

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖

วันศุกร์ ที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมคณะผู้บริหาร

ผู้มาประชุม

๑. นายอัมพล	ทองพู	ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นายกฤษพล	เมืองเหนือ	รองปลัดเทศบาล	
๓. นางสมลักษณ์	บุญณพัฒน์	ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	
๔. นางจารุจันทร์	บุญคำภา	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	
๕. นางปราณปริยา	สายสมบัติ	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	
๖. นางณัฐสุดา	จิงชัยวังกุล	ผู้อำนวยการส่วนบริหารการศึกษา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา	
๗. นางสาวพรพิมล	พิมพ์บุญมา	ผู้อำนวยการส่วนบริหารงานการคลัง (แทน) ผู้อำนวยการสำนักคลัง	
๘. นายธนิต	แห่งธรรม	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป (แทน) ผู้อำนวยการสำนักช่าง	
๙. นางอรอินทร์	ไชยแสง	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	
๑๐. นายปรีชา	สุขศรี	ผู้อำนวยการโรงเรียนเทศบาลบูรพาอุบล	
๑๑. นางสาวสุจิตรา	โขมพะพัฒน์	รองผู้อำนวยการสถานศึกษา (แทน) ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๒ หนองบัว	
๑๒. นางสาวอัญชลี	ศรีมันตะ	รองผู้อำนวยการสถานศึกษา (แทน) ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๓ สามัคคีวิทยาคาร	
๑๓. นายสวาท	ดวงคำ	ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๔ อนุบาลพระเจ้าใหญ่องค์ตื้อ	
๑๔. นางสุภาภรณ์	บรรเรื่องทอง	รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๕ ชุมชนก้านเหลือง	
๑๕. นางภัทริมา	คำผง	หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนเทศบาล ๓ สามัคคีวิทยาคาร	
๑๖. นางพิศมัย	พรหมทา	หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมหาวนาราม	
๑๗. นางพิณผกา	แก่นอาษา	หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดใต้พระเจ้าใหญ่องค์ตื้อ	
๑๘. นางสาวอรณิชา	เดือนโชติ	นักวิชาการเงินและบัญชี (แทน) ผู้จัดการสถานธนानุบาล ๒	
๑๙. นายพิศาล	ดีพร้อม	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	เลขานุการ
๒๐. นางสาวธัญญพัทธ์	ศรีบุญสถิตพงษ์	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นายธีระศักดิ์ คำภักดิ์ ผู้จัดการสถานธนानุบาล ๑

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นายภวิศักดิ์ พงษ์เพชร เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๒. นายวชิระ แก้วสุพรรณ เจ้าพนักงานสถานธนानุบาล

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น. นายอัมพล ทองฟู ปลัดเทศบาลนครอุบลราชธานี เป็นประธานดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายอัมพล ทองฟู ปลัดเทศบาล

- พร้อมแล้ว ขอเปิดประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลนครอุบลราชธานี ตามคำสั่งเทศบาลนครอุบลราชธานี ที่ ๑๐๑๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ กำหนดให้เทศบาลนครอุบลราชธานี จัดให้มีคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน เสนอต่อนายกเทศมนตรีนครอุบลราชธานีเพื่อพิจารณาลงนาม และนำส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ และวันนี้เป็นการประชุมร่วมกัน โดยให้กรรมการทุกท่านร่วมกันพิจารณาถ้อยแถลง เพื่อขอความเห็นชอบ

มติที่ประชุม - รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ รายงานที่มาของการดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

นายพิศาล ดีพร้อม หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- ที่มาของการดำเนินการจัดรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

- ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง โดยมีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง ประสานการประเมิน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จึงได้มีคำสั่งเทศบาลนครอุบลราชธานี ที่ ๑๐๑๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

- ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบไปด้วย การรับรองการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ (ตามแบบ ปค.๑) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ตามแบบ ปค.๔) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ (ตามแบบ ปค.๕) และความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ (ตามแบบ ปค.๖)

- ให้คณะกรรมการของหน่วยงานรัฐตามข้อ ๖ กรณีเทศบาลนคร เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

- การเสนอรายงาน ฝ่ายเลขานุการฯ ได้นำเสนอร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้กับคณะกรรมการ ในนามกรรมการชุดใหญ่ เพื่อท่านพิจารณาภารกิจ โดยสรุปว่าจะนำภารกิจ หรือกิจกรรมตามร่างรายงานฯ นำส่ง หรือให้คณะกรรมการพิจารณาว่า จะเพิ่มหรือลด ในประเด็นระบบควบคุมภายในที่ ต้องติดตาม

มติที่ประชุม - รับทราบ

๓.๒ สรุปการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง

นายพิศาล ดีพร้อม หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- สรุปการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง ในรอบปี ๒๕๖๖ โดยจะเปรียบเทียบกับปี ๒๕๖๕ รายละเอียด ดังนี้

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี ๒๕๖๖	
สำนักปลัดเทศบาล	<p>๑. ขาดการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ระเบียบฯ</p> <p>๓. มีกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่ใช้ปฏิบัติงานจำนวนมาก และมีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ อยู่ตลอดเวลา</p> <p>๔. ประชาชนผู้มารับบริการมีการสื่อสารกับเจ้าหน้าที่คลาดเคลื่อน ทำให้ประชาชนเข้าใจผิด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการตรวจสอบเอกสาร และมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ขาดการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ระเบียบฯ เนื่องจากมีกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่ใช้ปฏิบัติงานจำนวนมาก และมีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ อยู่ตลอดเวลา</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
สำนักปลัดเทศบาล	<p>๕. การส่งเสริมการท่องเที่ยวไม่ต่อเนื่อง บุคลากรยังมีศักยภาพไม่เพียงพอด้านการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ที่ทันสมัย</p> <p>๖. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านธุรการ งานสารบรรณ และงานพัสดุโดยตรง</p> <p>๗. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๘. การจัดเก็บเอกสารไม่จัดเป็นหมวดหมู่ ทำให้เอกสารค้นหายาก</p> <p>๙. การจัดเก็บเอกสารค้นหาเอกสารโดยไม่มีเจ้าหน้าที่ธุรการรับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๑๐. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงานด้านคดี</p> <p>๑๑. เมื่อเจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่แทนไม่สามารถติดตามงานได้ ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๑๒. การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขช่วยเหลือผู้ประสบภัยขาดแคลนแหล่งน้ำในการบริหารจัดการเพื่อบริการน้ำ ทำให้ประชาชนไม่มีน้ำใช้ในการอุปโภคอย่างเพียงพอ</p>		

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
สำนักคลัง	<p>๑. การจัดซื้อ-จัดจ้างวัสดุครุภัณฑ์ ที่มีความต้องการใช้งานไม่ทันตามกำหนดล่าช้าเกินความจำเป็นที่ต้องการใช้ ณ ขณะนั้น</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ และการกำหนดคุณลักษณะของพัสดุ/ครุภัณฑ์ของคณะกรรมการกำหนด TOR บางรายการ ยังไม่ชัดเจน ขาดรายละเอียดที่ยังไม่ครบถ้วน</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
สำนักคลัง	<p>๒. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนฯ</p> <p>๓. การจัดเก็บภาษีไม่ได้ และไม่ทั่วถึง</p> <p>๔. ลูกหนี้มีจำนวนมาก</p> <p>๕. หนังสือแจ้งเตือนไม่ถึงผู้รับ</p> <p>๖. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้าน มีจำนวนไม่เพียงพอ</p>	<p>๒. การบริหารจัดการติดตามเร่งรัด ลูกหนี้ภาษีท้องถิ่น ประชาชนไม่ให้ความสนใจ และร่วมมือในการเสียภาษี และสภาพการบังคับใช้กฎหมายไม่สามารถจะใช้บังคับได้อย่างเคร่งครัด เนื่องจากมีระเบียบด้านกฎหมายบัญญัติให้อำนาจผู้บริหารท้องถิ่นในการยึดอายัดทรัพย์สินผู้ค้างภาษีขายทอดตลาด จึงเป็นเหตุให้ผู้ค้างภาษี ไม่เกรงกลัวกฎหมายเท่าที่ควร อีกทั้งมีบทลงโทษทางอาญากำหนดโทษไว้ต่ำ</p> <p>๓. การจัดเก็บรายได้ การเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง มีผู้ค้างชำระภาษีจำนวนมาก จัดเก็บไม่ทั่วถึง</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
สำนักช่าง	<p>๑. ขั้นตอนการปฏิบัติงานยังไม่สมบูรณ์ บุคลากรขาดทักษะ ความชำนาญในการแก้ไขปัญหา และมีอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ค้าง เครือข่ายล่ม (กรณีฉุกเฉิน)</p> <p>๒. งานก่อสร้างมีปริมาณมากขึ้น เพราะมีการจ่ายขาดเงินสะสมอย่างต่อเนื่อง และมีผู้ที่ได้รับแต่งตั้งในการบริหารสัญญาคนเดิมๆ ทำให้การบริหารสัญญาไม่เป็นไปตามสัญญาจ้าง</p> <p>๓. บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งยังไม่มี ความชำนาญด้านงานสารบรรณ ทำให้รายงานมีความล่าช้าตามระยะเวลาที่กำหนด ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ</p> <p>๔. งานก่อสร้างมีปริมาณมากขึ้น เพราะมีการจ่ายขาดเงินสะสมต่อเนื่อง</p>	<p>- การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน วัสดุสำหรับแก้ไขปัญหาด้านสาธารณสุขโรค การซ่อมแซมเครื่องจักรกล การเบิกจ่ายมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น อาจเกิดจากเครื่องจักร/ยานพาหนะ บางประเภทมีอายุการใช้งานมาเป็นเวลานาน ทำให้บางครั้งไม่สามารถหาอะไหล่มาเปลี่ยนหรือซ่อมแซมได้</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
สำนักการศึกษา	<p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนพัฒนาเทศบาล มีความผิดพลาดของการพิมพ์เอกสาร</p> <p>๒. การจัดงานประเพณีท้องถิ่นต่างๆ ที่อยู่ในความรับผิดชอบของฝ่ายส่งเสริม ศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม ไม่ได้ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในบางชุมชน ในการมาร่วมงานประเพณี และการจัดซื้อ จ้างบางรายการไม่สามารถดำเนินการได้</p> <p>๓. บุคลากรสำนักการศึกษาแม้จะ ได้รับการฝึกอบรม แต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่าง ถ่องแท้ ทำให้งานเกิดความล่าช้า</p>	<p>๑. งานงบประมาณ มีบุคลากรน้อย ปริมาณงานมากขึ้น ไม่สามารถควบคุม สถานการณ์ในการได้รับจัดสรร งบประมาณบางรายการจากสำนัก งบประมาณ และงานนโยบายที่ได้รับ</p> <p>๒. การจัดทำโครงการประเพณีท้องถิ่น ไม่ได้ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในบาง ชุมชนในการมาร่วมงานประเพณี และการ จัดซื้อจัดจ้างบางรายการไม่สามารถ ดำเนินการได้</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	<p>๑. การรับหนังสือ ไม่ได้ตรวจสอบ เอกสาร ความเร่งด่วน ก่อนการรับหนังสือ เกิดความล่าช้าไม่ทันการณ์ อาจส่งผล กระทบในบางเรื่องที่มีเงื่อนไขในการ ดำเนินการ</p> <p>๒. การจัดเก็บหนังสือเข้าแฟ้ม ไม่ได้ แยกหมวดหมู่</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ไม่ทราบแนวทางปฏิบัติ เกิดข้อผิดพลาดในบางเรื่อง</p> <p>๔. จำนวนโครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก ไม่สอดคล้องกับรายรับจริงของเทศบาล ทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการ ของชุมชนอย่างครอบคลุม เป็นผลให้การ ประเมินองค์กรอยู่ในเกณฑ์ต่ำ</p>	<p>๑. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. ระบบ e-LAAS เบิกจ่ายผิดพลาด ประเภทไม่ถูกต้อง และหากเบิกจ่ายผิด แล้วไม่ยกเลิกในระบบ เพื่อทำใหม่ งบประมาณก็จะถูกตัดทำให้งบประมาณ คงเหลือน้อย ข้อมูลไม่ถูกต้อง</p> <p>๒. ความล่าช้าในการเบิกจ่าย</p> <p>๓. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานใน ระบบอาจเกิดความไม่เข้าใจ</p> <p>๔. ด้านการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ไม่สามารถยื่นเสนองบประมาณรายจ่าย ประจำปีต่อสภาเทศบาลนครอุบลราชธานี ได้ทันภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคม</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	<p>๕. การติดตามและประเมินผล สถานะ และการเบิกจ่ายยังมีข้อมูลที่ไม่ตรงกันในบางรายการ (งานบริการระบบคอมพิวเตอร์)</p> <p>๖. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานตามคู่มือการปฏิบัติงาน ได้อย่างครบถ้วน (ฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ)</p> <p>๗. เจ้าหน้าที่ในฝ่ายบริการฯ ยังขาดความรู้ความสามารถในเรื่องของการปฏิบัติงานความรู้เกี่ยวกับครุภัณฑ์ที่ใช้งาน และเทคนิคการถ่ายภาพ การถ่ายวิดีโอ การจัดทำเผยแพร่ การเป็นพิธีกร</p>	<p>๕. ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวนโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลนครอุบลราชธานีมีจำนวนมากไม่สอดคล้องกับรายรับจริงของเทศบาลทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของชุมชนอย่างครอบคลุม ซึ่งทำให้ผลการประเมินองค์กรอยู่ในเกณฑ์ต่ำ</p> <p>๖. ด้านการติดตามและประเมินผล ข้อมูลที่ได้จากหน่วยงานต่างๆ มีสถานะและการเบิกจ่ายไม่ตรงกันในบางรายการ</p> <p>๗. ด้านการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานตามคู่มือการปฏิบัติได้อย่างครบถ้วน</p> <p>๘. บุคลากรในฝ่ายบริการและเผยแพร่ วิชาการ ยังขาดความรู้ความสามารถในเรื่องของการปฏิบัติ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	<p>๑. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ</p> <p>๓. ปัญหาสุขภาพ/สุขภาพจิตของบุคลากร และขวัญกำลังใจ ในการทำงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>๑. งานบริการด้านทันตสาธารณสุข ให้บริการไม่ครบทุกชนิดการรักษา</p> <p>๒. การแก้ไขปัญหาเหตุเดือดร้อนรำคาญ ผังกระบวนการไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<p>๔. ยานพาหนะที่เก่าและชำรุดซ่อมบ่อยครั้ง</p> <p>๕. ปริมาณขยะที่มีมากขึ้น</p> <p>๖. ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้ส่งกลิ่นเหม็นรบกวน</p> <p>๗. ประชาชนยังขาดความรู้ในการคัดแยกขยะที่ถูกวิธี</p> <p>๘. พื้นที่กำจัดขยะไม่เพียงพอและสถานที่ทิ้งขยะมีระยะทางไกล</p> <p>๙. ยานพาหนะชำรุดบ่อย อุปกรณ์ไม่พร้อมและบุคลากรไม่พร้อมในการทำงาน</p> <p>๑๐. ไม่มีระเบียบรองรับในการทำงาน มีกระบวนการปรับเปลี่ยนบ่อยครั้ง</p>		

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
กองสวัสดิการสังคม	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพฯ ยังไม่มีความเข้าใจในระเบียบฯ แนวทางปฏิบัติที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์ใหม่</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ไม่มีความเสี่ยงในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
กองการเจ้าหน้าที่	<p>- การสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง บางครั้งดำเนินการไม่ทันใน ห้วงเวลา เพราะมีการเปลี่ยนแปลง วัน เวลา ในการดำเนินการสรรหาอยู่ตลอดเวลา เนื่องจาก ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้มีอำนาจการตัดสินใจเพียงคนเดียว ต้องขึ้นอยู่กับ การตัดสินใจของผู้บริหารด้วยเช่นกัน</p>	<p>๑. การประเมินผลการปฏิบัติงานของ พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้าง มีความล่าช้า</p> <p>๒. ขาดความรู้ความเข้าใจใน กระบวนการและวิธีการประเมินผล ของผู้ประเมินและผู้ถูกประเมิน</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
หน่วยตรวจสอบภายใน	<p>๑. การจัดเก็บเอกสารและการสืบค้นยากต่อการค้นหา เนื่องจากมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนระหว่างผู้จัดเก็บ กับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ทำให้จัดเก็บเอกสารไม่ตรงกับหัวข้อที่ได้จัดทำไว้</p> <p>๒. การวิเคราะห์ข้อมูลแบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ เพื่อนำมาวางแผนการตรวจสอบประจำปี แบบประเมินไม่สมบูรณ์เพียงพอ ทำให้ผลการประเมินไม่สอดคล้องกับข้อเท็จจริงของกิจกรรม</p>	<p>๑. การรับ-ส่ง-จัดเก็บหนังสือราชการ ส่วนข้อมูลหนังสือในระบบคอมพิวเตอร์ยังไม่เป็นปัจจุบัน มีการวิเคราะห์ การจัดประเภทหนังสือเข้าแฟ้มแต่ละประเภทล่าช้า ทำให้ยากในการการสืบค้นนำเอกสารในการอ้างอิง</p> <p>๒. การวิเคราะห์ข้อมูลแบบประเมินความเสี่ยง แบบประเมินยังไม่สมบูรณ์เพียงพอ และสอดคล้องกับความเป็นจริงของกิจกรรมการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. แผนการตรวจสอบประจำปี ได้รับนโยบายจากผู้บริหารเพื่อทำการตรวจสอบ มีรายการหัวข้อที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้การปฏิบัติงานยากต่อการบรรลุเป้าหมายตามแผนการตรวจสอบประจำปี</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
โรงเรียนเทศบาลบูรพาอุบล	<p>๑. การบริหารงานพัสดุครุภัณฑ์ ยังไม่เป็นระบบข้อมูลครบถ้วน สมบูรณ์ดี การจำหน่ายครุภัณฑ์ที่เสื่อมสภาพ ยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ยังมีการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรน่า ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p>	<p>๑. การบริหารงานพัสดุครุภัณฑ์ ยังไม่เป็นระบบข้อมูลครบถ้วนสมบูรณ์ดี</p> <p>๒. การจำหน่ายครุภัณฑ์ที่เสื่อมสภาพยังไม่เป็นปัจจุบัน</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
โรงเรียนเทศบาล ๒ หนองบัว	<p>๑. งบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุง ซ่อมแซม อาคารสถานที่ และสิ่งแวดล้อมทำให้ล่าช้า ไม่ทั่วถึง</p> <p>๒. สัญญาณอินเทอร์เน็ต หลุดบ่อยไม่ครอบคลุมพื้นที่จัดกิจกรรมการเรียนการสอน และการส่งงาน ทำงานได้ล่าช้า</p>	<p>๑. การจัดห้องเรียนสภาพแวดล้อมให้เหมาะสม เอื้อต่อการจัดการเรียนรู้ของผู้เรียน แบบ Active Learning</p> <p>๒. ห้องเรียนบางห้องไม่มีเทคโนโลยี และสื่อที่ทันสมัย</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
โรงเรียนเทศบาล ๓ สามัคคีวิทยาคาร	<p>- การตรวจสอบการจบการศึกษา ของนักเรียนใน ๑ ปีการศึกษา มีนักเรียนที่มีปัญหา และ ไม่สามารถ จบพร้อมรุ่นในปีการศึกษา</p>	<p>๑. งานยานพาหนะ มีพนักงานขับรถไม่เพียงพอต่อความต้องการ ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๒. งานอาคารสถานที่ โรงเรียนมีการใช้ ประตูทางเข้าออกร่วมกับหน่วยงานอื่น ทำให้มีรถเข้า-ออกได้หลายทาง อาจทำให้เกิดอุบัติเหตุ กับนักเรียนได้</p> <p>๓. งานทะเบียนวัดผล ปริมาณการเรียนซ้ำของนักเรียนยังมีอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากนักเรียนไม่ ดำเนินการติดตาม แก่ ๐, ร, มส ให้เสร็จสิ้นภายใน ภาคเรียนนั้น และเรียนซ้ำ หลังจากจบภาคเรียน</p> <p>๔. การปฏิบัติงานพัสดุ ครุภัณฑ์สำนักงาน มีอายุการใช้งานเกินที่กำหนด และมีสภาพชำรุดเป็นจำนวนมาก ซึ่งต้องใช้งบประมาณในการซ่อมแซมมาก มีงบประมาณไม่เพียงพอ</p> <p>๕. การจัดการทำโครงการตามงบประมาณ บางโครงการใช้เงินในโครงการเกิน งบประมาณที่ตั้งไว้ และบางโครงการไม่มีการเบิกใช้งบประมาณตามที่ตั้งไว้ในโครงการ</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
โรงเรียนเทศบาล ๓ สามัคคีวิทยาการ		๖. งานยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนจากการทดสอบระดับชาติ NT และ O-NET ไม่เป็นไปตามเป้าหมายกำหนดเนื่องจากการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ยังไม่สอดคล้องตามมาตรฐาน และตัวชี้วัดที่กำหนด ๗. การตรวจสอบการจบการศึกษาของนักเรียนใน ๑ ปีการศึกษา ยังมีนักเรียนที่มีปัญหาและไม่สามารถจบพร้อมรุ่นในปีการศึกษา	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
โรงเรียนเทศบาล ๔ อนุบาลพระเจ้าใหญ่ องค์ตั้ง	๑. สิ่งแวดล้อมทางกายภาพเป็นอันตรายต่อเด็ก ได้แก่ สภาพแวดล้อมภายนอกอาคาร บริเวณทางเดินตรงท่อระบายน้ำ เกิดการทรุด ตัวหนอนที่ปูยวบตัวลงทำให้เป็นหลุมเป็นบ่อ สนามเด็กเล่นเกิดการแตกร้าว พลาสติกฉีกขาด ๒. สิ่งแวดล้อมทางสังคมเป็นอันตรายต่อเด็ก ได้แก่ บุคคลภายในและภายนอกของสถานศึกษา	- การดำเนินงานพัสดุและทรัพย์สินของโรงเรียนเป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในการลงระบบงานพัสดุเกี่ยวกับครุภัณฑ์ของโรงเรียน	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี ๒๕๖๖	
โรงเรียนเทศบาล ๕ ชุมชนก้านเหลือง	<p>๑. ระบบไฟฟ้าภายในสถานศึกษา บางจุดไม่ปลอดภัย ยังมีปัญหา ไฟฟ้าลัดวงจร</p> <p>๒. น้ำห้องน้ำยังรั่วซึม</p> <p>๓. เพดานอาคารเรียน ๔ ชั้น พังชำรุด การดำเนินงานซ่อมบำรุงล่าช้า ห้องเรียน ห้องปฏิบัติการไม่สามารถใช้งานได้</p> <p>๔. สภาพแวดล้อมทางกายภาพ มีสภาพไม่เป็นระเบียบ ไม่เป็นสัดส่วน ก่อให้เกิดอันตราย</p> <p>(งานบริหารวิชาการ)</p> <p>๕. การเรียนการสอนยังไม่สอดคล้องกับหลักสูตร</p> <p>๖. การวัดและประเมินผลที่ยังไม่ตรง กับมาตรฐานการเรียนรู้/ตัวชี้วัด</p> <p>๗. การใช้งานสื่อ DLTV ให้เกิดประโยชน์ได้ไม่เต็มที่</p> <p>๘. ครูไม่มีเวลาเข้าสอนเต็มที่ เนื่องจากภาระงานอื่น</p> <p>(งานบริหารงานบุคคล)</p> <p>๙. ภาระงาน งบประมาณทางราชการมีจำกัด</p> <p>๑๐. การอบรมสัมมนา บุคลากร ยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบ</p> <p>(งานบริหารงานงบประมาณ)</p> <p>๑๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน</p> <p>๑๒. ครูที่ปฏิบัติหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญ ทำให้เกิดความ ผิดพลาดจากความรู้เท่าไม่ถึงการณ์</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานงบประมาณ หากไม่ศึกษาติดตามระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณได้</p>	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี ๒๕๖๖	
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดมหาวนาราม	- ด้านอาคารสถานที่ที่มีความเสี่ยง ตรงที่ไม่มีรั้วรอบอาคารเรียน ทำให้ บุคคลภายนอกเข้าออกได้ง่าย ซึ่ง เสี่ยงต่อการแพร่เชื้อของโรคโควิด และเสี่ยงต่อความปลอดภัยสำหรับเด็กนักเรียน	๑. ด้านการจัดการเรียนการสอนสำหรับเด็ก ปฐมวัย ยังไม่ประสบผลสัมฤทธิ์ ตาม วัตถุประสงค์ เนื่องจากเด็กปฐมวัยมีอายุตาม ช่วงวัยที่แตกต่างกัน มีจำนวนเด็กในห้องเรียน มากเกินไป และขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่ตรงกับงาน ๒. ด้านความปลอดภัยของเด็ก เนื่องจาก สถานศึกษาเป็นสถานที่เปิด ไม่มีรั้วรอบ อาคารเรียน บุคคลภายนอกสามารถเข้าออก ได้ ปัจจุบันมีคนจรจัดอาศัยหลับนอนตามมุม ต่างๆ ของอาคารเรียน	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี ๒๕๖๖	
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดใต้พระเจ้าใหญ่ องค์ตั้ง	๑. การจัดกิจกรรมการเรียนการสอน ให้กับเด็กปฐมวัย ซึ่งมีช่วงอายุที่ แตกต่างกัน ๒. สนามเด็กเล่นอุปกรณ์ชำรุด ไม่สามารถซ่อมแซมได้ ๓. การป้องกันภัยจากอุทกภัย พื้นที่อยู่อาศัยของเด็กปฐมวัย ผู้ปกครอง และครูบุคลากรทาง การศึกษาอยู่ใกล้บริเวณแม่น้ำ ๔. การป้องกันภัยจากอัคคีภัย ปัจจุบันเกิดไฟฟ้าลัดวงจรอยู่ในพื้นที่ เยอะ ๕. การป้องกันเหตุการณ์กราด ยิง ประตูเข้า-ออกไม่ได้มาตรฐาน ๖. การป้องกันอุบัติเหตุทางถนน ผู้ปกครองไม่เคารพกฎจราจร บริเวณสถานศึกษามีจุดเสี่ยงที่ทำให้ เกิดเหตุบ่อยครั้ง	๑. ด้านการจัดการเรียนการสอนสำหรับเด็ก ปฐมวัย ตามสาระการเรียนรู้ ทั้ง ๔ สาระ ยังไม่ประสบผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากเด็กปฐมวัยมีอายุตามช่วงวัยที่แตกต่าง กัน และจำนวนเด็กในห้องมีมากเกินไป จึงทำ ให้การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนไม่ประสบ ผลสัมฤทธิ์เท่าที่ควร และขาดแคลนบุคลากรที่ มีความรู้ความสามารถที่ตรงกับงาน ๒. การป้องกันภัยจากอัคคีภัย มีบาง ครอบครัว ไม่เข้าใจที่คุณครูแนะนำ และ ครูบางท่านยังใช้ถังดับเพลิงไม่เป็น ๓. การป้องกันลักขโมยเด็ก สถานศึกษามี ประตูเข้า-ออก ไม่ได้มาตรฐาน	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนเทศบาล ๓ สามัคคีวิทยาการ	- ด้านอาคารสถานที่ที่มีความเสี่ยง ประตูเข้าออกไม่แข็งแรงปลอดภัยต่อ นักเรียน และครู บุคลากร ทำให้รถ หรือบุคคลภายนอกเข้าออกได้ง่าย ควรวางที่กั้น หรือทำรั้วบริเวณ ด้านหน้าอาคารเรียน เพื่อให้เกิด ความปลอดภัยมากขึ้น	๑. ความปลอดภัยของสถานที่ และความ ชำรุดของอาคาร ๒. อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หลังคารั่วซึม ฝนสาด ส่งผลต่อการดูแลเด็ก นักเรียน การเรียนการสอนในช่วงฤดูฝน	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
สถานธนาอนุบาล ๑	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ได้บันทึกบัญชีตามรูปแบบบัญชีใน ระบบเป็นบางส่วน แต่ยังไม่สมบูรณ์ ครบตามรูปแบบที่กำหนดยังมีความ เสี่ยงอยู่	- การบันทึกบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ ยังไม่สมบูรณ์ครบตามรูปแบบที่กำหนด และ มีรายงานบางอย่างที่ไม่สามารถออกมาจาก ระบบได้	

หน่วยงาน	กิจกรรม		หมายเหตุ
	ปี ๒๕๖๕	ปี๒๕๖๖	
สถานธนาอนุบาล ๒	- การบันทึกข้อมูลด้านบัญชีใน ระบบบางส่วน ยังไม่ครบตามรูปแบบ ที่กำหนด	- การบันทึกบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ ยังไม่สมบูรณ์ครบตามรูปแบบที่กำหนด และ มีรายงานบางอย่างที่ไม่สามารถออกมาจาก ระบบได้	

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ การพิจารณากลับกรอง เพื่อขอความเห็นชอบในประเด็นการควบคุมภายใน

นายพิศาล ดีพร้อม หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- การประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กรในวันนี้ ขอความอนุเคราะห์ท่านคณะกรรมการพิจารณากลับกรองประเด็นกิจกรรมที่พอเพียง ไม่นำเข้าประเมิน หรือว่าเป็นกิจกรรมสำคัญที่ต้องติดตาม ให้นำเข้าประเมิน แล้วนำมาตีที่ประชุม สรุปเป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลนครอุบลราชธานี เพื่อเสนอให้ท่านนายกเทศมนตรีนครอุบลราชธานี พิจารณาลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

- ขอเริ่มการพิจารณากลับกรองการประเมิน ตามหัวข้อที่ทางฝ่ายเลขานุการ ได้รวบรวมมาเป็นลำดับตามหัวข้อ โดยแบ่งออกเป็นหน่วยงานต่างๆ ดังนี้

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
๑. สำนักปลัดเทศบาล ๑. ขาดการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๒. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบฯ เนื่องจากมีกฎหมายกฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่ใช้ปฏิบัติงานจำนวนมาก และมีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ อยู่ตลอดเวลา	นำมาประเมิน

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
๒. สำนักคลัง ๑. การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ และการกำหนดคุณลักษณะของพัสดุ/ครุภัณฑ์ ของคณะกรรมการกำหนด TOR บางรายการ ยังไม่ชัดเจน ขาดรายละเอียดที่ยังไม่ครบถ้วน ๒. การบริหารจัดการติดตามเร่งรัดลูกหนี้ภาษีท้องถิ่น ประชาชนไม่ให้ความสนใจและร่วมมือในการเสียภาษี และสภาพการบังคับใช้กฎหมายไม่สามารถจะใช้บังคับได้อย่างเคร่งครัด เนื่องจากมีระเบียบด้านกฎหมายบัญญัติให้อำนาจผู้บริหารท้องถิ่นในการยืดอายุดำเนินการผู้ค้างภาษี ขยายทอดตลาด จึงเป็นเหตุให้ผู้ค้างภาษี ไม่เกรงกลัวกฎหมายเท่าที่ควร อีกทั้งมีบทลงโทษทางอาญากำหนดโทษไว้ต่ำ ๓. การจัดเก็บรายได้ การเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง มีผู้ค้างชำระภาษีจำนวนมาก จัดเก็บไม่ทั่วถึง	นำมาประเมิน

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๓. สำนักช่าง</p> <p>๑. การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน วัสดุสำหรับแก้ไขปัญหาด้านสาธารณูปโภค การซ่อมแซมเครื่องจักรกล การเบิกจ่ายมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น อาจเกิดจากเครื่องจักร/ยานพาหนะ บางประเภทมีอายุการใช้งานมาเป็นเวลานาน ทำให้บางครั้งไม่สามารถหาอะไหล่มาเปลี่ยนหรือซ่อมแซมได้</p>	<p>นำมาประเมิน</p>

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๔. สำนักการศึกษา</p> <p>๑. งานงบประมาณ มีบุคลากรน้อย ปริมาณงานมากขึ้น ไม่สามารถควบคุมสถานการณ์ในการได้รับจัดสรรงบประมาณบางรายการจากสำนักงบประมาณ และงานนโยบายที่ได้รับ</p> <p>๒. การจัดทำโครงการประเพณีท้องถิ่นไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในบางชุมชนในการมาร่วมงานประเพณี และการจัดซื้อจัดจ้างบางรายการไม่สามารถดำเนินการได้</p>	<p>นำมาประเมิน</p>

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๕. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p> <p>๑. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. ระบบ e-LAAS เบิกจ่ายผิดพลาด ประเภทไม่ถูกต้อง และหากเบิกจ่ายผิดแล้วไม่ยกเลิกในระบบเพื่อทำใหม่ งบประมาณก็จะถูกตัดทำให้งบประมาณคงเหลือน้อย ข้อมูลไม่ถูกต้อง</p> <p>๒. ความล่าช้าในการเบิกจ่าย</p> <p>๓. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานในระบบ อาจเกิดความไม่เข้าใจ</p> <p>๔. ด้านการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ไม่สามารถยื่นเสนอ งบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อสภาเทศบาลนครอุบลราชธานี ได้ทันภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคม</p>	<p>นำมาประเมิน</p>

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๕. ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวนโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลนครอุบลราชธานีมีจำนวนมากไม่สอดคล้องกับรายรับจริงของเทศบาลทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของชุมชนอย่างครอบคลุม ซึ่งทำให้ผลการประเมินองค์กรอยู่ในเกณฑ์ต่ำ</p> <p>๖. ด้านการติดตามและประเมินผล ข้อมูลที่ได้จากหน่วยงานต่างๆ มีสถานะและการเบิกจ่ายไม่ตรงกันในบางรายการ</p> <p>๗. ด้านการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานตามคู่มือการปฏิบัติได้อย่างครบถ้วน</p> <p>๘. บุคลากรในฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ ยังขาดความรู้ความสามารถในเรื่องของการปฏิบัติ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ</p>	นำมาประเมิน

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. งานบริการด้านทันตสาธารณสุข ให้บริการไม่ครบทุกชนิดการรักษา</p> <p>๒. การแก้ไขปัญหาเหตุเดือดร้อนรำคาญ ผังกระบวนงานไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง</p>	นำมาประเมิน

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๗. กองสวัสดิการสังคม</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ไม่มีความเสี่ยงในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</p>	- ไม่นำมาประเมิน

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๘. กองการเจ้าหน้าที่</p> <p>๑. การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง มีความล่าช้า</p> <p>๒. ขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนกรและวิธีการประเมินผลของผู้ประเมินและผู้ถูกประเมิน</p>	นำมาประเมิน

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๙. หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. การรับ-ส่ง-จัดเก็บหนังสือราชการ ส่วนข้อมูลหนังสือในระบบคอมพิวเตอร์ยังไม่เป็นปัจจุบัน มีการวิเคราะห์ การจัดประเภทหนังสือเข้าแฟ้มแต่ละประเภทล่าช้า ทำให้ยากในการการสืบค้นนำเอกสารในการอ้างอิง</p> <p>๒. การวิเคราะห์ข้อมูลแบบประเมินความเสี่ยง แบบประเมินยังไม่สมบูรณ์ เพียงพอ และสอดคล้องกับความเป็นจริงของกิจกรรมการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. แผนการตรวจสอบประจำปี ได้รับนโยบายจากผู้บริหารเพื่อทำการตรวจสอบ มีรายการหัวข้อที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้การปฏิบัติงานยากต่อการบรรลุเป้าหมายตามแผนการตรวจสอบประจำปี</p>	<p>นำมาประเมิน</p>

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๑๐. โรงเรียนเทศบาลบูรพาอุบล</p> <p>๑. การบริหารงานพัสดุครุภัณฑ์ ยังไม่เป็นระบบข้อมูลครบถ้วนสมบูรณ์ดี</p> <p>๒. การจำหน่ายครุภัณฑ์ที่เสื่อมสภาพยังไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>นำมาประเมิน</p>

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๑๑. โรงเรียนเทศบาล ๒ หนองบัว</p> <p>๑. การจัดห้องเรียนสภาพแวดล้อมให้เหมาะสม เอื้อต่อการจัดการเรียนรู้ของผู้เรียน แบบ Active learning</p> <p>๒. ห้องเรียนบางห้องไม่มีเทคโนโลยีและสื่อที่ทันสมัย</p>	<p>นำมาประเมิน</p>

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๑๒. โรงเรียนเทศบาล ๓ สามัคคีวิทยาคาร</p> <p>๑. งานยานพาหนะ มีพนักงานขับรถไม่เพียงพอต่อความต้องการ ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๒. งานอาคารสถานที่ โรงเรียนมีการใช้ประตูทางเข้าออกร่วมกับหน่วยงานอื่น ทำให้มีรถเข้า-ออกได้หลายทาง อาจทำให้เกิดอุบัติเหตุกับนักเรียนได้</p> <p>๓. งานทะเบียนวัดผล ปริมาณการเรียนซ้ำของนักเรียนยังมีอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากนักเรียนไม่ดำเนินการติดตาม แก้ ๐, ร, มส ให้เสร็จสิ้นภายในภาคเรียนนั้น และเรียนซ้ำ หลังจากจบภาคเรียน</p> <p>๔. การปฏิบัติงานพัสดุ ครุภัณฑ์สำนักงาน มีอายุการใช้งานเกินที่กำหนด และมีสภาพชำรุดเป็นจำนวนมาก ซึ่งต้องใช้งบประมาณในการซ่อมแซมมาก มีงบประมาณไม่เพียงพอ</p> <p>๕. การจัดการทำโครงการตามงบประมาณ บางโครงการใช้เงินในโครงการเกิน งบประมาณที่ตั้งไว้ และบางโครงการไม่มีการเบิกใช้งบประมาณตามที่ตั้งไว้ในโครงการ</p> <p>๖. งานยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนจากการทดสอบระดับชาติ NT และ O-NET ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย กำหนดเนื่องจากการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ยังไม่สอดคล้องตามมาตรฐาน และตัวชี้วัดที่กำหนด</p> <p>๗. การตรวจสอบการจบการศึกษาของนักเรียนใน ๑ ปี การศึกษา ยังมีนักเรียนที่มีปัญหาและไม่สามารถจบพร้อมรุ่นในปีการศึกษา</p>	<p>นำมาประเมิน</p>

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๑๓. โรงเรียนเทศบาล ๔ อนุบาลพระเจ้าใหญ่องค์ตื้อ</p> <p>- การดำเนินงานพัสดุและทรัพย์สินของโรงเรียนเป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในการลงระบบงานพัสดุเกี่ยวกับครุภัณฑ์ของโรงเรียน</p>	<p>- นำมาประเมิน</p>

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๑๔. โรงเรียนเทศบาล ๕ ชุมชนก้านเหลือง</p> <p>- การดำเนินงานพัสดุและทรัพย์สินของโรงเรียนเป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในการลงระบบงานพัสดุเกี่ยวกับครุภัณฑ์ของโรงเรียน</p>	<p>- นำมาประเมิน</p>

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๑๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดมหานาราม</p> <p>๑. ด้านการจัดการเรียนการสอนสำหรับเด็กปฐมวัย ยังไม่ประสบผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากเด็กปฐมวัยมีอายุตามช่วงวัยที่แตกต่างกัน มีจำนวนเด็กในห้องเรียนมากเกินไป และขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ตรงกับงาน</p> <p>๒. ด้านความปลอดภัยของเด็ก เนื่องจากสถานศึกษาเป็นสถานที่เปิด ไม่มีรั้วรอบอาคารเรียน บุคคลภายนอกสามารถเข้าออกได้ ปัจจุบันมีคนจรจัดอาศัยหลับนอนตามมุมต่างๆ ของอาคารเรียน</p>	<p>นำมาประเมิน</p>

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๑๖. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดใต้พระเจ้าใหญ่องค์ตื้อ</p> <p>๑. ด้านการจัดการเรียนการสอนสำหรับเด็กปฐมวัย ตามสาระการเรียนรู้ ทั้ง ๔ สาระ ยังไม่ประสบผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากเด็กปฐมวัยมีอายุตามช่วงวัยที่แตกต่างกัน และจำนวนเด็กในห้องมีมากเกินไป จึงทำให้การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนไม่ประสบผลสัมฤทธิ์เท่าที่ควร และขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ตรงกับงาน</p> <p>๒. การป้องกันภัยจากอัคคีภัย บางครอบครัว ไม่เข้าใจที่คุณครูแนะนำ และครูบางท่านยังใช้ถังดับเพลิงไม่เป็น</p> <p>๓. การป้องกันลักขโมยเด็ก สถานศึกษามีประตูเข้า-ออก ไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>นำมาประเมิน</p>

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๑๗. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนเทศบาล ๓ สามัคคีวิทยาคาร</p> <p>๑. ความปลอดภัยของสถานที่ และความชำรุดของอาคาร</p> <p>๒. อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หลังคารั่วซึม ฝนสาด ส่งผลต่อการดูแลเด็กนักเรียน การเรียนการสอนในช่วงฤดูฝน</p>	<p>- นำมาประเมิน</p>

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
<p>๑๘. สถานธนานุบาลเทศบาลนครอุบลราชธานี ๑</p> <p>- การบันทึกบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ ยังไม่สมบูรณ์ครบตามรูปแบบที่กำหนด และมีรายงานบางอย่างที่ไม่สามารถออกมาจากระบบได้</p>	<p>- นำมาประเมิน</p>

หน่วยงาน/ความเสี่ยง	สรุปผลการประเมิน
๑๙. สถานธนานุบาลเทศบาลนครอุบลราชธานี ๒ - การบันทึกบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ ยังไม่สมบูรณ์ครบตามรูปแบบที่กำหนด และมีรายงานบางอย่างที่ไม่สามารถออกจากระบบได้	- นำมาประเมิน

นายอัมพล ทองฟู ปลัดเทศบาล

- เทศบาลนครอุบลราชธานีเป็นองค์กรขนาดใหญ่ ย่อมมีปัญหาเยอะ ภารกิจงานด้านต่างๆ ล้วนอาจเกิดปัญหาได้ เราต้องให้ความสำคัญเป็นอย่างมาก เพื่อให้ปัญหาเหล่านั้นหมดไป หรือลดน้อยลง ฉะนั้น ต้องให้สำนัก/กอง ทุกคนได้รู้ และรับทราบปัญหาร่วมกัน ซึ่งมีหลายภารกิจที่มีความเสี่ยงเยอะ ให้ทุกคนเน้นวิธีการระบบควบคุมภายในให้มีความสำคัญมากๆ ภารกิจงานที่เกิดข้อผิดพลาด ให้กำหนดแนวทางการควบคุมภายในให้ครอบคลุม กำหนดผู้รับผิดชอบ และกำหนดช่วงเวลาแล้วเสร็จ เพื่อประเมินพิจารณาปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอต่อไป


มติที่ประชุม - เห็นชอบ ในการพิจารณาความเสี่ยงตามหัวข้อ ในการนำมาประเมินความเสี่ยงในระดับองค์กร เพื่อรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

- ไม่มี -

ปิดการประชุม เวลา ๑๖.๐๐ น.

(ลงชื่อ)  ผู้จตราายงานการประชุม
(นายกีศักดิ์ พงษ์เพชร)
พนักงานธุรการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นางสาวอัญญาพัทธ์ ศรีบุญสถิตพงษ์)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป