

**รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๘(๔) โดยผู้ตรวจสอบภายในหรือหน่วยตรวจสอบภายใน**

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาใน

หน่วยตรวจสอบภายในได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาใน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างระมัดระวังรอบคอบและเหมาะสม ผลการสอบทานพบว่าเทศบาลตำบลนาใน ยังมี ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญด้านการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาจากกระบวนการควบคุมภายใน จากข้อตรวจพบความเสี่ยง และขั้นตอนในการปฏิบัติงานยังมีข้อบกพร่องบางประการ ข้อบกพร่องส่วนใหญ่เกิดจากผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด ซึ่งเห็นได้ชัดว่าทุกหน่วยงาน ไม่ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่จะนำมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง และเป็นรูปธรรม เพื่อให้เกิด ความรัดกุม และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ซึ่งเป็นข้อตรวจพบที่สำคัญ แต่ยังคงอยู่ในระดับที่สามารถควบคุมความเสี่ยง ในขั้นตอนปฏิบัติงานได้

จึงเห็นควรปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความรัดกุม รอบคอบ ตามหลักการควบคุมภายในมาเป็น แนวทางในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง และเป็นรูปธรรม เพื่อลดข้อบกพร่อง หรือผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการ ปฏิบัติงาน และทำให้ราชการได้รับความเสียหายได้

(ลงชื่อ)

(นายประสิทธิ์ วงศ์ศรีจันทร์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม วิเคราะห์ ๓ แนวทาง คือ วิเคราะห์จาก “ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก” ดังต่อไปนี้ ทุกกองมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนอย่างเหมาะสมตามคำสั่งของเทศบาลตำบลนาในแก่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ทราบถึงบทบาท อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับเป็นอย่างดี พร้อมกับเสริมสร้างการมีวินัย จรรยาบรรณ ศีลธรรมอันดีและความซื่อสัตย์สุจริต โดยกำหนดบทลงโทษเมื่อมีการกระทำผิด มีการกำหนดในการควบคุมองค์ประกอบของผู้บริหารจะมีนโยบายและวิธีการบริหารด้านทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการพัฒนาความรู้ความสามารถมีแรงจูงใจ มีการจัดส่วนโครงสร้างองค์กรและสายงานให้ชัดเจน ให้เหมาะสมกับสายงาน การบังคับบัญชา และความสามารถพร้อมทั้งปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่ให้เกิดความเสี่ยง วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลต่อการควบคุม ได้ประเมินการมอบหมายนโยบายของผู้บังคับบัญชา ที่มีการปรับเปลี่ยนตามสภาพการณ์ และการประสานงานภายในของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความแน่นอน ความรวดเร็ว ไม่ชัดเจน รวมทั้งไม่เป็นไปตามกรอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานตำแหน่ง วิเคราะห์จาก “ สภาพแวดล้อมภายนอก” สภาพแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ได้วิเคราะห์ประเมินจากสถานที่ตั้งเทศบาลตำบลนาในทำให้ห่างไกลจากตัวอำเภอ ไม่มีธนาคาร ทำให้การติดต่อการประสานงาน และการเดินทางระหว่างอำเภอไม่สะดวกเท่าที่ควรทำให้เกิดค่าใช้จ่ายสิ้นเปลืองน้ำมันเพิ่มขึ้นกับการเดินทาง อีกทั้งในการจัดเก็บภาษีแผนที่ภาษีในเขตเทศบาลไม่ชัดเจน ทำให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปด้วยความล่าช้า และสภาพภัยธรรมชาติที่ก่อให้เกิดการเกษตรไม่ได้ผลรายได้ลดลงเช่นน้ำท่วมการเกษตรในช่วงฤดูฝน หมดหน้าฝนก็แห้งแล้งทำให้พืชผลการเกษตรไม่ได้ผล เป็นต้น ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลฯ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรของเทศบาลตำบลนาในอยู่ระหว่างการปรับสายบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายใน และการมอบหมายงานอย่างชัดเจน อีกทั้งมีนโยบายและวิธีการบริหารด้านทรัพยากรบุคคล การพัฒนาความรู้ความสามารถ สร้างแรงจูงใจ เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เทศบาลตำบลนาในแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ กอง คือ ๑.สำนักปลัด ๒.กองคลัง ๓.กองช่าง ๔.กองการศึกษา จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตาม

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากสถานการณ์การทำงานที่ผ่านมา และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการสำรวจข้อมูลติดตามข่าวสารจากระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการประสานงานภายใน และภายนอก การสื่อสารเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุประสงค์ขององค์กร ๕. การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลนาในมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจ ว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณา สนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑พบว่า เทศบาลตำบลนาในมีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำปัญหาในสถานการณ์การปฏิบัติงานที่ผ่านมา เป็นความเสี่ยง ซึ่งมองถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต แม้การจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินที่ยังไม่เป็นระบบเพียงพอ แต่ยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป ตามสถานการณ์ปัจจุบัน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามในส่วนการพัฒนาบุคลากร อีกทั้งขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานที่เพียงพอ เหมาะสมกับตำแหน่ง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานต่างๆ ทั้งในและนอกองค์กร รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันท่วงทีและสะดวกต่อผู้ใช้ รวมทั้งจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูล ข่าวสารต่างๆ ได้ทันเหตุการณ์ ระบบการติดตามประเมินผลยังขาดความเหมาะสม โดยผู้บริหารต้องติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และมีการประชุมประจำเดือนร่วมกันระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กร รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลนาใน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น แต่ละหน่วยงาน(สำนัก/กอง) จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นายพงษ์ศักดิ์ โพธิ์ศรี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลนาใน

วันที่

เทศบาลตำบลนาใน
แบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
๑.งานธุรการ กิจกรรม ด้านงานสารบรรณ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน สารบรรณ เอกสาร มีการ ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับของกฎหมาย ทำให้ เกิด ประ ส ทิ ธิ ภ า พ และ ประสิทธิผลในการทำงานในการ ปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง ๑. ได้รับหนังสือล่าช้า ทำให้การเสนอเรื่อง ล่า ช ้า ยั ง ไม่ มี ประสิทธิภาพและการ ปฏิบัติงานไม่ทันตาม ความต้องการของ ผู้ให้บริการ และการ ป ฏิ บั ติ ง า น ข อ ง หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. ระบบการค้นหาการ ติดตามงานหรือเอกสาร ล่าช้า ปัจจัยเสี่ยง - เสนอหนังสือต่อ ผู้บังคับบัญชาล่าช้า	- กรณีหนังสือเร่งด่วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหรือ ผู้เกี่ยวข้องต้องมีการ ประสานงานกับหน่วยงาน นั้นๆได้ทันท่วงที และได้ นำเทคโนโลยี สารสนเทศ เข้ามาช่วยการปฏิบัติงาน	๑. มีการเตรียมความพร้อม ติดตามข้อมูลข่าวสาร ค้นหา การสื่อสาร ทางอินเทอร์เน็ต เข้าเว็บไซต์กรมฯ จังหวัดฯ. เพื่อ ศึกษาข้อบังคับระเบียบ หนังสือ สั่งการ ฯลฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อ ลดปัญหาและความเสี่ยงการ ปฏิบัติงานล่าช้าลงได้ ๒. การติดตามเอกสาร หรือ หนังสือที่เสนอผู้บังคับบัญชาให้ ทันเวลา ไม่ล่าช้า-	๑. รับหนังสือล่าช้า รวมถึงขั้นตอนการ เสนอหนังสือต่อ ผู้บริหารเพื่อสั่งการให้ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ยังล่าช้า ๒. จัดเก็บเอกสารยังไม่ เป็นระบบสารบรรณ เป็นหมวดหมู่ ค้นหา ง่าย ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน	แต่ละสำนัก/กองมี คำสั่งให้ผู้รับผิดชอบ ติดตามหนังสือ ราชการ ข้อมูล ข่าวสาร การสื่อสาร ทางอินเทอร์เน็ต เข้าเว็บไซต์กรมฯ จังหวัด รับรู้ หนังสือ สั่งการ ฯลฯ อย่าง ต่อเนื่อง เพื่อลด ปัญหาและความเสี่ยง การปฏิบัติงานล่าช้า ลงได้	๓๐ ก.ย. ๖๓ -เจ้าพนักงานธุรการ -ผช.จนท.ธุรการ -พนง.จ้างเหมาฯ -ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรม การบริหารด้านบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปตามประกาศ คณะกรรมการ พนักงานเทศบาล จังหวัดสกลนคร และพัฒนาบุคลากรให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถ ในการ ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น	ความเสี่ยง ๑. การพัฒนา บุคลากร พนักงานจ้าง ให้ มี ค ว า ม ร ู้ ความสามารถตาม กรอบมาตรฐานการ ปฏิบัติงาน ปัจจัยเสี่ยง ๑. การประเมินการ ปฏิบัติงานขาดการ จริงจัง ไม่นำผลการ ประเมินมาพัฒนา	๑. เ จ้ า ห นั้ า ที่ ผู้รับ ผิด ขอบ ได้ ข อ คำ ป ร ี ก ษ า จ า ก ผู้ ร ู้ ระเบียบกฎหมายทั้งใน หน่วยงานและหน่วยงาน อื่นมาศึกษาและค้นคว้า ติดตามข่าวสาร หนังสือ สั่ ง ก ร จ า ก ท ำ ง อิน เตอร์ เน็ต อย่าง ต่อเนื่อง ๑. ให้พนักงานได้รับการ ฝึกอบรม ทักษะ และ ความรู้ตามงานที่ปฏิบัติ	การติดตามประเมินผล พบว่า มีการวิเคราะห์พื้นฐานความรู้ทาง การศึกษา และทักษะที่จำเป็นใน การปฏิบัติงานอย่างเพียงพอเพื่อ ใช้เป็นเกณฑ์ในการพิจารณา บรรจุแต่งตั้งพนักงานให้เหมาะสม กับหน้าที่ความรับผิดชอบและ กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตาม และศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ อยู่ตลอดเวลา	-ประเด็นข้อกฎหมาย การบริหารบุคคลมีการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงข้อ กฎหมายหรือระเบียบ อยู่เสมอจึงทำให้เกิด ปัญหาในการปฏิบัติงาน และการสืบค้นอยู่เรื่อยๆ	หน่วยงานมีการสอบ ทานความเหมาะสม ของจำนวนบุคลากรใน หน่วยงานเป็นระยะ ๆ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษากฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้องให้ มากขึ้น และทันกับ เหตุการณ์ปัจจุบัน - นำผลการประเมิน การปฏิบัติงานมา พัฒนาบุคลากร	๓๐ก.ย. ๖๒ -นักทรัพยากร บุคคล -ผอ.กองทุกกอง

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
งานนโยบายและแผน กิจกรรม ด้าน แผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรในหน่วย งาน มีความพร้อมอยู่เสมอ ๒. เพื่อความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน ๓. เพื่อป้องกันระงับอัคคีภัย ธรรมชาติ และสาธารณภัยอื่น ๆ	ความเสี่ยง ๑ . ขาดแคลนวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน ที่เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดการ วางแผน ควบคุม การ จัดทำและปฏิบัติตาม แผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ทำให้การปฏิบัติงานไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน ปัจจัยเสี่ยง งบประมาณไม่เพียงพอใน การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ในการปฏิบัติงาน ที่ เหมาะสม และเพียงพอ	- ติดต่อ ประสานงาน หน่วยงานอื่นที่ ใกล้เคียงให้ความ สะดวกและรวดเร็ว ในการช่วยเหลือ และป้องกันภัยได้ ทันทั่วทั้งที่ - จัดทำแผน ป้องกัน สาธารณภัยประจำปี -เตรียมความพร้อม อยู่เสมอโดยการ จัด เจ้าหน้าที่อยู่เวรยาม ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	๑.จัดทำแผนการปฏิบัติงานและ วางแผนการปฏิบัติงานให้รัดกุม ทันเหตุการณ์ และบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.-จัดส่งเจ้าหน้าที่อบรม หลักสูตรเกี่ยวกับการป้องกัน และการช่วยเหลือเบื้องต้นจาก อุบัติเหตุภัยต่างๆ และความรู้ เบื้องต้นเกี่ยวกับกฎหมาย ป้องกันการเกิดอุบัติเหตุทั้ง ภายใน และ ภายนอกกับ หน่วยงานอื่น ๆ จากวิทยากร ผู้เชี่ยวชาญ มาให้คำแนะนำ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้อง เตรียมความพร้อมเพื่อการ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดการอบรม ฝึกฝนทักษะด้านการ ปฏิบัติการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เพื่อเตรียมความพร้อม สำหรับการปฏิบัติงาน ตลอดเวลา	-จัดส่งเจ้าหน้าที่อบรม หลักสูตรเกี่ยวกับการ ป้องกันและการช่วยเหลือ เบื้องต้นจากอุบัติเหตุภัย ต่างๆ และความรู้ เบื้องต้นเกี่ยวกับกฎหมาย ป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ ทั้งภายในและภายนอก กับหน่วยงานอื่น ๆ จาก วิทยากรผู้เชี่ยวชาญ มาให้ คำแนะนำ -มีการฝึกเตรียมความ พร้อมอยู่เสมอ	๓๐ก.ย. ๖๒ หน.สำนัก ปลัดเทศบาล จพง.ปภ.

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
งานวิเคราะห์นโยบายและ วางแผน กิจกรรม แผนพัฒนา และงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ การพั ฒ นา เทศบาลมีประสิทธิภาพตาม แผนพั ฒ นาเทศบาล บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้และถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๒ และ๓) พ.ศ.๒๕๕๓	ความเสี่ยง มีการโอนเปลี่ยนแปลง งบประมาณระหว่างปี หลายครั้ง ปัจจัยเสี่ยง - ๑. ความเข้าใจในการ จัดทำแผนฯไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ตามความ ต้องการที่ชัดเจน ๒. โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนา ไม่มีความ ชัดเจน ขาดการสำรวจ หรือตรวจสอบจริง	๑.จัดสำรวจ ประชาสัมพันธ์ จัด ประชุมประชาคม เวทีชาวบ้าน สำรวจ ความคิดเห็น การ จัดทำแผนให้ คำปรึกษา พิจารณา เสนอแนะเพื่อ ประกอบการกำหนด นโยบาย จัดทำแผน ติดตามประเมินผล การดำเนินงานตาม แผนและโครงการ	มีโครงการที่บรรจุไว้ในแผน เยอะมากแต่มีงบประมาณไม่ เพียงพอต่อการพัฒนา รวมทั้ง โครงการที่บรรจุไว้ในแผนฯ ไม่มี ความชัดเจนขาดการตรวจสอบ พื้นที่จริง ทำให้ส่งผลต่อการ จัดทำงบประมาณไม่ชัดเจน ถูกต้อง	การคาดการณ์เหตุการณ์ ล่วงหน้า ซึ่งอาจมีเหตุ ความจำเป็นเร่งด่วน ไม่ สามารถคาดการณ์ ล่วงหน้าได้ การวางแผน การจัดทำงบประมาณจึง ยังไม่ชัดเจน	๑.ให้มีการกำชับ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ เป็นไปตามระเบียบ ขอบบังคับ มท.ว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาของ อบท. พ.ศ. ๒๕๕๘ และ ระเบียบฯ ว่าด้วยวิธี งบประมาณฯ พ.ศ. ๒๕๕๑ และที่แก้ไข จนถึงปัจจุบัน ๒. ก่อนการบรรจุ โครงการในแผนต้อง ตรวจสอบ สำรวจพื้นที่ จริง เพื่อความชัดเจน ถูกต้องของโครงการ	๓๐ก.ย. ๖๓ -หน.สำนัก ปลัดเทศบาล -นักวิเคราะห์ฯ -ผอ.กองทุกกอง

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
งานพัฒนาชุมชนและสังคม สงเคราะห์ กิจกรรม งานสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นไปตามความ ประสงค์ของผู้มีสิทธิได้รับ เงิน สงเคราะห์ฯ ตาม นโยบายของรัฐบาล ที่ได้รับ ความเดือดร้อน รายได้น้อย ไม่มีผู้ดูแล ช่วยเหลือ ประชาชนเพื่อบรรเทาความ เดือดร้อน	ความเสี่ยง ๑. เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ โครงการสร้างหลักประกัน รายได้แก่ผู้สูงอายุทาง รัฐบาลส่งเงินไม่ตรงตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๒. ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ฯ มี ปัญหาและความเข้าใจใน การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ สงเคราะห์ ของประชาชน ล่าช้า ปัจจัยเสี่ยง - ได้รับเงินจัดสรรไม่ตรงตาม กำหนดระยะเวลา - ข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงิน สงเคราะห์ฯ ไม่ถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ควรมีการศึกษาระเบียบ กฎหมายติดตามข้อมูล ตลอดเวลาและมีการ ดำเนินงานเบิกจ่ายเงิน สวัสดิการต่างๆตาม กำหนด และควรมีการ ประสานงานกับกองคลัง ในการเบิกจ่าย งบประมาณ -แจ้งข่าวสารประชา สัมพันธ์ หรือ ประชุม ทำ ความเข้าใจกับประชาชน เกี่ยวกับสวัสดิการต่างๆ	-- ผู้ได้รับเงินสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพประเภทต่างๆ ยังไม่ทราบว่าหลักเกณฑ์ และระบบการเบิกจ่าย เบี้ยยังชีพต่างๆ	ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ฯ มี ปัญหาและความเข้าใจ ในการเบิกจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพสงเคราะห์ ของ ประชาชน ระยะเวลาใน การลงทะเบียน และ สิทธิในการรับเงินฯ	-ดำเนินการชี้แจง หรือ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิ ได้รับเงินฯ มีความเข้าใจ ในขั้นตอนการทำงาน ของเทศบาลตำบลนาใน - การลดขั้นตอน เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน สงเคราะห์ฯ ให้มี ประสิทธิภาพ - ให้ มี การ รាយ งาน ค่าใช้จ่ายประจำเดือน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	-๓๐ก.ย. ๖๒ หัวหน้าสำนักปลัด นักพัฒนาชุมชน

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
งานนิติการ กิจกรรม งานพิจารณา วินิจฉัย ปัญหากฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง การร้องทุกข์และ อุทธรณ์ วัตถุประสงค์ เพื่อพิจารณาวินิจฉัยปัญหา กฎหมาย ให้คำปรึกษา ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ในการดำเนินการเกี่ยวกับ วินัยพนักงานเทศบาล และ การร้องทุกข์หรืออุทธรณ์	ความเสี่ยง ๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านนิติการไม่มีทักษะ ความรู้ ความสามารถ ตรง ตามคุณสมบัติเฉพาะ ตำแหน่ง ปัจจัยเสี่ยง - ขาดเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยตรง	-สรรหาบุคลากรให้ ตรงกับตำแหน่ง -ดำเนินการจัดส่ง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมอยู่ เสมอและต่อเนื่อง	-ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรให้ ตรงกับตำแหน่งเพื่อปฏิบัติงาน ตรงกับสายงาน -ไม่มีการส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ศึกษาระเบียบกฎหมาย และ ติดตามหนังสือสั่งการ ข่าวนสาร ทางอินเทอร์เน็ตเป็นประจำ	ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ตรงตามตำแหน่งงาน งานด้านนิติกรจึงมี ความล่าช้า	-สรรหาบุคลากรให้ตรงกับ ตำแหน่ง -ดำเนินการจัดส่ง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้า รับการอบรมอยู่เสมอและ ต่อเนื่อง	๓๐ก.ย. ๖๓ -หัวหน้าสำนักปลัด -นักทรัพยากรบุคคล

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม กิจกรรม ควบคุมด้านสุขาภิบาลและ สิ่งแวดล้อม โภชนาการ สินค้าที่นำรังเกียจหรืออาจ เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความสะอาดและ ความเป็นระเบียบเรียบร้อย ของบ้านเมือง และเพื่อ ป้องกันและสร้างเสริม ภูมิคุ้มกันโรคติดต่อต่างๆ เช่น ไข้เลือดออก เป็นต้น	ความเสี่ยง -บุคลากรที่รับผิดชอบด้าน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ไม่มีความเหมาะสมโดยไม่มี คุณสมบัติตรงตามตำแหน่งที่ กำหนด -ไม่มีรถขน ส่งขยะที่แน่นอน ปัจจัยเสี่ยง -ไม่มีบุคลากรที่เหมาะสมกับ ตำแหน่ง -ไม่มีการบริหารจัดการขยะ ที่เหมาะสม	-ให้มีการจัดอบรม ชี้แจงในการคัดแยก ขยะให้กับประชาชน -จัดให้มีการสุ่มตรวจ ร้านอาหารและตลาด นัดคลองถมภายใน ตำบลนาใน -จ ัด ทำ บ ้น ที่ ก ข้อตกลงร่วมกับ ส ถ าน บ ริ ก าร สาธารณสุขในพื้นที่	-๑.ยังไม่มีการจัดสรรบุคลากรให้ เหมาะสมกับตำแหน่งและตรง ตามคุณสมบัติ ๒.ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง	ไม่มีบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้าน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมโดยตรง จึงทำให้งานด้านนี้ไม่ ตอบสนองต่อความ ต้องการของประชาชน	- ๑.ให้จัดสรรบุคลากรให้ เหมาะสมกับตำแหน่ง และตรงตามคุณสมบัติ ๒.ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับ การอบรมอย่างต่อเนื่อง ๓.จัดทำโครงการด้าน การจัดการสิ่งแวดล้อม และสาธารณสุข เช่น การจัดการขยะ และ ความสะอาดของชุมชน	๓๐ก.ย. ๖๒ หัวหน้าสำนักปลัด นักพัฒนาชุมชน ผู้ช่วยสัตวแพทย์

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
งานบริหารการศึกษา กิจกรรม งานการเงินและบัญชี และ งานพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึก จัดทำ ควบคุม การเงินและบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้างมีความ ถูกต้อง และเป็นไปตาม กฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง -ความผิดพลาดการบันทึก จัดทำบัญชี รวมถึงการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ ไม่ถูกต้องที่เกิดขึ้นตาม กฎหมาย ระเบียบ วิธีการ ที่เกี่ยวข้อง ปัจจัยเสี่ยง -ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ โดยตรง -การปฏิบัติงานภายใต้ บริบทท้องถิ่น กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาจทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สอดคล้องกับ ความ ต้องการของประชาชน	-ให้บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานศึกษา หาความรู้ด้าน การเงิน บัญชี และพัสดุอยู่เป็น ประจำ ศึกษา ระเบียบฯ ที่ เกี่ยวข้อง	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ ครบคลุมงานธุรการ การเงินและพัสดุ	การจัดทำ และ จัดเก็บเอกสารใน งานธุรการและสาร บรณสำหรับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ เรียบร้อยและเป็น ปัจจุบันเท่าที่ควร	๑.ให้ มี บุ ค ล า ก ร ปฏิบัติงานในตำแหน่ง งานการเงินและบัญชี และพัสดุโดยตรง ๒.พัฒนาบุคลากรให้มี ทักษะ ความรู้ ความสามารถ ศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ	๓๐ ก.ย. ๖๒ ผอ.กองการศึกษา,ครู ประจำศูนย์ฯ

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
งานศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ กิจกรรม เกี่ยวกับงานอนุรักษ์ โบราณวัตถุศิลปวัฒนธรรม ท้องถิ่น และการกีฬา วัตถุประสงค์ เพื่อ ส่ง เสริม ให้ มี ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่นให้ คงอยู่และแพร่หลาย และ ส่งเสริมด้านการกีฬา เพื่อ ความเป็นอยู่ของประชาชน ให้ดีขึ้น	ความเสี่ยง -บุคลากรในองค์กรยังขาด ทักษะ ความรู้ด้านการสืบ สานประเพณี วัฒนธรรม ของชุมชน ทำให้ขาดความ เข้าใจในวิถี ประเพณี วัฒนธรรม ชุมชนเพื่อมา ประยุกต์ในการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องได้ ปัจจัยเสี่ยง ๑.ด้านกีฬาไม่มีงบประมาณ เพียงพอในการก่อสร้าง สถานที่ออกกำลังกาย ๒.ขาดการส่งเสริมแหล่ง เรียนรู้ด้านวัฒนธรรม	ส่ ง เส ริ ม ให้ ประชาชนและ บุ ค ล า ก ร ใน หน่วยงานเข้าวัด ฟังธรรมและคงไว้ ซึ่ง ขนบธรรมเนียม ศิลปะ วัฒนธรรม ท้ อ ง ถิ่น ข อ ง ตนเอง	-ใช้เครื่องมือเกณฑ์การ ประเมินมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็น แนว ทาง ใน ก า ร ดำเนินงาน ศพด.	เด็กและเยาวชนยัง ขาดการปลูกฝัง หรือการศึกษา เรียนรู้ใน ศิลปวัฒนธรรม ท้องถิ่นตนเอง	๑ .จัด ให้ มี โคร ง ก า ร ฝึกอบรมปฏิบัติธรรมอย่าง จริงจังและต่อเนื่อง ๒.ส่งเสริมให้ประชาชนเข้า วัดฟังธรรมและคงไว้ซึ่ง ข น บ ั ธ ร ร ม เนิ ย ม ศิลปะวัฒนธรรมท้องถิ่น ของตนเอง ๒.ส่งเสริมการเล่นกีฬาใน กลุ่มคนทุกวัย	๓๐ก.ย. ๖๒ ผอ.กองการศึกษา ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
งานการเงินและบัญชี กิจกรรม ด้านการบันทึกบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชี ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงาน ทางการเงินการบัญชีได้ ถูกต้อง เรียบร้อยตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย	๑.ความล่าช้าไม่เป็น ปัจจุบัน ๒.เอกสารทางการเงิน และบัญชีไม่เรียบร้อย และไม่มีควมรัดกุม ที่ เพียงพอ ๑. การเปลี่ยนแปลง ทางด้านระเบียบกฎหมาย ๒. ความเร่งรีบในการ เบิกจ่าย โดยเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ ครบถ้วน ทำให้เกิดความ ข้อบกพร่องในการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง	ผู้ปฏิบัติ มีหนังสือ คู่มือ ระเบียบ ข้อบังคับ เอกสารประกอบในการ ปฏิบัติงาน และ คำแนะนำจากหัวหน้า ผู้บังคับบัญชาหรือผู้ เชี่ยวชาญก่อน เมื่อเกิด ความไม่แน่ใจหรือสงสัย พร้อมส่งเจ้าหน้าที่ไป อบรมเพิ่มเติมอย่าง ต่อเนื่องเพื่อช่วยให้ เจ้าหน้าที่มีความเข้าใจ ยิ่งขึ้น	- มีการติดตามประเมินผลเพื่อ สอบทานการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง โดยหัวหน้ากองคลัง ติดตามกำกับดูแล และมีการ ตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา -บุคลากรไม่ศึกษากฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน -มีการแก้ไข ทำให้ล่าช้า	ความผิดพลาด หรือ บกพร่องของเอกสาร ทางการเงินและบัญชี และการบันทึกบัญชีที่ ไม่เป็นปัจจุบัน	- ผู้ปฏิบัติ ศึกษา คู่มือ ระเบียบ ข้อบังคับ เอกสารประกอบในการ ปฏิบัติงานและคำแนะนำ จากหัวหน้าผู้บังคับบัญชา หรือผู้เชี่ยวชาญ เมื่อเกิด ความไม่แน่ใจหรือสงสัย พร้อมกำชับเพิ่มความ รอบคอบ รัดกุม และ ระมัดระวังมากยิ่งขึ้น - สรรหาบุคลากร ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีเพิ่มเติม ให้ เพียงพอต่อปริมาณงาน ที่มี	๓๐ ก.ย. ๖๒ ผอ.กองคลัง นวก.การเงินและบัญชี

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อน เสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน ตามโครงการ วัตถุประสงค์ ๑. หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณตรวจสอบการ เบิกจ่ายว่าเป็นอำนาจหน้าที่ ของ อปท. ๒. หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณตรวจสอบ เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ให้ครบถ้วนในการเบิกจ่าย รวมทั้งการลงลายมือชื่อผู้ขอ เบิก ๓. เพื่อให้ทุก หน่วยงาน เจ้า ข อง งบ ป ระ ม า ณ ดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง ภายในระยะเวลาที่กำหนด	๑.เอกสารประกอบฎีกายัง ไม่ถูกต้อง เช่น ลงลายมือ ชื่อไม่ครบถ้วน หรือไม่ เรียบร้อย ทำให้มีความ ล่าช้าในการยื่นฎีกา เบิกจ่าย	- ให้องค์กรเจ้าของงบประมาณ ตรวจสอบศึกษาข้อมูลก่อนการ ฎีกาเบิกจ่ายประเภทเงินตาม โครงการ อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อปท. หรือไม่ หรือมีการตรวจสอบ เอกสารอย่างถูกต้อง ครบถ้วน - ในหน่วยงานแต่ละกอง/ สำนักงานเจ้าหน้าที่จะต้อง เกี่ยวข้อง และผู้เบิกเงินตาม โครงการ ทำความเข้าใจและ ศึกษาระเบียบข้อบังคับและ หนังสือสั่งการ การใช้จ่ายเงิน ตามโครงการให้ถูกต้องตาม ระเบียบและตรงวัตถุประสงค์ - หัวหน้างานประเมิน กิจกรรมการควบคุมที่ความ รับผิดชอบแต่ละคนและเสนอ ปรับปรุงแก้ไขเมื่อเห็นสมควร	ผู้ปฏิบัติ ปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อ บัง คับ กฎหมายที่กำหนด หน่วยงานผู้ขอเบิกจัดทำ เอกสารเพื่อขอเบิกได้ ทันเวลา แต่ยังขาดความเรียบร้อย ของเอกสาร	เอกสารประกอบฎีกาก่อน การเบิกจ่ายยังไม่เรียบร้อย และยังมีความล่าช้าจากการ นำเอกสารไปแก้ไขให้ถูกต้อง ครบถ้วน	๑.เจ้าหน้าที่เจ้าของ งบประมาณต้องมีการ ตรวจสอบ ก่อนทุกครั้งจะ ทำเรื่องเบิกจ่ายเงินตาม โครงการและ ศึกษาข้อมูล ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตาม ระเบียบข้อบังคับ กฎหมาย ที่กำหนดและ สามารถอ้างอิงได้ ๒. ผู้ปฏิบัติ มีหนังสือ คู่มือ ระเบียบ ข้อบังคับ เอกสาร ประกอบในการปฏิบัติงาน พร้อมคำแนะนำจากหัวหน้า ผู้บังคับบัญชาหรือผู้เชี่ยวชาญ ก่อน	๓๐ ก.ย. ๖๒ ผอ.กองคลัง นวก.การเงิน และบัญชี

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพและ เป็นไปตามข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน สามารถจัดเก็บได้ครบถ้วน ตามทะเบียนคุมลูกหนี้ (แบบ ก.ค.๑) และจัดเก็บได้เพิ่มขึ้น ทุกปีตามเป้าหมายที่กำหนด ไว้	๑. ข้อมูลไม่ถูกต้องการ เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ ที่ดินโดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ ปัจจัยเสี่ยง ๑.ขาดแรงจูงใจการชำระ ภาษี ๒. การประชาสัมพันธ์ไม่ ทั่วถึง ๓. ไม่มีข้อมูลภาคสนาม (แผนที่ภาษีฯ) ลูกหนี้ค้าง ชำระนาน	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ ชำระภาษีมาชำระภาษี ตามวันเวลาที่กำหนด ๒. ติดตามประชาสัมพันธ์ ทุกช่องทางเพื่อให้ลูกหนี้ ภาษีชำระภาษี	- จัดตั้งโครงการสำรวจ ข้อมูลภาคสนามต่อเนื่อง เพื่อให้ระบบการจัดเก็บมี ประสิทธิภาพขึ้น - ยังพบปัญหาการจัดเก็บภาษี ไม่ได้เนื่องจากผู้ชำระภาษีบาง รายมาชำระภาษีไม่ตรงตาม ระยะเวลา ทำให้เกิดลูกหนี้ ค้างชำระ	การยื่นแบบประเมินและ การชำระภาษีไม่ถูกต้อง และไม่ตรงตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๑. จัดทำโครงการ เสริมสร้างแรงจูงใจให้ผู้ มีหน้าที่เสียภาษี มา ชำระภาษีภายใน กำหนดเวลา ๒. กำชับเจ้าหน้าที่หมั่น ตรวจสอบติดตามข้อมูลผู้ ชำระภาษีให้เป็นปัจจุบัน ๓. เพิ่มงบประมาณใน การจัดเก็บข้อมูล ภาคสนาม	๓๐ ก.ย. ๖๒ ผอ.กองคลัง จพง.จัดเก็บรายได้

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
งานพัสดุ และทะเบียน ทรัพย์สิน กิจกรรม การควบคุมการใช้และการ ดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ เพื่อการควบคุมและใช้ รถยนต์ส่วนกลางให้เกิด ความคุ้มค่า และเป็นไปตาม ระเบียบฯ ว่าด้วยการใช้และ รักษาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	ความเสี่ยง -อาจไม่เกิดความคุ้มค่า ของพัสดุตามระยะเวลา การใช้งาน ปัจจัยเสี่ยง -ขาดการตรวจสอบและ การดูแลรักษาอย่าง สม่ำเสมอ -ไม่มีการจัดทำแผนการ บำรุงรักษาตามระยะเวลา การใช้รถยนต์	๑. ยึดระเบียบเกี่ยวกับ การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ๒. สั่งการให้ผู้รับผิดชอบ หรือพนักงานขับรถให้ดูแล รักษาเป็นประจำ และการ ใช้รถ ปฏิบัติให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	๑. ขาดการควบคุมและการ บำรุงรักษาของ หน่วยงาน ให้เป็นไปอย่าง รัดกุม และการบำรุงรักษา เป็นประจำ สาเหตุ ๑. ขาดการตรวจสอบและ การดูแลรักษา ๒. ไม่มีแผนการบำรุงรักษา รถยนต์ หรือพาหนะของ หน่วยงานที่ชัดเจน ตาม ระยะการใช้งาน	รถยนต์ที่ใช้งานชำรุด หรือชิ้นส่วนเสื่อม คุณภาพ ก่อน ระยะเวลาอันควร	- สั่งการให้ผู้รับผิดชอบหรือ พนักงานขับรถต้อง มีการควบคุม การใช้รถยนต์ของหน่วยงานอย่าง รัดกุม ถูกต้อง และให้จัดทำ แผนการบำรุงรักษาตามระยะเวลา ที่กำหนดในคู่มือรถหรือตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๓๐ ก.ย. ๖๓ -ผอ.กองคลัง -นวก.พัสดุ -เจ้าพนักงานพัสดุ -พนักงานขับรถ หรือผู้รับผิดชอบ

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
กิจกรรม ๑. งานควบคุมและ ออกแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้โครงการก่อสร้าง เป็นไปตามรูปแบบที่ กำหนดไว้ในรายการโดยมี การวางแผนและออกแบบ การก่อสร้างเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบกำหนด	๑.การก่อสร้างไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ สาเหตุ ขาดการวางแผน และ ออกแบบการก่อสร้างที่ชัดเจน ไม่มีการสำรวจพื้นที่จริงก่อน นำโครงการบรรจุใน แผนพัฒนา	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานควร ปฏิบัติงานให้มีความ รัดกุม รอบคอบ ระมัดระวัง และให้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การ อย่างเคร่งครัด	๑.การกำหนดโครงการใน แผนพัฒนายังขาดความ ชัดเจน แน่นนอน ไม่สำรวจ พื้นที่เพื่อวางแผนดำเนินการ ก่อนเสนอและจัดทำโครงการ ส่งผลต่อการจัดทำงบประมาณ ที่ขาดความชัดเจน และการ ดำเนินการในขั้นตอนที่ เกี่ยวข้องของการปฏิบัติงาน ด้านต่างๆ ในการก่อสร้าง	ความชัดเจน รัดกุม รอบคอบ ระมัดระวัง ในขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ที่ขาดการกำหนดแผน ที่ชัดเจน อาจทำให้ก่อ เกิดปัญหาอุปสรรคใน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานควรปฏิบัติงานให้มี ความรัดกุม รอบคอบ ระมัดระวัง และให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่าง เคร่งครัด ๒. ให้มีการวางแผนการ ปฏิบัติงานให้ชัดเจน ๓. มีการตรวจสอบ และ สำรวจพื้นที่จริง ก่อนการ เสนอโครงการ	๓๐ กันยายน ๖๓ -ผู้อำนวยการกอง ช่าง -นายช่างโยธา

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
<u>กิจกรรม</u> กิจกรรม กิจกรรม งานบริหารกิจการ ประปา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้มีการใช้น้ำ อุปโภค-บริโภคที่สะอาด และทั่วถึง ๒.เพื่อเกิดประโยชน์ สามารถตอบสนองต่อความ ต้องการของประชาชนผู้ใช้น้ำ	๑.ระบบกรองมีปัญหาทำให้ การกรองน้ำไม่สะอาด ๒.ไม่ก่อให้เกิดความคุ้มค่าใน การก่อสร้าง ๓.การบริหารจัดการไม่มี ระบบ ไม่บรรลุปเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ๓.การใช้วัสดุที่ไม่มาตรฐาน เท่าที่ควรทำให้เกิดความ ขำrupt่อย	ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานด้วยความทุ่มเท เอาใจใส่ หมั่นตรวจสอบการ ใช้น้ำของผู้ใช้น้ำ เมื่อพบ ปัญหา รีบรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ และ หาทางดำเนินการแก้ไขทันที ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน จัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้องให้ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดย เคร่งครัด	๑.ให้มีโครงการขยายท่อเมน ประปาจาก บ.ผักคำภู เชื่อมต่อท่อเมนเดิมของ ประปา ๒.ก่อนมีการก่อสร้างควรให้ ช่างศึกษารูปแบบของระบบ ประปาที่จะก่อสร้างให้ ละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความละเอียด รอบคอบ ะมัดระวังใน การปฏิบัติงาน ด้าน เอกสาร ข้อมูลของผู้ใช้ น้ำ ซึ่งยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และไม่เป็ ปัจจุบัน	๑.กำชับให้พนักงาน ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียด รอบคอบ รัดกุม และสำรวจพื้นที่อยู่เสมอ ๒.ใช้วัสดุที่มีมาตรฐานสูง ในการก่อสร้างระบบส่งน้ำ	๓๐ กันยายน ๖๒ ผู้อำนวยการ กองช่าง นายช่างโยธา

เทศบาลตำบลนาใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	เสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กิจกรรม ป้องกันเหตุทูลสถาบัน พระมหากษัตริย์ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการประกาศ เจตนารมณ์ ปลุกปล้ำ สร้าง จิตสำนึกความจงรักภักดี เพื่อให้ชาวไทยได้ตระหนักถึง คุณูปการอันยิ่งใหญ่ที่สถาบัน พระมหากษัตริย์ ทรงมีต่อ ประชาชนชาวไทย พร้อม เชิญชวนให้ประชาชนรวม พลังปกป้องสถาบันสำคัญ ของชาติ เสริมสร้างความ สมานฉันท์ของคนในชาติ ตามนโยบายของรัฐบาล	ความเสี่ยง ๑. ประชาชนไม่ให้ ความร่วมมือและ ความสำคัญ เท่าที่ควร ๒. งบประมาณน้อย ปัจจัยเสี่ยง - ขาดการประชาสัมพันธ์ - กิจกรรมหากจัดบ่อย ค่าใช้จ่ายไม่เพียงพอหรือ ไม่มีงบประมาณ	จัดกิจกรรมเพื่อปลุกปล้ำ สร้างจิตสำนึกความจงรักภักดี เพื่อให้ชาวไทยได้ตระหนักถึง คุณูปการอันยิ่งใหญ่ที่สถาบัน พระมหากษัตริย์ ทรงมีต่อ ประชาชนชาวไทย พร้อมเชิญ ชวนให้ประชาชนรวมพลัง ปกป้องสถาบันสำคัญของชาติ เสริมสร้างความสมานฉันท์ ของคนในชาติ ตามนโยบาย ของรัฐบาล	มีการประชาสัมพันธ์เชิญชวน ให้ประชาชนรวมพลังปกป้อง สถาบันสำคัญของชาติ เสริมสร้างความสมานฉันท์ ของคนในชาติ ตามนโยบาย ของรัฐบาล ตามโอกาสสำคัญ	การเข้าร่วมกิจกรรมของ ประชาชนยังมีจำนวนน้อย	๑.จัดตั้งงบประมาณ ให้เพียงพอตาม โครงการ หรือกิจกรรม ที่จัดทำ ๒.ขอความร่วมมือ ผู้ให้ทุน บำ นา ประชาสัมพันธ์เสียง ตามสายขอความ ร่วมมือจากประชาชน ในชุมชน	๓๐ กย. ๖๓ สำนักปลัด

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายพงษ์ศักดิ์ โพธิ์ศรี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลนาใน

