถึงผลการลงข้อมูลในระบบอินเทอร์เน็ตต่าง ๆ ที่จะมีผลส่งต่อในภาพรวมขององค์กรด้วย	ในภาพรวมถือว่ามีการควบคุมที่ชัดเจน ตามหลักเกณฑ์ของระเบียบ กฎหมาย แต่ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงสถานการณ์ การปฏิบัติงานมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเป็นประจำ ดังนั้น กิจกรรมควบคุมจึงควรที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา เพื่อทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน โดยเฉพาะการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ควรที่จะมีหมุนเวียน ผลัดเปลี่ยนกันไป เพื่อให้เกิดการปฏิบัติหน้าที่แทนกันได้ กรณีที่ขาดบุคลากร การสารสนเทศและการสื่อสารระหว่างกองต่าง ๆ ไม่เป็นระบบเท่าที่ควร รวมทั้งระบบสารสนเทศในภาพรวมองค์กร ซึ่งจะต้องประสานกับเว็บไซต์ของกรม ยังไม่มีการกำหนดผู้รับผิดชอบโดยตรง จึงไม่อาจถือว่าระบบสารสนเทศอยู่ในเกณฑ์ที่น่าพอใจ เป็นการนำเอาผลการประเมินรายบุคคลเป็นตัวบริหาร เนื่องจาก การทำงานของทุก ๆ คน จะส่งผลถึงภาพรวมขององค์กร ซึ่งหัวหน้ากองแต่ละกองยังไม่ให้ความสำคัญเรื่องตัวชี้วัด การใช้แบบสอบถาม เป็นตัวประเมินผล ต่อการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย และประเมินผลการปฏิบัติงานของแต่ละโครงการ ในแต่ละกอง ว่าสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้หรือไม่ การที่หัวหน้าองค์กรติดตามดูข้อมูลในระบบอินเทอร์เน็ตต่าง ๆ จะทราบผลการดำเนินงานของผู้ได้รับมอบหมายด้วย นอกจากนั้นยังส่งผลถึงเงินอุดหนุนที่จะได้รับในปีต่อ ๆ ไป หากลงข้อมูลไม่ครบเงินอุดหนุนก็น้อยตามที่ได้ลงไว้ เป็นต้น

ผลการประเมินโดยรวม :

เทศบาลตำบลวังชัย มีการควบคุมภายในตามเกณฑ์ 5 องค์ประกอบครบถ้วนตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด ซึ่งมีผลต่อระบบในบางส่วน และยังคงมีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุง ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

1. งานวิเคราะห์ การลงข้อมูลผ่านระบบต่าง ๆ ทางอินเทอร์เน็ต
- 1.. งานพัฒนาชุมชน การขึ้นทะเบียนและจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ
2. งานทะเบียนราษฎร ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง
3. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ผู้ปฏิบัติไม่มีความรู้ด้านภัยอื่น ๆ และต้องปฏิบัติหน้าที่ในหลาย ๆ หน้าที่พร้อมกัน และควรได้รับการพัฒนาในเรื่องระบบคอมพิวเตอร์

กองคลัง

1. งานการเงินและบัญชี การจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ (e-laas) ประกอบด้วยระบบการทำงาน 2 ระบบ คือระบบรายจ่ายและระบบบัญชี
2. งานพัฒนารายได้ การจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ (e-laas) คือระบบรายรับ

กองช่าง

- การก่อสร้างอาคารก่อนยื่นขอรับใบอนุญาต

กองการศึกษา

- การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- การจัดการขยะมูลฝอย


..... ผู้รายงาน
(นายกิตติ คำแก่นคุณ)
นายกเทศมนตรีตำบลวังชัย
30 ธันวาคม 2557