

รายงานการติดตามและ ประเมินผลการควบคุมภายใน



ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



เทศบาลตำบลหนองแห่ียง อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



ที่ ชม ๖๑๔๐๑/๔๕๑

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองแห่่ง
อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๒๑๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอสันทราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๒ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณี
องค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของ
รัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่
นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริม
การปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองแห่่ง จึงขอส่งรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย
พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายพิรุณ หน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง

สำนักปลัดเทศบาล

งานนิติการ

โทรศัพท์ / โทรสาร ๐ ๕๓๒๕ ๕๑๑๐-๑

๓๐๒๒
1/11/67

ปลัดเทศบาล.....	วันที่.....
ผู้อำนวยการกอง.....	วันที่.....
หัวหน้าฝ่าย.....	วันที่.....
เจ้าหน้าที่.....	วันที่.....
พิมพ์/ทาน.....	วันที่.....

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

ระดับองค์กร

- แบบ ปค.๑	๑ - ๕
- แบบ ปค.๔	๖ - ๑๒
- แบบ ปค.๕	๑๓ - ๒๘
- แบบ ปค.๖	๒๙ - ๓๑

ภาคผนวก

- บันทึกข้อความ เรื่อง การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
- บันทึกข้อความ เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทั้งในระดับองค์กรและระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสันทราย

เทศบาลตำบลหนองแห่ฯ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของเทศบาลตำบลหนองแห่ฯ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองแห่ฯ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสันทราย

แต่อย่างไรก็ดี ยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดหาปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

๑.๑ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัยและการกู้ชีพกู้ภัย กรณีภัยธรรมชาติ

๑.๒ มีประชาชนได้รับความเดือดร้อนในหลายพื้นที่ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการช่วยเหลือส่งผลให้เกิดความล่าช้า

๑.๓ เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ

๑.๔ รถตู้พยาบาลใหม่ และรถตู้พยาบาลเก่า มีการนำไปให้บริการที่ไม่เหมาะสม เช่น นำรถตู้พยาบาลใหม่ไปให้บริการในกรณีผู้ป่วยไม่เจ็บป่วยร้ายแรงหรือไม่เร่งด่วน

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) จัดระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม

(๒) ฝึกอบรมบุคลากรภายในที่มีอยู่ให้มีความรู้เกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้สามารถผลัดเปลี่ยนช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กู้ชีพได้

(๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่บริหารจัดการการให้บริการรถตู้พยาบาลทั้งสองคันอย่างเหมาะสมต่อผู้ขอใช้บริการ

(๔) ขอสนับสนุนเจ้าหน้าที่จากกองช่างในการช่วยเหลือประชาชน

(๕) ซักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่กู้ภัยให้มีความเข้าใจเกี่ยวกับการให้บริการรับส่งผู้มาขอใช้บริการ

(๖) เฝ้าระวังการเกิดภัยพิบัติ ภัยธรรมชาติ เช่น อุทกภัย วาตภัย และจัดเตรียมเครื่องมือและเจ้าหน้าที่ให้ความช่วยเหลือได้ทันที

๒. กิจกรรมด้านการสาธารณสุข การควบคุมและป้องกันโรค พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ

ดังนี้

ดำเนินงาน

๒.๑ ขาดการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการ

ในการทิ้งขยะ

๒.๒ ปัญหาการบริหารจัดการขยะประสบปัญหาเนื่องจากการถูกจำกัดปริมาณน้ำหนัก

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) มีการเพิ่มกิจกรรมการรณรงค์ในการควบคุมและป้องกันโรคในแผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ

(๒) จัดหาแหล่งทิ้งขยะอื่น ๆ เพิ่มเติม เพื่อรองรับขยะที่มากเกินไปกำหนด

(๓) ให้เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อนทิ้งเพื่อลด

ปริมาณขยะ

๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ คือ ขาดบุคลากรในตำแหน่งงานเฉพาะที่สำคัญ เช่น วิศวกรโยธา , นายช่างโยธา ผอ.โรงเรียนอนุบาล,ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และครูผู้ช่วย เป็นต้น

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ตำแหน่งที่ขาดเป็นตำแหน่งสำคัญ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องแบ่งงานเพื่อรับผิดชอบ และประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการรับโอน(ย้าย) ในตำแหน่งที่ว่างตามเว็บไซต์และเฟสบุ๊ก และช่องทางออนไลน์ อื่น ๆ

๔. กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ คือ มีเอกสารเก่าที่จัดเก็บจำนวนมากทำให้ผู้จัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๔.๑ ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณอย่างเคร่งครัด

ต้องใช้งาน

๔.๒ จัดเตรียมการทำลายเอกสารที่เกินระยะเวลาการเก็บรักษาและหมดความจำเป็นที่

๔.๓ ทำห้องเก็บของใหม่

๕.งานกฎหมายและคดี พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

๕.๑ มีเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ จำนวนมากและหลากหลายช่องทาง ทำให้การแก้ไขปัญหาดังกล่าวเกิดความล่าช้า

๕.๒ รอบครอบหรือบางกรณีมีปัญหาที่ยืดเยื้อมานาน ซึ่งต้องใช้เวลาในการพิจารณาดำเนินการ อาจทำให้เกิดความล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของผู้ร้องเรียน

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ

(๒) รายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงเสนอต่อผู้บริหาร

(๓) เจ้าหน้าที่รับเรื่องจากประชาชนได้หลายช่องทาง เช่น โทรศัพท์ สื่อออนไลน์ แจ้งชื่อและที่อยู่เพื่อจะได้แจ้งผลการแก้ไขปัญหาได้ แต่ให้พิจารณางานในหน้าที่ หากนอกหน้าที่ให้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการต่อไป

๖. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ พบความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

- ๖.๑ ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับพ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒
- ๖.๒ เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ
- ๖.๓ เจ้าหน้าที่ในการให้บริการยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒
- ๖.๔.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ดูแลเฉพาะด้าน
มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
 - (๑) จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมเคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ
 - (๒) มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ
 - (๓) สรรหาเจ้าหน้าที่ที่ดูแลเฉพาะด้าน เช่น นายช่างโยธา หรือวิศวกรโยธา

๗. กิจกรรมการดูแลโครงสร้างพื้นฐาน พบความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

- ๗.๑ ขาดการดูแลรักษาโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นสาธารณะสมบัติส่วนรวม สิ่งก่อสร้างต่าง ๆ เช่น ถนนชำรุด ระบบประปา เป็นต้น เกิดการชำรุดทรุดโทรมเร็วเกินกำหนดและขาดเจ้าหน้าที่ฝ่ายกองช่างในการดูแล
- ๗.๒ เจ้าหน้าที่กองช่างมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอต่อการสำรวจตรวจสอบสิ่งก่อสร้างต่าง ๆ แต่เนื่องจากตำแหน่งที่เกี่ยวข้องกับกองช่างเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลน จึงไม่สามารถควบคุมได้ต้องยอมรับความเสียหายดังกล่าว
มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
 - (๑) กำชับ ให้คำชี้แนะ ผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง
 - (๒) มอบหมายเจ้าที่เพิ่มเติมเพื่อช่วยเหลือดูแลสอดส่อง
 - (๓) ผู้บังคับบัญชากำกับติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ในการดูแลรักษาโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นสาธารณะสมบัติส่วนรวม สิ่งก่อสร้างต่าง ๆ เช่น ถนนชำรุด ระบบประปา เกิดการชำรุด เป็นต้น

๘. กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า พบความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

- ๘.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เรื่องการใช้ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- ๘.๒ ประชาชนไม่เข้าใจในเรื่องเซตรับผิดชอบในการซ่อมแซมหรือติดตั้งไฟฟ้าขอ.เทศบาล เช่น ถนนที่ขอติดตั้งไฟฟ้าหรือซ่อมแซมไม่ใช่ถนนสาธารณะ
มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
 - (๑) เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ในการซ่อมไฟฟ้าอย่างถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและอาจเกิดความเสียหายต่อระบบไฟฟ้าได้ แต่เนื่องจากตำแหน่งดังกล่าวเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลนจึงไม่สามารถควบคุมได้ ต้องยอมรับความเสียหายดังกล่าว
 - (๒) หากเป็นงานที่เกินศักยภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องดำเนินการ
 - (๓) จ้างเหมาบุคคลภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะมาดำเนินการ(๔) ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับพื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลที่สามารถดำเนินการติดตั้งหรือซ่อมแซมระบบไฟฟ้าได้

๙. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ

ดังนี้

๙.๑ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายฎีกาไม่ครบถ้วน

๙.๒ หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง

๙.๓ หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการ

ตรวจฎีกาน้อย

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

(๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยละเอียด และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และให้หัวหน้าสำนัก/ผอ.กองแต่ละกองตรวจทานความถูกต้องอีกครั้งก่อนส่งเรื่อง เบิกจ่ายให้กองคลัง

เจ้าหน้าที่

(๒) จัดประชุมซักซ้อมแนวทางการเบิกจ่ายตามระเบียบเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้องให้แก่

๑๐. กิจกรรมการบริหารทรัพย์สินและพัสดุ พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ คือ การตรวจสอบ พัสดุประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

(๑) ติดตามปรับปรุงกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นประจำและให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมสัมมนาเพิ่มพูนความรู้

(๒) ประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ได้รับแต่งตั้ง

๑๑. กิจกรรมการรับเงิน/จ่ายเงินผ่านระบบ KTB-Corporate Online พบความเสี่ยงอย่างมี นัยสำคัญ คือ การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online ไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเกิดจากความผิดพลาด/ความไม่เข้าใจในกฎระเบียบของเจ้าหน้าที่

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

(๑) มีการสอบทานเอกสารประกอบการเบิกจ่ายก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติให้เบิกจ่าย

(๒) ทะเบียนคุมฎีกาการเบิกจ่ายเงิน ทะเบียนคุมเงินทศรอง ทะเบียนการคุมการโอนเงินผ่าน

ระบบ KTB – Corporate Online

(๓) คำสั่งมอบหมายผู้มีอำนาจในการจ่ายเงินและคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบการจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB – Corporate Online และการบันทึกรายการค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

(๔) การควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินมีความเพียงพอเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่มีอยู่อย่างสม่ำเสมอ

(๕) มีคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของส่วนงานคลัง

๑๒. กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบล หนองแห่่ง พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

๑๒.๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และรอกกรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย

/มีการปรับปรุง...

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และรอกกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย

๑๓. กิจกรรมงานศาสนา วัฒนธรรมและประเพณี พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

๑๓.๑ งานศาสนา วัฒนธรรมและประเพณีเป็นงานที่สำคัญของเทศบาลตำบลหนองแห้งและมีกิจกรรมวันสำคัญทางศาสนา วัฒนธรรมและประเพณีจำนวนมาก ส่งผลให้การจัดงานอาจเกิดความผิดพลาด

๑๓.๒ บุคลากรที่มีอยู่ (ผู้อำนวยการกองการศึกษา) มีปริมาณงานในหน้าที่จำนวนมาก ทำให้งานศาสนา วัฒนธรรมและประเพณีซึ่งเป็นงานสำคัญของเทศบาลตำบลหนองแห้งที่จะต้องประสานงานจัดงานกิจกรรม ประเพณีสำคัญต่าง ๆ ในตำบลเกิดข้อผิดพลาด

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

(๑) มีการดำเนินการทำแบบสอบถามความคิดเห็นหลังจากเสร็จงาน

(๒) นำผลการทำแบบสอบถามหลังการจัดงานมาสรุปผลและรายงานให้ผู้บริหารเพื่อปรับปรุงแก้ไขในการจัดงานปีต่อไป

(นายพิรุณ หน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห้ง

ตุลาคม ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหนองแห่่ง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรากฏจากเทศบาลตำบลหนองแห่่งมีการปรับปรุงข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และกำกับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านคุณธรรมจริยธรรมอีกทั้งผู้บริหารประกาศเจตนารมณ์ในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตอย่างมีคุณธรรมและความโปร่งใส ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน โดยมีการประชุมเพื่อติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายเป็นประจำทุกเดือน และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปรับปรุงแผนอัตรากำลังให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน และส่งเสริมให้บุคลากรได้พัฒนาตนเองให้มีความรู้ ความสามารถเพิ่มมากยิ่งขึ้น ทั้งความรู้ในสายงานและความสามารถในการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง แต่อย่างไรก็ตามเนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอส่งผลให้บุคลากรบางรายปฏิบัติหน้าที่หลายตำแหน่ง อีกทั้งยังขาดบุคลากรในตำแหน่งที่สำคัญ ซึ่งอาจเป็นอุปสรรคในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>เทศบาลตำบลหนองแห้งมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานของหน่วยงาน รวมทั้งวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและระดับองค์กรที่ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยง พบว่า ยังมีบางกิจกรรมที่ยังมีการควบคุมภายในไม่เพียงพอ มีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญโดยมีคะแนนโอกาสที่จะให้เกิดขึ้นและผลกระทบอยู่ในระดับคะแนนสูงช่วงระหว่าง ๑๓-๒๕ คะแนน ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังต้องมีการตอบสนองความเสี่ยงโดยวิธีการควบคุมภายในอย่างเข้มงวดขึ้น โดยมีจำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้ คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัยและการกู้ชีพกู้ภัย กรณีภัยธรรมชาติ</p> <p>๑.๒ มีประชาชนได้รับความเดือดร้อนในหลายพื้นที่ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการช่วยเหลือส่งผลให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๑.๓ เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ</p> <p>๑.๔ รถตู้พยาบาลใหม่ และรถตู้พยาบาลเก่า มีการนำไปให้บริการที่ไม่เหมาะสม เช่น นำรถตู้พยาบาลใหม่ไปให้บริการในกรณีผู้ป่วยไม่เจ็บป่วยร้ายแรงหรือไม่เร่งด่วน</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการสาธารณสุข การควบคุมและป้องกันโรค พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้</p> <p>๒.๑ ขาดการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการดำเนินงาน</p> <p>๒.๒ ปัญหาการบริหารจัดการขยะประสบปัญหาเนื่องจากการถูกจำกัดปริมาณน้ำหนักรับในการทิ้งขยะ</p> <p>๓. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้</p> <p>๓.๑ ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับพ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๓.๒ เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ</p> <p>๓.๓ เจ้าหน้าที่ในการให้บริการยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>๓.๔ ขาดเจ้าหน้าที่ที่ดูแลเฉพาะด้าน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๔. กิจกรรมการดูแลโครงสร้างพื้นฐาน พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้</p> <p>๗.๑ ขาดการดูแลรักษาโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นสาธารณะสมบัติส่วนรวม สิ่งก่อสร้างต่าง ๆ เช่น ถนนชำรุด ระบบประปา เป็นต้น เกิดการชำรุดทรุดโทรม เร็วกว่ากำหนดและขาดเจ้าหน้าที่ฝ่ายกองช่างในการดูแล</p> <p>๗.๒ เจ้าหน้าที่กองช่างมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอต่อการสำรวจตรวจสอบ สิ่งก่อสร้างต่าง ๆ แต่เนื่องจากตำแหน่งที่เกี่ยวข้องกับกองช่างเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลน จึงไม่สามารถควบคุมได้ต้องยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๕. กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้</p> <p>๕.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เรื่องการใช้ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๕.๒ ประชาชนไม่เข้าใจในเรื่องเขตรับผิดชอบในการซ่อมแซมหรือติดตั้งไฟฟ้าขอ.เทศบาล เช่น ถนนที่ขอติดตั้งไฟฟ้าหรือซ่อมแซมไม่ใช่ถนนสาธารณะ</p> <p>๖. กิจกรรมการบริหารทรัพย์สินและพัสดุ พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ คือ การตรวจสอบพัสดุประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๗. กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห่ียง พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้</p> <p>๗.๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และรอกกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย</p> <p>นอกจากกิจกรรมที่มีความเสี่ยงดังกล่าวนี้ ภารกิจหรือกิจกรรมอื่น ๆ อาจมีการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงที่มาจากปัจจัยด้านต่าง ๆ ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เช่น กฎหมาย กฎ ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง หรือหนังสือสั่งการที่มีการแก้ไข หรือการปรับเปลี่ยนและการเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน การเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภค หรือการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการ เป็นต้น ซึ่งจะทำให้บางกิจกรรมที่มีการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับคะแนนที่มีความเสี่ยงหรือผลกระทบในระดับปานกลาง อาจทำให้อยู่ในระดับสูงขึ้นไป จึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงอยู่เสมอ เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นหมดไปได้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมที่มีการควบคุมภายในยังไม่เพียงพอได้รายงานไว้ในแบบ ปค. ๕ แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>เทศบาลตำบลหนองแห้วได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยง พบว่ากิจกรรมที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - สูงมาก จำนวน ๑๓ กิจกรรม และได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงไว้แล้ว ดังนี้ คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">(๑) จัดระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม(๒) ฝึกอบรมบุคลากรภายในที่มีอยู่ให้มีความรู้เกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้สามารถผลิตเปลี่ยนช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กู้ชีพได้(๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่บริหารจัดการการให้บริการรถตู้พยาบาลทั้งสองคันอย่างเหมาะสมต่อผู้ขอใช้บริการ(๔) ขอสนับสนุนเจ้าหน้าที่จากกองช่างในการช่วยเหลือประชาชน(๕) ชักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่กู้ภัยให้มีความเข้าใจเกี่ยวกับการให้บริการรับส่งผู้มาขอใช้บริการ(๖) เผื่อระวังการเกิดภัยพิบัติ ภัยธรรมชาติ เช่น อุทกภัย วาตภัย และจัดเตรียมเครื่องมือและเจ้าหน้าที่ให้ความช่วยเหลือได้ทันที <p>๒. กิจกรรมด้านการสาธารณสุข การควบคุมและป้องกันโรค มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">(๑) มีการเพิ่มกิจกรรมการรณรงค์ในการควบคุมและป้องกันโรคในแผนพัฒนาท้องถิ่นและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ(๒) จัดหาแหล่งทิ้งขยะอื่น ๆ เพิ่มเติม เพื่อรองรับขยะที่มากเกินไป(๓) ให้เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อนทิ้งเพื่อลดปริมาณขยะ <p>๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล มีกิจกรรมควบคุม คือ ตำแหน่งที่ขาดเป็นตำแหน่งสำคัญ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องแบ่งงานเพื่อรับผิดชอบ และประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการรับโอน(ย้าย) ในตำแหน่งที่ว่าง ตามเว็บไซต์และเฟสบุ๊ก และช่องทางออนไลน์ อื่น ๆ</p> <p>๔. กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">(๑) ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณอย่างเคร่งครัด(๒) จัดเตรียมการทำลายเอกสารที่เกินระยะเวลาการเก็บรักษาและหมดความจำเป็นที่ต้องใช้งาน(๓) ทำห้องเก็บของใหม่ <p>๕. งานกฎหมายและคดี มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">(๑) รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ(๒) รายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงเสนอต่อผู้บริหาร(๓) เจ้าหน้าที่รับเรื่องจากประชาชนได้หลายช่องทาง เช่น โทรศัพท์ สื่อออนไลน์ แจ้งข้อและที่อยู่เพื่อจะได้แจ้งผลการแก้ไขปัญหาได้ แต่ให้พิจารณางานในหน้าที่ หากนอกหน้าที่ให้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๖. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">(๑) จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ(๒) มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ(๓) สรรหาเจ้าหน้าที่ที่ดูแลเฉพาะด้าน เช่น นายช่างโยธา หรือวิศวกรโยธา <p>๗. กิจกรรมการดูแลโครงสร้าง มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">(๑) กำชับ ให้คำชี้แนะ ผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง(๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมเพื่อช่วยเหลือดูแลสอดส่อง(๓) ผู้บังคับบัญชากำกับติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ในการดูแลรักษาโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นสาธารณะสมบัติส่วนรวม สิ่งก่อสร้างต่าง ๆ เช่น ถนนชำรุด ระบบประปา เกิดการชำรุด เป็นต้น <p>๘. กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า มีกิจกรรมควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">(๑) เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ในการซ่อมไฟฟ้าอย่างถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและอาจเกิดความเสียหายต่อระบบไฟฟ้าได้ แต่เนื่องจากตำแหน่งดังกล่าวเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลนจึงไม่สามารถควบคุมได้ ต้องยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว(๒) หากเป็นงานที่เกินศักยภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องดำเนินการ(๓) จ้างเหมาบุคคลภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะมาดำเนินงาน(๔) ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับพื้นที่ที่รับผิดชอบของเทศบาลที่สามารถดำเนินการติดตั้งหรือซ่อมแซมระบบไฟฟ้าได้ <p>๙. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการกิจกรรมควบคุม คือ</p> <ul style="list-style-type: none">(๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยละเอียดและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และให้หัวหน้าสำนัก/ผอ.กองแต่ละกองตรวจทานความถูกต้องอีกครั้งก่อนส่งเรื่องเบิกจ่ายให้กองคลัง(๒) จัดประชุมซักซ้อมแนวทางการเบิกจ่ายตามระเบียบเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้องให้แก่เจ้าหน้าที่ <p>๑๐. กิจกรรมการบริหารทรัพย์สินและพัสดุ มีกิจกรรมการควบคุม คือ</p> <ul style="list-style-type: none">(๑) ติดตามปรับปรุงกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นประจำและให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมสัมมนาเพิ่มพูนความรู้(๒) ประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ได้รับการแต่งตั้ง <p>๑๑. กิจกรรมการรับเงิน/จ่ายเงินผ่านระบบ KTB-Corporate Online มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none">(๑) มีการสอบถามเอกสารประกอบการเบิกจ่ายก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติให้เบิกจ่าย(๒) ทะเบียนคุมฎีกาการเบิกจ่ายเงิน ทะเบียนคุมเงินทตรง ทะเบียนการคุมการโอนเงินผ่านระบบ KTB - Corporate Online

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>(๓) คำสั่งมอบหมายผู้มีอำนาจในการจ่ายเงินและคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online และการบันทึกรายการค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS</p> <p>(๔) การควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินมีความเพียงพอเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่มีอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๕) มีคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของส่วนงานคลัง</p> <p>๑๒. กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห่ียง มีกิจกรรมควบคุม คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้องรวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และรอกกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย</p> <p>๑๓. กิจกรรมงานศาสนา วัฒนธรรมและประเพณี มีกิจกรรมควบคุม คือ</p> <p>(๑) มีการดำเนินการทำแบบสอบถามความคิดเห็นหลังจากเสร็จงาน</p> <p>(๒) นำผลการทำแบบสอบถามหลังการจัดงานมาสรุปผลและรายงานให้ผู้บริหารเพื่อปรับปรุงแก้ไขในการจัดงานปีต่อไป</p> <p>นอกจากกิจกรรมที่มีความเสี่ยงดังกล่าวนี้ ภารกิจหรือกิจกรรมอื่น ๆ อาจมีการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงที่มาจากปัจจัยด้านต่าง ๆ ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เช่น กฎหมาย กฎ ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง หรือหนังสือสั่งการที่มีการแก้ไข หรือการปรับเปลี่ยนและการเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน การเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภค หรือการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการ เป็นต้น ซึ่งจะทำให้บางกิจกรรมที่มีการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับคะแนนที่มีความเสี่ยงหรือผลกระทบในระดับปานกลาง อาจทำให้อยู่ในระดับสูงขึ้นได้ จึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงอยู่เสมอ เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นหมดไปได้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมที่มีการควบคุมภายในยังไม่เพียงพอได้รายงานไว้ในแบบ ปค. ๕ แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>เทศบาลตำบลหนองแห่่ง มีการจัดทำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร เหมาะสมแล้ว กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งาน ได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลหนองแห่่ง หน่วยงานในสังกัด และชุมชนหมู่บ้าน ซึ่งมีการปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ผู้บริหารและปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับภารกิจงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารรูปแบบต่าง ๆ ที่ชัดเจน ทันเวลา สะดวกต่อผู้ใช้ทั้งภายในและภายนอก โดยผ่านระบบเครือข่าย เช่น อีเมล เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค หรือ แอปพลิเคชันไลน์ เป็นต้น</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>เทศบาลตำบลหนองแห่่งมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลหนองแห่่ง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ หลักการ ๑๗ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรม บางภารกิจที่ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้ดียิ่งขึ้น มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งเทศบาลตำบลหนองแห่่งได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายพิรุณ หน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหนองแห่ียง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชน ในเรื่องบรรเทาสาธารณ ภัย และการให้บริการ รถตุ๋พยาบาลกู้ชีพกู้ภัยแก่ ประชาชน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการ บรรเทาสาธารณภัยและการกู้ชีพ กู้ภัย กรณีภัยธรรมชาติ</p> <p>๒. มีประชาชนได้รับความเดือดร้อน ในหลายพื้นที่ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อการช่วยเหลือส่งผลให้เกิดความ ล่าช้า</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่ เพียงพอกับงานบริการ</p> <p>๔. รถตุ๋พยาบาลใหม่ และรถตุ๋ พยาบาลเก่า มีการนำไปให้บริการที่ ไม่เหมาะสม เช่น นำรถตุ๋พยาบาล ใหม่ไปให้บริการในกรณีผู้ป่วยไม่ เจ็บป่วยร้ายแรงหรือไม่เร่งด่วน</p>	<p>๑.จัดระบบการให้บริการ บรรเทา สาธารณภัยให้ครอบคลุม</p> <p>๒. ผูกอบรมบุคลากรภายใน ที่มีอยู่ให้มีความรู้เกี่ยวกับ การบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้สามารถผลิตเปลี่ยน ช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กู้ชีพได้</p> <p>๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ บริหารจัดการการให้บริการ รถตุ๋พยาบาลทั้งสองคัน อย่างเหมาะสมต่อผู้ใช้ บริการ</p> <p>๔. ขอสนับสนุนเจ้าหน้าที่ จากกองช่างในการ ช่วยเหลือประชาชน</p>	ไม่เพียงพอ	<p>๑.ประชาชนยังไม่เข้าใจ ระบบการให้บริการ รถพยาบาลของเทศบาล</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอกับงานบริการ</p> <p>๓. ยังไม่สามารถจัดการ ให้บริการรถตุ๋พยาบาล ได้</p> <p>๔. ความต้องการของ ประชาชนในการขอใช้ รถตุ๋พยาบาลมีจำนวน มาก</p> <p>๕. การพิจารณาความ เหมาะสมในการ ให้บริการรถตุ๋พยาบาล แก่ประชาชนแต่ละรายมี ความแตกต่างกัน</p>	<p>๑.จัดระบบการให้บริการบรรเทา สาธารณภัยให้ครอบคลุม</p> <p>๒. ผูกอบรมบุคลากรภายในที่มีอยู่ให้มี ความรู้เกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้สามารถผลิตเปลี่ยนช่วยเหลือ เจ้าหน้าที่กู้ชีพได้</p> <p>๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่บริหารจัดการการ ให้บริการรถตุ๋พยาบาลทั้งสองคันอย่าง เหมาะสมต่อผู้ใช้บริการ</p> <p>๔. ขอสนับสนุนเจ้าหน้าที่จากกองช่างใน การช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๕. ชักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่กู้ภัย ให้มีความเข้าใจเกี่ยวกับการให้บริการรับส่ง ผู้มาขอใช้บริการ</p> <p>๖. เฝ้าระวังการเกิดภัยพิบัติ ภัยธรรมชาติ เช่น อุทกภัย วาตภัย และจัดเตรียม เครื่องมือและเจ้าหน้าที่ให้ความช่วยเหลือ ได้ทันที</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p> <p>หัวหน้า สำนักปลัด</p> <p>เจ้าพนักงาน ป้องกันฯ สำนักงาน ปลัด ทต. หนองแห่ียง</p>

เทศบาลตำบลหนองแห่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการสาธารณสุข การควบคุมและป้องกันโรค</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ การสาธารณสุขเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและสร้าง สิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาดและ มีมาตรการต่าง ๆ ในการควบคุม และป้องกันมิให้เกิดพื้นที่เสี่ยงใน การเกิดโรคระบาด</p>	<p>๑. ขาดการรายงานผล การดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงาน</p> <p>๒. ปัญหาการบริหาร จัดการขยะประสบ ปัญหาเนื่องจากการถูก จำกัดปริมาณน้ำหนัก ในการทิ้งขยะ</p>	<p>๑. มีการเพิ่มกิจกรรมการ รณรงค์ในการควบคุมและ ป้องกันโรคในแผนพัฒนา ท้องถิ่นและเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายฯ</p> <p>๒. มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ โดยทำคำสั่งเพื่อออกปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่อบรมหลักสูตร เฉพาะ</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์การคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง</p> <p>๕. รณรงค์ให้จัดทำถังขยะเปียก ลดโลกร้อนให้ได้ทุกครัวเรือน เพื่อลดการทิ้งขยะเปียกร่วมกับ ขยะแห้ง</p>	<p>ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. มีเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการบริหาร จัดการขยะในพื้นที่เพิ่ม มากขึ้นแต่ให้เจ้าหน้าที่ ได้ลงพื้นที่เพื่อสร้างความ เข้าใจกับประชาชนเป็น การเฉพาะราย</p> <p>๒. เนื่องจากงาน สาธารณสุขเป็นงานที่ เกี่ยวข้องกับประชาชน ผู้มาใช้บริการจึงมีความ เสี่ยงที่ต้องยอมรับ</p>	<p>๑. มีการเพิ่มกิจกรรม การรณรงค์ในการ ควบคุมและป้องกันโรค ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายฯ</p> <p>๒. จัดหาแหล่งทิ้งขยะ อื่น ๆ เพิ่มเติม เพื่อ รองรับขยะที่มากเกินไป กำหนด</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจในการคัด แยกขยะก่อนทิ้งเพื่อลด ปริมาณขยะ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p> <p>หัวหน้า สำนักปลัด</p> <p>หัวหน้าฝ่าย อำนวยการ</p> <p>สำนักปลัด ทต.หนองแห่</p>

เทศบาลตำบลหนองแห่่ง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมงานบริหารงาน บุคคล วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อดำเนินงานบุคคลตาม อำนาจหน้าที่และ ความ รับผิดชอบอย่างมี ประสิทธิภาพแล้วเสร็จ ตาม กำหนดเวลา</p>	<p>ขาดบุคลากรใน ตำแหน่งงาน เฉพาะที่สำคัญ เช่น วิศวกรโยธา , นาย ช่างโยธา ผอ. โรงเรียนอนุบาล,ผอ. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และครูผู้ช่วย เป็น ต้น</p>	<p>สรรหาใน ตำแหน่งที่ขาด โดยวิธีการขอใช้ บัญชีรับ โอนย้าย/จ้าง เหมา บุคคลภายนอก มาทดแทน</p>	<p>ไม่เพียงพอ</p>	<p>ขาดบุคลากรในตำแหน่งงาน เฉพาะที่สำคัญ เช่น วิศวกรโยธา , นายช่างโยธา ผอ.โรงเรียน อนุบาล,ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และครูผู้ช่วย เป็นต้น มีการ ประชาสัมพันธ์ไปหลายช่องทาง แต่ไม่มีผู้สนใจติดต่อรับโอน(ย้าย) จึงต้องยอมรับความเสี่ยง</p>	<p>๑. ตำแหน่งที่ขาดเป็นตำแหน่งสำคัญ ทำ ให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องแบ่งงานเพื่อ รับผิดชอบ ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการรับโอน (ย้าย) ในตำแหน่งที่ว่าง ตามเว็บไซต์และเฟสบุ๊ก และช่องทางออนไลน์ อื่น ๆ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗ นักทรัพยากรบุคคล สำนักปลัด ทต.หนองแห่่ง</p>

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมิน ผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานธุรการและ งานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานสาร บรรณเป็นไปด้วย ความ เรียบร้อย ถูกต้องตาม ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ.๒๕๕๒	มีเอกสารเก่าที่ จัดเก็บจำนวนมาก ทำให้ผู้จัดเก็บ เอกสารมีไม่เพียงพอ	๑. ผู้บังคับบัญชาระดับ ต้นหมั้นตรวจและติดตาม เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณฯ อย่างเคร่งครัด ๒. จัดเตรียมการทำลาย เอกสารที่เกินระยะเวลา การเก็บรักษาและหมด ความจำเป็นที่ต้องใช้งาน	ไม่เพียงพอ	มีเอกสารเก่าที่จัดเก็บ จำนวนมากซึ่งยังคงมีความ จำเป็นที่ต้องใช้อยู่ ทำให้ พื้นที่จัดเก็บผู้จัดเก็บเอกสาร มีไม่เพียงพอ	๑. ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั้นตรวจ และติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณฯอย่างเคร่งครัด ๒. จัดเตรียมการทำลายเอกสารที่เกิน ระยะเวลาการเก็บรักษาและหมดความ จำเป็นที่ต้องใช้งาน ๓. ทำห้องเก็บของใหม่	๓๐ ก.ย. ๖๗ สำนักปลัด ทต.หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมิน ผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน นิติการเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. มีเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ จำนวนมากและหลากหลาย ช่องทาง ทำให้การแก้ไข ปัญหาดังกล่าวเกิดความล่าช้า ๒. การแก้ไขปัญหาตามข้อ ร้องเรียนร้องทุกข์ ซึ่งบางกรณี ต้องศึกษาระเบียบข้อ กฎหมายด้วยความละเอียด รอบครอบหรือบางกรณีมี ปัญหาที่ยืดเยื้อมานาน ซึ่งต้อง ใช้เวลาในการพิจารณา ดำเนินการ อาจทำให้เกิด ความล่าช้าไม่ทันต่อความ ต้องการของผู้ร้องเรียน	๑. รายงานผลความ คืบหน้าในการ ดำเนินงานให้ ผู้บริหารทราบ ๒. รายงานผลการ ตรวจสอบ ข้อเท็จจริงเสนอต่อ ผู้บริหาร	ไม่เพียงพอ	เรื่องร้องเรียนบางเรื่อง ไม่สามารถแก้ไขได้โดย รวดเร็วเนื่องจากเป็น ปัญหาเรื้อรังมานาน จะต้องยอมรับความ เสี่ยงที่ไม่สามารถ ควบคุมได้	๑. รายงานผลความคืบหน้าในการ ดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ ๒. รายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริง เสนอต่อผู้บริหาร ๓. เจ้าหน้าที่รับเรื่องจากประชาชนได้ หลายช่องทาง เช่น โทรศัพท์ สื่อ ออนไลน์ แจ้งชื่อและที่อยู่เพื่อจะได้แจ้ง ผลการแก้ไขปัญหาได้ แต่ให้พิจารณา งานในหน้าที่ หากนอกหน้าที่ให้ ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเป็น ผู้ดำเนินการต่อไป	๓๐ ก.ย. ๖๗ สำนักปลัด ทต.หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ มากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตเทศบาล ตำบลหนองแห่ ดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการ ดำเนินการ</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่ในการ ให้บริการยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>๔.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ดูแล เฉพาะด้าน</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษา ระเบียบฯหนังสือสั่งการ จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดทำคู่มือ/แผ่น พับเกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจก สำหรับประชาชนผู้มา ติดต่อ</p> <p>๓.ให้เจ้าหน้าที่ไปศึกษา หาความรู้หรืออบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ หน้าที่</p>	<p>ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ผู้ขออนุญาตไม่ ทราบระเบียบกฎหมาย ว่าด้วยการขออนุญาต ก่อสร้าง</p> <p>๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ขอ อนุญาตไว้</p> <p>๓. การเตรียมเอกสาร ยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขอ อนุญาตล่าช้า</p>	<p>๑. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อ เติมเคลื่อนย้าย แจก สำหรับผู้มาติดต่อ</p> <p>๒. มีการ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่าง ๆ</p> <p>๓.สรรหาเจ้าหน้าที่ที่ ดูแลเฉพาะด้าน เช่น นายช่างโยธา หรือ วิศวกรโยธา</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p> <p>ผอ.กองช่าง</p> <p>กองช่าง</p> <p>ทต.หนองแห่</p>

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมการดูแลโครงสร้าง พื้นฐาน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน ถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ขาดการดูแลรักษา โครงสร้างพื้นฐานที่ เป็นสาธารณะสมบัติ ส่วนรวม สิ่งก่อสร้าง ต่าง ๆ เช่น ถนนชำรุด ระบบประปา เป็นต้น เกิดการชำรุดทรุดโทรม เร็วเกินกำหนดและ ขาดเจ้าหน้าที่ฝ่ายกอง ช่างในการดูแล</p>	<p>๑. กำชับ ให้คำชี้แนะ ผู้นำชุมชน/ประชาคม หมู่บ้าน ให้ทราบถึง บทบาทหน้าที่ของตนเอง ในการช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง</p> <p>๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมเพื่อช่วยเหลือ ดูแลสอดส่อง</p>	<p>ไม่เพียงพอ</p>	<p>เจ้าหน้าที่กองช่างมี จำนวนน้อยไม่เพียงพอ ต่อการสำรวจ ตรวจสอบสิ่งก่อสร้าง ต่าง ๆ แต่เนื่องจาก ตำแหน่งที่เกี่ยวข้องกับ กองช่างเป็นตำแหน่งที่ ขาดแคลน จึงไม่ สามารถควบคุมได้ต้อง ยอมรับความเสี่ยง ดังกล่าว</p>	<p>๑. กำชับ ให้คำชี้แนะ ผู้นำ ชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ ของตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงานก่อสร้าง ในพื้นที่ของตนเองอีกทาง หนึ่ง</p> <p>๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมเพื่อช่วยเหลือดูแล สอดส่อง</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชากำกับ ติดตามการทำงานของ เจ้าหน้าที่ในการดูแลรักษา โครงสร้างพื้นฐานที่เป็น สาธารณะสมบัติส่วนรวม สิ่งก่อสร้างต่าง ๆ เช่น ถนนชำรุด ระบบประปา เกิดการชำรุด เป็นต้น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p> <p>ผอ.กองช่าง</p> <p>กองช่าง</p> <p>ทต.หนองแห่</p>

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านงานติดตั้งและ ซ่อมแซมระบบไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน ถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้เรื่องการใช้ ไฟฟ้าให้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค ๒.ประชาชนไม่เข้าใจใน เรื่องเซตรับผิดชอบ ในการซ่อมแซมหรือ ติดตั้งไฟฟ้าของ เทศบาล เช่น ถนนที่ ขอติดตั้งไฟฟ้าหรือ ซ่อมแซมไม่ใช่ถนน สาธารณะ	๑.ประสานงาน เจ้าหน้าที่การ ไฟฟ้าในการ ซ่อมแซมในส่วนที่ ไม่อยู่ในความ รับผิดชอบ ๒.จ้างเหมาช่าง ไฟฟ้าในงานติดตั้ง และซ่อมแซม ระบบไฟฟ้าใน ส่วนที่เจ้าหน้าที่ ของเทศบาลไม่ สามารถ ดำเนินการได้	ไม่เพียงพอ	การซ่อมแซมและติดตั้ง ระบบไฟฟ้าในเซต เทศบาลอย่างถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ในการซ่อม ไฟฟ้าอย่างถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและอาจเกิด ความเสียหายต่อระบบไฟฟ้าได้ แต่ เนื่องจากตำแหน่งดังกล่าวเป็น ตำแหน่งที่ขาดแคลนจึงไม่สามารถ ควบคุมได้ ต้องยอมรับความเสี่ยง ดังกล่าว ๒. หากเป็นงานที่เกินศักยภาพของ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องดำเนินการ ๓.จ้างเหมาบุคคลภายนอกที่มี ความเชี่ยวชาญ เฉพาะมา ดำเนินการ ๔.ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ ประชาชนเกี่ยวกับพื้นที่ที่ รับผิดชอบของเทศบาลที่สามารถ ดำเนินการติดตั้งหรือซ่อมแซม ระบบไฟฟ้าได้	๓๐ ก.ย. ๖๗ ผอ.กองช่าง กองช่าง ทต.หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณถูกต้องตาม ระเบียบฯและตามระยะเวลาที่ กำหนด</p>	<p>๑. เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่าย ฎีกาไม่ครบถ้วน ๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง ๓. หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย</p>	<p>๑. ก้าจับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียด รอบคอบและ ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน-การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔)พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน</p>	<p>ไม่เพียงพอ</p>	<p>หน่วยงานผู้เบิก/ เจ้าของโครงการจัดส่ง เอกสารเพื่อประกอบการ เบิกจ่าย ไม่ครบถ้วนหรือ ยังไม่ถูกต้อง ทำให้การ เบิกจ่ายล่าช้า</p>	<p>๑. ก้าจับให้เจ้าหน้าที่ผู้ เบิกศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดยละเอียด และถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด และให้ หัวหน้าสำนัก/ผอ.กอง แต่ละกองตรวจทาน ความถูกต้องอีกครั้ง ก่อนส่งเรื่องเบิกจ่ายให้ กองคลัง ๒. จัดประชุมซักซ้อม แนวทางการเบิกจ่าย ตามระเบียบเบิกจ่ายที่ เกี่ยวข้องให้แก่ เจ้าหน้าที่</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗ ผอ.กองคลัง นักวิชาการเงิน และบัญชี กองคลัง ทต.หนองแห่</p>

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมการบริหารทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุถูกต้อง ตาม ระเบียบ	๑. การตรวจสอบพัสดุ ประจำปีของ คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้า รับการอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมายในงาน พัสดุ ๒. มีการกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ พัสดุอย่างใกล้ชิด	ไม่เพียงพอ	๑. มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ แต่งตั้งมีภาระงานมาก เนื่องจากจำนวนคน น้อย	๑. ติดตาม ปรับปรุง กฎหมายระเบียบที่ เกี่ยวข้องเป็นประจำและ ให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม สัมมนาเพิ่มพูนความรู้ ๒. ประชุมซักซ้อมแนว ทางการปฏิบัติให้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปีที่ได้รับการ แต่งตั้ง	๓๐ ก.ย. ๖๗ ผอ.กองคลัง นักวิชาการพัสดุ ปฏิบัติการ กองคลัง ทต. หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. การรับเงิน/จ่ายเงินผ่านระบบ KTB-Corporate Online <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุถูกต้อง ตาม ระเบียบ	๑. การจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB - Corporate Online ไม่ เป็นไปตาม ระเบียบ หลัก เกณฑ์และวิธี ปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง ซึ่งเกิด จากความ ผิดพลาด/ความ ไม่เข้าใจใน กฎระเบียบของ เจ้าหน้าที่	๑. มีการสอบทานเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายก่อนเสนอ ผู้มีอำนาจอนุมัติให้เบิกจ่าย ๒. ทะเบียนคุมฎีกาการเบิก จ่ายเงิน ทะเบียนคุมเงินทตรง ทะเบียนการคุมการโอนเงิน ผ่านระบบ KTB - Corporate Online ๓. คำสั่งมอบหมายผู้มีอำนาจ ในการจ่ายเงินและคำสั่ง มอบหมายผู้รับผิดชอบการ จ่ายเงินผ่านระบบ KTB - Corporate Online และการ บันทึกรายการค่าใช้จ่ายใน ระบบ GFMS	ไม่เพียงพอ	การจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB - Corporate Online เป็นไปตาม ระเบียบ หลักการและ วิธีปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง	๑. มีการสอบทานเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติให้ เบิกจ่าย ๒. ทะเบียนคุมฎีกาการเบิกจ่ายเงิน ทะเบียนคุมเงินทตรง ทะเบียนการคุมการ โอนเงินผ่านระบบ KTB - Corporate Online ๓. คำสั่งมอบหมายผู้มีอำนาจในการจ่ายเงิน และคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบการ จ่ายเงินผ่านระบบ KTB - Corporate Online และการบันทึกรายการค่าใช้จ่ายใน ระบบ GFMS ๔. การควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินมี ความเพียงพอเหมาะสมและมีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่มีอยู่อย่าง สม่ำเสมอ ๕. มีคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงานของส่วนงานคลัง	๓๐ ก.ย. ๖๗ ผอ.กองคลัง นักวิชาการ การเงิน กองคลัง ทต. หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่ียง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๒. กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบลหนองแห่ียง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ กำหนด</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๒. ขาดบุคลากรครูผู้มีความรู้เฉพาะด้านประจำโรงเรียนอนุบาลหลายอัตรา คือ ผอ.โรงเรียน ๑ อัตรา และ ครูผู้ช่วย ๔ อัตรา และใน ศพด. ตำแหน่ง ผอ.ศพด. ๑ อัตรา</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. รอกกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย</p> <p>๓. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่/ครูที่มีความสามารถเฉพาะในการดูแลโรงเรียนอนุบาลและศพด.</p>	ไม่เพียงพอ	ขาดบุคลากรครูผู้มีความรู้เฉพาะด้านประจำโรงเรียนอนุบาลหลายอัตรา คือ ผอ.โรงเรียน ๑ อัตรา และ ครูผู้ช่วย ๔ อัตรา ซึ่งต้องรอกกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วยจึงต้องยอมรับความเสี่ยง	จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และรอกกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p> <p>ผอ.กองการศึกษา</p> <p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลหนองแห่่ง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๓. กิจกรรมงานศาสนา วัฒนธรรมและประเพณี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านศาสนา วัฒนธรรม และประเพณีมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๒. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบและข้อบังคับ</p>	<p>๑.งานศาสนา วัฒนธรรมและ ประเพณีเป็นงานที่ สำคัญของเทศบาล ตำบลหนองแห่่งและ มีกิจกรรมวันสำคัญ ทางศาสนา วัฒนธรรม และประเพณีจำนวน มาก ส่งผลให้การจัด งานอาจเกิดความ ผิดพลาด</p>	<p>๑.มีการแต่งตั้งคำสั่ง มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่แต่ละกอง/ สำนักให้รับผิดชอบในแต่ ละส่วนงาน</p> <p>๒.มีการตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๓. มีการดำเนินการทำ แบบสอบถามความ คิดเห็นหลังจากเสร็จงาน</p>	<p>ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. บุคลากรที่มีอยู่ (ผู้ อำนวยการกองการศึกษา) มีปริมาณงานในหน้าที่ จำนวนมาก ทำให้งาน ศาสนา วัฒนธรรมและ ประเพณีซึ่งเป็นงาน สำคัญของเทศบาล ตำบลหนองแห่่งที่ จะต้องประสานงานจัด งานกิจกรรม ประเพณี สำคัญต่าง ๆ ในตำบล เกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>๑. มีการดำเนินการทำ แบบสอบถามความคิดเห็น หลังจากเสร็จงาน ๒ นำผลการทำ แบบสอบถามหลังการจัด งานมาสรุปผลและรายงาน ให้ผู้บริหารเพื่อปรับปรุง แก้ไขในการจัดงานปีต่อไป</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p> <p>ผอ.กอง การศึกษา</p> <p>กองการศึกษา</p>

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
 (นายพิรุณ หน่อแก้ว)
 นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง
 ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ เทศบาลตำบลหนองแห้ง โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕๓๒๕๕๑๑๐-๑
ที่ ชม ๖๑๔๐๑/ ๗๐๗๒๑ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗
เรื่อง การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห้ง

เรื่องเดิม

ด้วยเทศบาลตำบลหนองแห้ง เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ งานนิติการ ได้ดำเนินการรวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง) , ระดับองค์กร และจัดทำรายงานการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย/หนังสือที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ และเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวจุฑามาศ ยานะ)

นิติกรปฏิบัติการ

/ความเห็น....

m

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายปกครอง.....

ชื่อโปรดคนหาๆ ดิมเป็นธรรมดาในใจ



(นางศศิวิมล นำผล)
หัวหน้าฝ่ายปกครอง

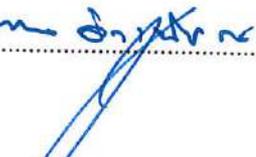
ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....



(นางนันทน์พัชร เมืองธรรม)
หัวหน้าสำนักปลัด

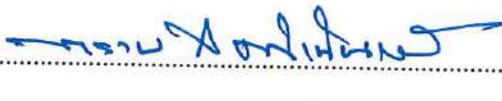
ความเห็นของปลัดเทศบาล.....

ตาม อ. ป. ๖



(นายวรพงษ์ มั่นทเล)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองแห่

ความเห็นของนายกเทศมนตรี.....




(นายพิรุณ หน่อแก้ว)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลหนองแห่ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแห่มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

(๑) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ประชาชนยังไม่เข้าใจระบบการให้บริการรถพยาบาลของเทศบาล และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับงานบริการ อีกทั้งยังไม่สามารถบริหารจัดการให้บริการรถพยาบาลได้อย่างเพียงพอ เนื่องจากมีผู้ขอใช้บริการเป็นจำนวนมาก ประกอบกับคุณสมบัติของผู้รับบริการไม่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ในการขอรับความช่วยเหลือ

(๒) กิจกรรมด้านการสาธารณสุขการควบคุมและป้องกันโรค มีนัยสำคัญ กล่าวคือ มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะในพื้นที่เพิ่มมากขึ้นแต่ให้เจ้าหน้าที่ได้ลงพื้นที่เพื่อสร้างความเข้าใจกับประชาชนเป็นการเฉพาะราย เนื่องจากงานสาธารณสุขเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับประชาชนผู้มาใช้บริการ

(๓) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ขาดบุคลากรในตำแหน่งงานเฉพาะที่สำคัญ เช่น วิศวกรโยธา , นายช่างโยธา ผอ.โรงเรียนอนุบาล,ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และครูผู้ช่วย เป็นต้น มีการประชาสัมพันธ์ไปหลายช่องทางแต่ไม่มีผู้สนใจติดต่อรับโอน (ย้าย)

(๔) กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ มีเอกสารเก่าที่จัดเก็บจำนวนมากซึ่งยังคงมีความจำเป็นที่ต้องใช้อยู่ ทำให้พื้นที่จัดเก็บตู้จัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ

(๕) กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ เรื่องร้องเรียนบางเรื่องไม่สามารถแก้ไขได้โดยรวดเร็วเนื่องจากเป็นปัญหาเรื่องร้องเรียนมาจนจะต้องยอมรับความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้

๑.๒ กองช่าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

(๑) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง และไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้ รวมทั้งการเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า

(๒) กิจกรรมการดูแลโครงสร้างพื้นฐานที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ เจ้าหน้าที่กองช่างมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอต่อการสำรวจตรวจสอบสิ่งก่อสร้างต่าง ๆ แต่เนื่องจากตำแหน่งที่เกี่ยวข้องกับกองช่างเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลน จึงไม่สามารถควบคุมได้ต้องยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว

(๓) กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ การซ่อมแซมและติดตั้งระบบไฟฟ้าในเขตเทศบาลอย่างถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๓ กองคลัง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

(๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ หน่วยงานผู้เบิก/เจ้าของโครงการจัดส่งเอกสารเพื่อประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วนหรือยังไม่ถูกต้อง ทำให้การ เบิกจ่ายล่าช้า

(๒) กิจกรรมการบริหารทรัพย์สินและพัสดุ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ มีระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับแต่งตั้งมีภาระงานมาก เนื่องจากจำนวนคนน้อย

(๓) กิจกรรมการรับเงิน/จ่ายเงินผ่านระบบ KTB-Corporate Online ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB - Corporate Online เป็นไปตามระเบียบ หลักการและวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

๑.๔ กองการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

(๑) กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ขาดบุคลากรครูผู้มีความรู้เฉพาะด้านประจำโรงเรียนอนุบาลหลายอัตรา คือ ผอ.โรงเรียน ๑ อัตรา และครูผู้ช่วย ๔ อัตรา ซึ่งต้องรอกกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย

(๒) งานศาสนา วัฒนธรรม และประเพณี ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ บุคลากรที่มีอยู่ (ผู้อำนวยการกองการศึกษา) มีปริมาณงานในหน้าที่จำนวนมาก ทำให้งานศาสนา วัฒนธรรมและประเพณีซึ่งเป็นงานสำคัญของเทศบาลตำบลหนองแห่่งที่จะต้องประสานงานจัดงานกิจกรรม ประเพณีสำคัญต่างๆ ในตำบลเกิดข้อผิดพลาด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

(๑) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม รวมถึงการฝึกอบรมบุคลากรภายในที่มีอยู่ให้มีความรู้เกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้สามารถผลัดเปลี่ยนช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กู้ชีพได้ และกำชับให้เจ้าหน้าที่บริหารจัดการการให้บริการรถตู้พยาบาลทั้งสองคันอย่างเหมาะสมต่อผู้มาขอใช้บริการ ขอสนับสนุนเจ้าหน้าที่จากกองช่างในการช่วยเหลือประชาชน ชักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่กู้ภัยให้มีความเข้าใจเกี่ยวกับการให้บริการรับส่งผู้มาขอใช้บริการ เฝ้าระวังการเกิดภัยพิบัติ ภัยธรรมชาติ เช่น อุทกภัย วาตภัย และจัดเตรียมเครื่องมือและเจ้าหน้าที่ให้ความช่วยเหลือได้ทันที

(๒) กิจกรรมด้านการสาธารณสุขการควบคุมและป้องกันโรค มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน มีการเพิ่มกิจกรรมการรณรงค์ในการควบคุมและป้องกันโรคในแผนพัฒนาท้องถิ่นและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ จัดหาแหล่งทิ้งขยะอื่น ๆ เพิ่มเติม เพื่อรองรับขยะที่มากเกินไปกำหนดให้เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อนทิ้งเพื่อลดปริมาณขยะ

(๓) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตำแหน่งที่ขาดเป็นตำแหน่งสำคัญ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องแบ่งงานเพื่อรับผิดชอบ รวมทั้งประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการรับโอน (ย้าย) ในตำแหน่งที่ว่าง ตามเว็บไซต์และเฟสบุ๊ก และช่องทางออนไลน์ อื่น ๆ

(๔) กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ผู้บังคับบัญชา ระดับต้นหมั่นตรวจและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณอย่างเคร่งครัด จัดเตรียมการทำลายเอกสารที่เกินระยะเวลาการเก็บรักษาและหมดความจำเป็นที่ต้องใช้งาน ทำห้องเก็บของใหม่

(๕) กิจกรรมงานกฎหมายและคดี มีการปรับปรุงการควบคุมภายในรายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ รายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงเสนอต่อผู้บริหาร เจ้าหน้าที่รับเรื่องจากประชาชนได้หลายช่องทาง เช่น โทรศัพท์ สื่อออนไลน์ แจ้งข้อและที่อยู่เพื่อจะได้แจ้งผลการแก้ไขปัญหาได้ แต่ให้พิจารณางานในหน้าที่ หากนอกหน้าที่ให้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการต่อไป

๒.๒ กองช่าง

(๑) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมเคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ และสรรหาเจ้าหน้าที่ที่ดูแลเฉพาะด้าน เช่น นายช่างโยธา หรือวิศวกรโยธา หรือจ้างเหมาบุคคลภายนอกมาช่วยเหลือ

(๒) กิจกรรมการดูแลโครงสร้างพื้นฐาน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง มอบหมายเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมเพื่อช่วยเหลือดูแลสอดส่อง ผู้บังคับบัญชากำกับติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ในการดูแลรักษาโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นสาธารณะสมบัติส่วนรวม สิ่งก่อสร้างต่าง ๆ เช่น ถนนชำรุด ระบบประปา เกิดการชำรุด เป็นต้น

(๓) เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ในการซ่อมไฟฟ้าอย่างถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และอาจเกิดความเสียหายต่อระบบไฟฟ้าได้ แต่เนื่องจากตำแหน่งดังกล่าวเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลนจึงไม่สามารถควบคุมได้ ต้องยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว หากเป็นงานที่เกินศักยภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องดำเนินการ จ้างเหมาบุคคลภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะมาดำเนินงาน และให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับพื้นที่ที่รับผิดชอบของเทศบาลที่สามารถดำเนินการติดตั้งหรือซ่อมแซมระบบไฟฟ้าได้

๒.๓ กองคลัง

(๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยละเอียดและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และให้หัวหน้าสำนัก/ผอ.กองแต่ละกองตรวจทานความถูกต้องอีกครั้งก่อนส่งเรื่องเบิกจ่ายให้กองคลัง จัดประชุมซักซ้อมแนวทางการเบิกจ่ายตามระเบียบเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้องให้แก่เจ้าหน้าที่

(๒) กิจกรรมการบริหารทรัพย์สินและพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ติดตามปรับปรุงกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นประจำและให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมสัมมนาเพิ่มพูนความรู้ ประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ได้รับการแต่งตั้ง

(๓) กิจกรรมการรับเงิน/จ่ายเงินผ่านระบบ KTB-Corporate Online มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน การสอบทานเอกสารประกอบการเบิกจ่ายก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติให้เบิกจ่าย ทำจัดทำ

ทะเบียนคุมฎีกาการเบิกจ่ายเงิน ทะเบียนคุมเงินทดรอง ทะเบียนการคุมการโอนเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online ดำเนินการออกคำสั่งมอบหมายผู้มีอำนาจในการจ่ายเงินและคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online และการบันทึกรายการค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS ควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินมีความเพียงพอเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่มีอยู่อย่างสม่ำเสมอและมีคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของส่วนงานคลัง

๒.๔ กองการศึกษา

(๑) กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาลครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รอกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย

(๒) งานศาสนา วัฒนธรรม และประเพณี มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดำเนินการทำแบบสอบถามความคิดเห็นหลังจากเสร็จงาน และนำผลการทำแบบสอบถามหลังการจัดงานมาสรุปผลและรายงานให้ผู้บริหารเพื่อปรับปรุงแก้ไขในการจัดงานปีต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางนันท์ณพัทธ์ เมืองธรรม)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ เทศบาลตำบลหนองแห้ง

โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕๓๒๕๕๑๑๐-๑

ที่ ชม ๖๑๔๐๑/ ๑๐๑๗

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทั้งในระดับองค์กรและระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห้ง

เรื่องเดิม

ด้วยเทศบาลตำบลหนองแห้ง เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

ตามที่งานนิติการ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)จะได้ดำเนินการติดตามประเมินความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และจัดทำรายงานพร้อมทั้งเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ ในฐานะผู้กำกับดูแล ก่อนวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมสรุป จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อกฎหมาย/หนังสือที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

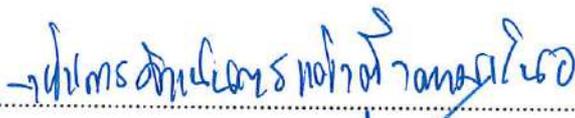
งานนิติการ จึงขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทั้งในระดับองค์กรและระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) หากเห็นชอบโปรดลงนามในคำสั่งแนบมาพร้อมนี้

/จึงเรียนมา...

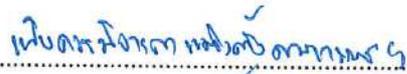
มว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสาวสุชามาศ ยานะ)
นิติกรปฏิบัติการ

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายปกครอง..... 

(นางศศิวิมล นามล)
หัวหน้าฝ่ายปกครอง

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด..... 

(นางนันทน์พัชร เมืองธรรม)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดเทศบาล..... 

(นายวรพงศ์ มั่นทเล)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองแห่ย์

ความเห็นของนายกเทศมนตรี..... 


(นายพิรุณ หน่อแก้ว)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่ย์



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ที่ ๕๕๖ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร
เทศบาลตำบลหนองแห่่ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ดังต่อไปนี้

(๑) ปลัดเทศบาลตำบลหนองแห่่ง	ประธานกรรมการ
(๒) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
(๕) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
(๖) หัวหน้าฝ่ายปกครอง	กรรมการ
(๗) นิติกร	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการ กำหนดแนวทางการดำเนินงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดบึงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

- (๑) แบบ ปค.๔
- (๒) แบบ ปค.๕

/๓. ให้เลขานุการ...

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกเทศมนตรีตำบลหนองแห้ว เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) รายงานผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

(๔) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัดสำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลหนองแห้วทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายพิรุณ หน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห้ว



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ที่ ๕๕๓/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
เทศบาลตำบลหนองแห่่ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ที่ ๕๕๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/
กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย
การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ประจำปีงบประมาณ
๒๕๖๗ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายใน ดังต่อไปนี้

(๑) หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
(๒) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
(๓) หัวหน้าฝ่ายปกครอง	กรรมการ
(๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
(๕) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
(๖) นักวิชาสาธารณสุข	กรรมการ
(๗) นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ/เลขานุการ
(๘) นิติกร	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ภายใน เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ และให้
ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพิรุณ หน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ที่ ๕๖๐/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง

เทศบาลตำบลหนองแห่่ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ที่ ๕๕๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะกรรมการ |
| (๓) ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพิรุณ หน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ที่ ๕๖๑/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
เทศบาลตำบลหนองแห่่ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ที่ ๕๕๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ให้ทุก
สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ภายใน
เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๓) นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| (๕) นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ และให้
ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่่ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพิรุณ หน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่

ที่ ๕๓๒/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา
เทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ ที่ ๕๕๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ให้ทุก
สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตาม
และประเมินผล การควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ภายในเดือน
ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| (๒) ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๓) ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๔) พนักงานจ้างตามภารกิจ | กรรมการ |
| (๕) พนักงานจ้างตามภารกิจ | กรรมการ |
| (๖) พนักงานจ้างตามภารกิจ | กรรมการ |
| (๗) นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๗
และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อ
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพิรุณ หน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่