



รายงานการติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหนองแห่ อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
มาตรา ๗๙ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

คำนำ

ด้วย เทศบาลตำบลหนองแห่่ง เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน และกำหนดมาตรฐานในการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดไว้ให้จัดทำปีละหนึ่งครั้ง โดยจะต้องแสดงข้อมูลสรุปภารกิจ และวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญในระดับหน่วยรับตรวจข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน และวิธีการติดตามประเมินผล และกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี นั้น

เทศบาลตำบลหนองแห่่ง ได้ดำเนินการจัดวางสายงานใหม่ตามระเบียบการบริหารงานบุคคลของเทศบาล และจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ให้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ต่อไป

งานนิติการ
เทศบาลตำบลหนองแห่่ง
๑๓) ตุลาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

ระดับองค์กร

- แบบ ปค.๑	๑ - ๕
- แบบ ปค.๔	๖ - ๑๒
- แบบ ปค.๕	๑๓ - ๒๕
- แบบ ปค.๖	๒๖

ภาคผนวก

- บันทึกข้อความ เรื่อง การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
- บันทึกข้อความ เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทั้งในระดับองค์กรและระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอสันทราย

เทศบาลตำบลหนองแห่ฯ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของเทศบาลตำบลหนองแห่ฯ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองแห่ฯ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสันทราย

แต่อย่างไรก็ดี ยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดหาปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

- ๑.๑ มีประชาชนได้รับความเดือดร้อนในหลายพื้นที่ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการช่วยเหลือส่งผลให้เกิดความล่าช้า
 - ๑.๒ เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ
 - ๑.๓ รถตู้พยาบาลใหม่ และรถตู้พยาบาลเก่า มีการนำไปให้บริการที่ไม่เหมาะสม เช่น นำรถตู้พยาบาลใหม่ไปให้บริการในกรณีที่ผู้ป่วยไม่เจ็บป่วยร้ายแรงหรือไม่เร่งด่วน
- มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
- (๑) จัดระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม
 - (๒) ฝึกอบรมบุคลากรภายในที่มีอยู่ให้มีความรู้เกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้สามารถผลัดเปลี่ยนช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กู้ชีพได้
 - (๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่บริหารจัดการการให้บริการรถตู้พยาบาลทั้งสองคันอย่างเหมาะสมต่อผู้ขอใช้บริการ
 - (๔) ขอสนับสนุนเจ้าหน้าที่จากกองช่างในการช่วยเหลือประชาชน
 - (๕) ชักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่กู้ภัยให้มีความเข้าใจเกี่ยวกับการให้บริการรับส่งผู้มาขอใช้บริการ
 - (๖) ฝึกระวังการเกิดภัยพิบัติ ภัยธรรมชาติ เช่น อุทกภัย วาตภัย และจัดเตรียมเครื่องมือและเจ้าหน้าที่ให้ความช่วยเหลือได้ทันที

/๒.กิจกรรม...

๒. กิจกรรมด้านการสาธารณสุข การควบคุมและป้องกันโรค พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ

ดังนี้

ดำเนินงาน

ในการทิ้งขยะ

๒.๑ ขาดการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการ

๒.๒ ปัญหาการบริหารจัดการขยะประสบปัญหาเนื่องจากการถูกจำกัดปริมาณน้ำหนักร

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) มีการเพิ่มกิจกรรมการรณรงค์ในการควบคุมและป้องกันโรคในแผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศบาลจัดงบประมาณรายจ่ายฯ

(๒) จัดหาแหล่งทิ้งขยะอื่น ๆ เพิ่มเติม เพื่อรองรับขยะที่มากเกินไปกำหนด

(๓) ให้เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อนทิ้งเพื่อลด ปริมาณขยะ

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

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ตำแหน่งที่ขาดเป็นตำแหน่งสำคัญ ทำให้เจ้าหน้าที่ ที่มีอยู่ต้องแบ่งงานเพื่อรับผิดชอบ และประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการรับโอน(ย้าย) ในตำแหน่งที่ว่าง ตามเว็บไซต์และ เฟสบุ๊ก และช่องทางออนไลน์ อื่น ๆ

๔. กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ คือ มีเอกสารเก่าที่ จัดเก็บจำนวนมากทำให้ผู้จัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๔.๑ ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงาน สารบรรณอย่างเคร่งครัด

๔.๒ จัดเตรียมการทำลายเอกสารที่เกินระยะเวลาการเก็บรักษาและหมดความจำเป็นที่ ต้องใช้งาน

๔.๓ ทำห้องเก็บของใหม่

๕.งานกฎหมายและคดี พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

๕.๑ มีเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ จำนวนมากและหลากหลายช่องทาง ทำให้การแก้ไข ปัญหาดังกล่าวเกิดความล่าช้า

๕.๒ รอบครอบหรือบางกรณีมีปัญหาที่ยืดเยื้อมานาน ซึ่งต้องใช้เวลาในการพิจารณา ดำเนินการ อาจทำให้เกิดความล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของผู้ร้องเรียน

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ

(๒) รายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงเสนอต่อผู้บริหาร

(๓) เจ้าหน้าที่รับเรื่องจากประชาชนได้หลายช่องทาง เช่น โทรศัพท์ สื่อออนไลน์ แจ้งชื่อ และที่อยู่เพื่อจะได้แจ้งผลการแก้ไขปัญหาได้ แต่ให้พิจารณางานในหน้าที่ หากนอกหน้าที่ให้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการต่อไป

๖. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ พบความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

๖.๑ ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับพ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒

๖.๒ เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ

๖.๓ เจ้าหน้าที่ในการให้บริการยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร

พ.ศ.๒๕๖๒

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 ประชาชนไม่เข้าใจเรื่องเขตรับผิดชอบในการซ่อมแซมหรือติดตั้งไฟฟ้าขอเทศบาล เช่น ถนนที่ขอติดตั้งไฟฟ้าหรือซ่อมแซมไม่ใช่ถนนสาธารณะ

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ในการซ่อมไฟฟ้าอย่างถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและอาจเกิดความเสียหายต่อระบบไฟฟ้าได้ แต่เนื่องจากตำแหน่งดังกล่าวเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลนจึงไม่สามารถควบคุมได้ ต้องยอมรับความเสียหายดังกล่าว

(๒) หากเป็นงานที่เกินศักยภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องดำเนินการ

(๓) จ้างเหมาบุคคลภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะมาดำเนินงาน

(๔) ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับพื้นที่ที่รับผิดชอบของเทศบาลที่สามารถดำเนินการติดตั้งหรือซ่อมแซมระบบไฟฟ้าได้

ดังนี้

๙. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ

๙.๑ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายฎีกาไม่ครบถ้วน

๙.๒ หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง

๙.๓ หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการ

ตรวจฎีกาน้อย

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

(๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยละเอียด และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และให้หัวหน้าสำนัก/ผอ.กองแต่ละกองตรวจทานความถูกต้องอีกครั้งก่อนส่งเรื่อง เบิกจ่ายให้กองคลัง

(๒) จัดประชุมซักซ้อมแนวทางการเบิกจ่ายตามระเบียบเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้องให้แก่

เจ้าหน้าที่

๑๐. กิจกรรมการบริหารทรัพย์สินและพัสดุ พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ คือ การตรวจสอบ พัสดุประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

(๑) ติดตามปรับปรุงกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นประจำและให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมสัมมนาเพิ่มพูนความรู้

(๒) ประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ได้รับการแต่งตั้ง

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 GFMIS

(๔) การควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินมีความเพียงพอเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่มีอยู่อย่างสม่ำเสมอ

(๕) มีคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของส่วนงานคลัง

๑๒. กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบล หนองแห่่ง พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

๑๒.๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และรอกกรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย

/มีการปรับปรุง...

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และรอกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย

๑๓. กิจกรรมงานศาสนา วัฒนธรรมและประเพณี พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

๑๓.๑ งานศาสนา วัฒนธรรมและประเพณีเป็นงานที่สำคัญของเทศบาลตำบลหนองแห่่งและมีกิจกรรมวันสำคัญทางศาสนา วัฒนธรรมและประเพณีจำนวนมาก ส่งผลให้การจัดงานอาจเกิดความผิดพลาด

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

(๑) มีการดำเนินการทำแบบสอบถามความคิดเห็นหลังจากเสร็จงาน

(๒) นำผลการทำแบบสอบถามหลังการจัดงานมาสรุปผลและรายงานให้ผู้บริหารเพื่อปรับปรุงแก้ไขในการจัดงานปีต่อไป



(นายจำเริญ ศรีวิชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง

๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหนองแห่

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลหนองแห่ ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรากฏจากเทศบาลตำบลหนองแห่มีการปรับปรุงข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติหน้าที่ให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านคุณธรรมจริยธรรมอีกทั้งผู้บริหารประกาศเจตนารมณ์ในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตอย่างมีคุณธรรมและความโปร่งใส ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน โดยมีการประชุมเพื่อติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายเป็นประจำทุกเดือน และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปรับปรุงแผนอัตรากำลังให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน และส่งเสริมให้บุคลากรได้พัฒนาตนเองให้มีความรู้ ความสามารถเพิ่มมากยิ่งขึ้น ทั้งความรู้ในสายงานและความสามารถในการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง แต่อย่างไรก็ตามเนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอส่งผลให้บุคลากรบางรายปฏิบัติหน้าที่หลายตำแหน่ง อีกทั้งยังขาดบุคลากรในตำแหน่งที่สำคัญ ซึ่งอาจเป็นอุปสรรคในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๔. กิจกรรมการดูแลโครงสร้างพื้นฐาน พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้ ๗.๑ ขาดการดูแลรักษาโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นสาธารณะสมบัติส่วนรวม สิ่งก่อสร้างต่าง ๆ เช่น ถนนชำรุด ระบบประปา เป็นต้น เกิดการชำรุดทรุดโทรม เร็วกว่ากำหนดและขาดเจ้าหน้าที่ฝ่ายกองช่างในการดูแล ๗.๒ เจ้าหน้าที่กองช่างมีจำนวนน้อยเพียงพอต่อการสำรวจตรวจสอบ สิ่งก่อสร้างต่าง ๆ แต่เนื่องจากตำแหน่งที่เกี่ยวข้องกับกองช่างเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลน จึงไม่สามารถควบคุมได้ต้องยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว ๕. กิจกรรมดำเนินงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้ ๕.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เรื่องการใช้ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๕.๒ ประชาชนไม่เข้าใจเรื่องเขตรับผิดชอบในการซ่อมแซมหรือติดตั้งไฟฟ้าขอเทศบาล เช่น ถนนที่ขอติดตั้งไฟฟ้าหรือซ่อมแซมไม่ใช่ถนนสาธารณะ ๖. กิจกรรมการบริหารทรัพย์สินและพัสดุ พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ คือ การตรวจสอบพัสดุประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๗. กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห้ว พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้ ๗.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และรอกกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย 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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลหนองแห้งได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงพบว่ากิจกรรมที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง – สูงมาก จำนวน ๑๓ กิจกรรม และได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงไว้แล้ว ดังนี้ คือ ๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ (๑) จัดระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม (๒) ฝึกอบรมบุคลากรภายในที่มีอยู่ให้มีความรู้เกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้สามารถผลิตเปลี่ยนช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กู้ชีพได้ (๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่บริหารจัดการการให้บริการรถตู้พยาบาลทั้งสองคันอย่างเหมาะสมต่อผู้ขอใช้บริการ (๔) ขอสนับสนุนเจ้าหน้าที่จากกองช่างในการช่วยเหลือประชาชน (๕) ชักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่กู้ภัยให้มีความเข้าใจเกี่ยวกับการให้บริการรับส่งผู้มาขอใช้บริการ (๖) เผื่อระวางการเกิดภัยพิบัติ ภัยธรรมชาติ เช่น อุทกภัย วาตภัย และจัดเตรียมเครื่องมือและเจ้าหน้าที่ให้ความช่วยเหลือได้ทันที ๒. กิจกรรมด้านการสาธารณสุข การควบคุมและป้องกันโรค มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ (๑) มีการเพิ่มกิจกรรมการรณรงค์ในการควบคุมและป้องกันโรคในแผนพัฒนาท้องถิ่นและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ (๒) จัดหาแหล่งทิ้งขยะอื่น ๆ เพิ่มเติม เพื่อรองรับขยะที่มากเกินไปกำหนด (๓) ให้เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อนทิ้งเพื่อลดปริมาณขยะ ๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล มีกิจกรรมควบคุม คือ ตำแหน่งที่ขาดเป็นตำแหน่งสำคัญ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องแบ่งงานเพื่อรับผิดชอบ และประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการรับโอน(ย้าย) ในตำแหน่งที่ว่าง ตามเว็บไซต์และเฟสบุ๊ค และช่องทางออนไลน์ อื่น ๆ ๔. กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ (๑) ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณอย่างเคร่งครัด (๒) จัดเตรียมการทำลายเอกสารที่เกินระยะเวลาการเก็บรักษาและหมดความจำเป็นที่ต้องใช้งาน (๓) ทำห้องเก็บของใหม่ ๕. งานกฎหมายและคดี มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ (๑) รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ (๒) รายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงเสนอต่อผู้บริหาร (๓) เจ้าหน้าที่รับเรื่องจากประชาชนได้หลายช่องทาง เช่น โทรศัพท์ สื่อออนไลน์ แจ้งข้อและที่อยู่เพื่อจะได้แจ้งผลการแก้ไขปัญหาก็ได้ แต่ให้พิจารณางานในหน้าที่ หากนอกหน้าที่ให้ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๖. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ (๑) จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ (๒) มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ (๓) สรรหาเจ้าหน้าที่ที่ดูแลเฉพาะด้าน เช่น นายช่างโยธา หรือวิศวกรโยธา ๗. กิจกรรมการดูแลโครงสร้าง มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ (๑) กำชับ ให้คำชี้แนะ ผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง (๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมเพื่อช่วยเหลือดูแลสอดส่อง (๓) ผู้บังคับบัญชากำกับติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่ในการดูแลรักษาโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นสาธารณะสมบัติส่วนรวม สิ่งก่อสร้างต่าง ๆ เช่น ถนนชำรุด ระบบประปา เกิดการชำรุด เป็นต้น ๘. กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า มีกิจกรรมควบคุมดังนี้ (๑) เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ในการซ่อมไฟฟ้าอย่างถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและอาจเกิดความเสียหายต่อระบบไฟฟ้าได้ แต่เนื่องจากตำแหน่งดังกล่าวเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลนจึงไม่สามารถควบคุมได้ ต้องยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว (๒) หากเป็นงานที่เกินศักยภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องดำเนินการ (๓) จ้างเหมาบุคคลภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะมาดำเนินการ (๔) ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับพื้นที่ที่รับผิดชอบของเทศบาลที่สามารถดำเนินการติดตั้งหรือซ่อมแซมระบบไฟฟ้าได้ ๙. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการกิจกรรมควบคุม คือ (๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยละเอียดและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และให้หัวหน้าสำนัก/ผอ.กองแต่ละกองตรวจทานความถูกต้องอีกครั้งก่อนส่งเรื่องเบิกจ่ายให้กองคลัง (๒) จัดประชุมซักซ้อมแนวทางการเบิกจ่ายตามระเบียบเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้องให้แก่เจ้าหน้าที่ ๑๐. กิจกรรมการบริหารทรัพยากรสินและพัสดุ มีกิจกรรมการควบคุม คือ (๑) ติดตามปรับปรุงกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นประจำและให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมสัมมนาเพิ่มพูนความรู้ (๒) ประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ได้รับการแต่งตั้ง ๑๑. กิจกรรมการรับเงิน/จ่ายเงินผ่านระบบ KTB-Corporate Online มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ (๑) มีการสอบทานเอกสารประกอบการเบิกจ่ายก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติให้เบิกจ่าย (๒) ทะเบียนคุมฎีกาการเบิกจ่ายเงิน ทะเบียนคุมเงินทตรง ทะเบียนการคุมการโอนเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	(๓) คำสั่งมอบหมายผู้มีอำนาจในการจ่ายเงินและคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online และการบันทึกรายการค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS (๔) การควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินมีความเพียงพอเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่มีอยู่อย่างสม่ำเสมอ (๕) มีคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของส่วนงานคลัง ๑๒. กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห่ มีกิจกรรมควบคุม คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และรณรงค์ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย ๑๓. กิจกรรมงานศาสนา วัฒนธรรมและประเพณี มีกิจกรรมควบคุม คือ (๑) มีการดำเนินการทำแบบสอบถามความคิดเห็นหลังจากเสร็จงาน (๒) นำผลการทำแบบสอบถามหลังการจัดงานมาสรุปผลและรายงานให้ผู้บริหารเพื่อปรับปรุงแก้ไขในการจัดงานปีต่อไป 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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลหนองแห่ย์ มีการจัดทำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร เหมาะสมแล้ว กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งาน ได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลหนองแห่ย์ หน่วยงานในสังกัด และชุมชนหมู่บ้าน ซึ่งมีการปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ผู้บริหารและปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารรูปแบบต่าง ๆ ที่ชัดเจน ทันเวลา สะดวกต่อผู้ใช้ทั้งภายในและภายนอก โดยผ่านระบบเครือข่าย เช่น อีเมล เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก หรือ แอปพลิเคชันไลน์ เป็นต้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลหนองแห่ย์มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลงชื่อ

(นายจำเริญ ศรีวิชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่ย์

๑๓) ตุลาคม ๒๕๖๘

ผู้รายงาน

เทศบาลตำบลหนองแห่
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
๑. ภารกิจด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชน ในเรื่องบรรเทาสาธารณ ภัย และการให้บริการ รถตุ๋พยาบาลกู้ชีพกู้ภัยแก่ ประชาชน	๑. มีประชาชนได้รับความเดือดร้อน ในหลายพื้นที่ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อการช่วยเหลือส่งผลให้เกิดความ ล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่ เพียงพอกับงานบริการ ๓. รถตุ๋พยาบาลใหม่ และรถตุ๋ พยาบาลเก่า มีการนำไปให้บริการที่ ไม่เหมาะสม เช่น นำรถตุ๋พยาบาล ใหม่ไปให้บริการในกรณีและผู้ป่วยไม่ เจ็บป่วยร้ายแรงหรือไม่เร่งด่วน	๑. จัดระบบการให้บริการ บรรเทา สาธารณภัยให้ครอบคลุม ๒. ฝึกอบรมบุคลากรภายใน ที่มีอยู่ให้มีความรู้เกี่ยวกับ การบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้สามารถผลัดเปลี่ยน ช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กู้ชีพได้ ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ บริหารจัดการการให้บริการ รถตุ๋พยาบาลทั้งสองคัน อย่างเหมาะสมต่อผู้ขอใช้ บริการ ๔. ขอสนับสนุนเจ้าหน้าที่ จากกองช่างในการ ช่วยเหลือประชาชน	ไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจ ระบบการให้บริการ รถพยาบาลของเทศบาล ๒. เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอกับงานบริการ ๓. ยังไม่สามารถจัดการ ให้บริการรถตุ๋พยาบาล ได้ ๔. ความต้องการของ ประชาชนในการขอใช้ รถตุ๋พยาบาลมีจำนวน มาก ๕. การพิจารณาความ เหมาะสมในการ ให้บริการรถตุ๋พยาบาล แก่ประชาชนแต่ละรายมี ความแตกต่างกัน	๑. จัดระบบการให้บริการบรรเทา สาธารณภัยให้ครอบคลุม ๒. ฝึกอบรมบุคลากรภายในที่มีอยู่ให้ มีความรู้เกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้สามารถผลัดเปลี่ยนช่วยเหลือ เจ้าหน้าที่กู้ชีพได้ ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่บริหารจัดการการ ให้บริการรถตุ๋พยาบาลทั้งสองคันอย่าง เหมาะสมต่อผู้ขอใช้บริการ ๔. ขอสนับสนุนเจ้าหน้าที่จากกองช่างใน การช่วยเหลือประชาชน ๕. ชักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่กู้ภัย ให้มีความเข้าใจเกี่ยวกับการให้บริการรับส่ง ผู้มาขอใช้บริการ ๖. เฝ้าระวังการเกิดภัยพิบัติ ภัยธรรมชาติ เช่น อุทกภัย วาตภัย และจัดเตรียม เครื่องมือและเจ้าหน้าที่ให้ความช่วยเหลือ ได้ทันที	๓๐ ก.ย. ๖๘ หัวหน้า สำนักปลัด หัวหน้าฝ่าย ปกครอง เจ้าพนักงาน ป้องกันฯ สำนักงาน ปลัด ทต. หนองแห่

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
๒. กิจกรรมด้านการสาธารณสุข การควบคุมและป้องกันโรค <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ การสาธารณสุขเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและสร้าง สิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาดและ มีมาตรการต่าง ๆ ในการควบคุม และป้องกันมิให้เกิดพื้นที่เสี่ยงใน การเกิดโรคระบาด	๑. ขาดการรายงานผล การดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงาน ๒. ปัญหาการบริหาร จัดการขยะประสบ ปัญหาเนื่องจากการถูก จำกัดปริมาณน้ำหนั ในการทิ้งขยะ	๑. มีการเพิ่มกิจกรรมการ รณรงค์ในการควบคุมและ ป้องกันโรคในแผนพัฒนา ท้องถิ่นและเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายฯ ๒. มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ โดยทำคำสั่งเพื่อออกปฏิบัติงาน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่อบรมหลักสูตร เฉพาะ ๔. ประชาสัมพันธ์การคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง ๕. รณรงค์ให้จัดทำถังขยะเปียก ลดโลกร้อนให้ได้ทุกครัวเรือน เพื่อลดการทิ้งขยะเปียกร่วมกับ ขยะแห้ง	ไม่เพียงพอ	๑. มีเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการบริหาร จัดการขยะในพื้นที่เพิ่ม มากขึ้นแต่ให้เจ้าหน้าที่ ได้ลงพื้นที่เพื่อสร้างความ เข้าใจกับประชาชนเป็น การเฉพาะราย ๒. เนื่องจากงาน สาธารณสุขเป็นงานที่ เกี่ยวข้องกับประชาชน ผู้มาใช้บริการจึงมีความ เสี่ยงที่ต้องยอมรับ	๑. มีการเพิ่มกิจกรรม การรณรงค์ในการ ควบคุมและป้องกันโรค ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายฯ ๒. จัดหาแหล่งทิ้งขยะ อื่น ๆ เพิ่มเติม เพื่อ รองรับขยะที่มากเกินไป กำหนด ๓. ให้เจ้าหน้าที่ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจในการคัด แยกขยะก่อนทิ้งเพื่อลด ปริมาณขยะ	๓๐ ก.ย. ๖๘ หัวหน้า สำนักปลัด หัวหน้าฝ่าย ปกครอง สำนักปลัด ทต.หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่
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
๓. กิจกรรมงานบริหารงาน บุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานบุคคลตาม อำนาจหน้าที่และ ความ รับผิดชอบอย่างมี ประสิทธิภาพแล้วเสร็จ ตาม กำหนดเวลา	ขาดบุคลากรใน ตำแหน่งงาน เฉพาะที่สำคัญ เช่น วิศวกรโยธา , นาย ช่างโยธา ผอ. โรงเรียนอนุบาล,ผอ. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และครูผู้ช่วย เป็น ต้น	สรรหาใน ตำแหน่งที่ขาด โดยวิธีการขอใช้ บัญชีรับ โอนย้าย/จ้าง เหมา บุคคลภายนอก มาทดแทน	ไม่เพียงพอ	ขาดบุคลากรในตำแหน่งงาน เฉพาะที่สำคัญ เช่น วิศวกรโยธา , นายช่างโยธา ผอ.โรงเรียน อนุบาล,ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และครูผู้ช่วย เป็นต้น มีการ ประชาสัมพันธ์ไปหลายช่องทาง แต่ไม่มีผู้สนใจติดต่อรับโอน(ย้าย) จึงต้องยอมรับความเสี่ยง	๑. ตำแหน่งที่ขาดเป็นตำแหน่งสำคัญ ทำ ให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องแบ่งงานเพื่อ รับผิดชอบ ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการรับโอน (ย้าย) ในตำแหน่งที่ว่าง ตามเว็บไซต์และเฟสบุ๊ก และช่องทางออนไลน์ อื่น ๆ	๓๐ ก.ย. ๖๘ หัวหน้าสำนักปลัด หัวหน้าฝ่าย อำนวยการ นักทรัพยากรบุคคล สำนักปลัด ทต.หนองแห่

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 ต้นหมั่นตรวจและติดตาม เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณฯ อย่างเคร่งครัด ๒. จัดเตรียมการทำลาย เอกสารที่เกินระยะเวลา การเก็บรักษาและหมด ความจำเป็นที่ต้องใช้งาน	ไม่เพียงพอ	มีเอกสารเก่าที่จัดเก็บ จำนวนมากซึ่งยังคงมีความ จำเป็นที่ต้องใช้อยู่ ทำให้ พื้นที่จัดเก็บตู้จัดเก็บเอกสาร มีไม่เพียงพอ	๑. ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจ และติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณฯอย่างเคร่งครัด ๒. จัดเตรียมการทำลายเอกสารที่เกิน ระยะเวลาการเก็บรักษาและหมดความ จำเป็นที่ต้องใช้งาน ๓. ทำห้องเก็บของใหม่	๓๐ ก.ย. ๖๘ หัวหน้าสำนักปลัด หัวหน้าฝ่าย อำนวยการ 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 <u>วัตถุประสงค์</u> - 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 ปัญหาเรื่องร้งมานาน จะต้องยอมรับความ เสี่ยงที่ไม่สามารถ ควบคุมได้	๑. รายงานผลความคืบหน้าในการ ดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ ๒. รายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริง เสนอต่อผู้บริหาร ๓.เจ้าหน้าที่รับเรื่องจากประชาชนได้ หลายช่องทาง เช่น โทรศัพท์ สื่อ ออนไลน์ แจ้งข้อและที่อยู่เพื่อจะได้แจ้ง ผลการแก้ไขปัญหาได้ แต่ให้พิจารณา งานในหน้าที่ หากนอกหน้าที่ให้ ประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเป็น ผู้ดำเนินการต่อไป	๓๐ ก.ย. ๖๘ หัวหน้าสำนักปลัด หัวหน้าฝ่าย ปกครอง นิติกร 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
๖. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ มากยิ่งขึ้น ๒. เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตเทศบาล ตำบลหนองแห่ ดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการ ดำเนินการ ๓.เจ้าหน้าที่ในการ ให้บริการยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ ๔.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ดูแล เฉพาะด้าน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษา ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือ/แผ่น พับเกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจก สำหรับประชาชนผู้มา ติดต่อ ๓.ให้เจ้าหน้าที่ไปศึกษา หาความรู้หรืออบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ หน้าที่	ไม่เพียงพอ	๑. ผู้ขออนุญาตไม่ ทราบระเบียบกฎหมาย ว่าด้วยการขออนุญาต ก่อสร้าง ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ขอ อนุญาตไว้ ๓. การเตรียมเอกสาร ยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขอ อนุญาตล่าช้า	๑. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลง ต่อ เติมเคลื่อนย้าย แจก สำหรับผู้มาติดต่อ ๒. มีการ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่าง ๆ ๓.สรรหาเจ้าหน้าที่ที่ ดูแลเฉพาะด้าน เช่น นายช่างโยธา หรือ วิศวกรโยธา	๓๐ ก.ย. ๖๘ ผอ.กองช่าง กองช่าง ทต.หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการดูแลโครงสร้าง พื้นฐาน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน ถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ขาดการดูแลรักษา โครงสร้างพื้นฐานที่ เป็นสาธารณะสมบัติ ส่วนรวม สิ่งก่อสร้าง ต่าง ๆ เช่น ถนนชำรุด ระบบประปา เป็นต้น เกิดการชำรุดทรุดโทรม เร็วเกินกำหนดและ ขาดเจ้าหน้าที่ฝ่ายกอง ช่างในการดูแล	๑. กำชับ ให้คำชี้แนะ ผู้นำชุมชน/ประชาคม หมู่บ้าน ให้ทราบถึง บทบาทหน้าที่ของตนเอง ในการช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมเพื่อช่วยเหลือ ดูแลสอดส่อง	ไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่กองช่างมี จำนวนน้อยไม่เพียงพอ ต่อการสำรวจ ตรวจสอบสิ่งก่อสร้าง ต่าง ๆ แต่เนื่องจาก ตำแหน่งที่เกี่ยวข้องกับ กองช่างเป็นตำแหน่งที่ ขาดแคลน จึงไม่ สามารถควบคุมได้ต้อง ยอมรับความเสี่ยง ดังกล่าว	๑. กำชับ ให้คำชี้แนะ ผู้นำ ชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ ของตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงานก่อสร้าง ในพื้นที่ของตนเองอีกทาง หนึ่ง ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมเพื่อช่วยเหลือดูแล สอดส่อง ๓. ผู้บังคับบัญชากำกับ ติดตามการทำงานของ เจ้าหน้าที่ในการดูแลรักษา โครงสร้างพื้นฐานที่เป็น สาธารณะสมบัติส่วนรวม สิ่งก่อสร้างต่าง ๆ เช่น ถนนชำรุด ระบบประปา เกิดการชำรุด เป็นต้น	๓๐ ก.ย. ๖๘ ผอ.กองช่าง กองช่าง ทต.หนองแห่

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 เรื่องเขตรับผิดชอบ 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 ระบบไฟฟ้าในเขต เทศบาลอย่างถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ในการซ่อม ไฟฟ้าอย่างถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและอาจเกิด ความเสียหายต่อระบบไฟฟ้าได้ แต่ เนื่องจากตำแหน่งดังกล่าวเป็น ตำแหน่งที่ขาดแคลนจึงไม่สามารถ ควบคุมได้ ต้องยอมรับความเสี่ยง ดังกล่าว ๒. หากเป็นงานที่เกินศักยภาพของ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องดำเนินการ ๓. จ้างเหมาบุคคลภายนอกที่มี ความเชี่ยวชาญเฉพาะมา ดำเนินงาน ๔. ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ ประชาชนเกี่ยวกับพื้นที่ที่ รับผิดชอบของเทศบาลที่สามารถ ดำเนินการติดตั้งหรือซ่อมแซม ระบบไฟฟ้าได้	๓๐ ก.ย. ๖๘ 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
๙. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณถูกต้องตาม ระเบียบฯและตามระยะเวลาที่ กำหนด	๑. เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่าย ฎีกาไม่ครบถ้วน ๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง ๓. หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ 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	ไม่เพียงพอ	หน่วยงานผู้เบิก/ เจ้าของโครงการจัดส่ง เอกสารเพื่อประกอบการ เบิกจ่าย ไม่ครบถ้วนหรือ ยังไม่ถูกต้อง ทำให้การ เบิกจ่ายล่าช้า	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ เบิกศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดยละเอียด และถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด และให้ หัวหน้าสำนัก/ผอ.กอง แต่ละกองตรวจทาน ความถูกต้องอีกครั้ง ก่อนส่งเรื่องเบิกจ่ายให้ กองคลัง ๒. จัดประชุมซักซ้อม แนวทางการเบิกจ่าย ตามระเบียบเบิกจ่ายที่ เกี่ยวข้องให้แก่ เจ้าหน้าที่	๓๐ ก.ย. ๖๘ ผอ.กองคลัง นักวิชาการเงิน และบัญชี กองคลัง ทต.หนองแห่

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 <u>วัตถุประสงค์</u> - 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 แต่งตั้งมีการะงานมาก เนื่องจากจำนวนคน น้อย	๑. ติดตาม ปรับปรุง กฏหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้องเป็นประจำและ ให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม สัมมนาเพิ่มพูนความรู้ ๒. ประชุมซักซ้อมแนว ทางการปฏิบัติให้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปีที่ได้รับการ แต่งตั้ง	๓๐ ก.ย. ๖๘ 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> - เพื่อให้การบริหารทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุถูกต้อง ตามระเบียบ	๑. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online ไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเกิดจากความผิดพลาด/ความไม่เข้าใจในกฎระเบียบของเจ้าหน้าที่	๑. มีการสอบทานเอกสารประกอบการเบิกจ่ายก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติให้เบิกจ่าย ๒. ทะเบียนคุมฎีกาการเบิกจ่ายเงิน ทะเบียนคุมเงินตรงทะเบียนการคุมการโอนเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online ๓. คำสั่งมอบหมายผู้มีอำนาจในการจ่ายเงินและคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online และการบันทึกรายการค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS	ไม่เพียงพอ	การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online เป็นไปตามระเบียบหลักการและวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการสอบทานเอกสารประกอบการเบิกจ่ายก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติให้เบิกจ่าย ๒. ทะเบียนคุมฎีกาการเบิกจ่ายเงินทะเบียนคุมเงินตรงทะเบียนการคุมการโอนเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online ๓. คำสั่งมอบหมายผู้มีอำนาจในการจ่ายเงินและคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online และการบันทึกรายการค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS ๔. การควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินมีความเพียงพอเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่มีอยู่อย่างสม่ำเสมอ ๕. มีคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของส่วนงานคลัง	๓๐ ก.ย. ๖๘ ผอ.กองคลัง นักวิชาการการเงิน กองคลัง ทต.หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบลหนองแห่ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ กำหนด	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย ๒. ขาดบุคลากรครูผู้มีความรู้เฉพาะด้านประจำโรงเรียนอนุบาลหลายอัตรา คือ ผอ.โรงเรียน ๑ อัตรา และ ครูผู้ช่วย ๔ อัตรา และใน ศพด. ตำแหน่ง ผอ.ศพด. ๑ อัตรา	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. รอกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย ๓. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่/ครูที่มีความสามารถเฉพาะในการดูแลโรงเรียนอนุบาลและศพด.	ไม่เพียงพอ	ขาดบุคลากรครูผู้มีความรู้เฉพาะด้าน ประจำโรงเรียนอนุบาลหลายอัตรา คือ ผอ.โรงเรียน ๑ อัตรา และ ครูผู้ช่วย ๔ อัตรา ซึ่งต้องรอกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย จึงต้องยอมรับความเสี่ยง	จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และรอกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย	๓๐ ก.ย. ๖๘ ผอ.กองการศึกษา กองการศึกษา

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมงานศาสนา วัฒนธรรมและประเพณี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านศาสนา วัฒนธรรม และประเพณีมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบและข้อบังคับ	๑.งานศาสนา วัฒนธรรมและ ประเพณีเป็นงานที่ สำคัญของเทศบาล ตำบลหนองแห่และมี กิจกรรมวันสำคัญ ทางศาสนา วัฒนธรรม และประเพณีจำนวน มาก ส่งผลให้การจั ดงานอาจเกิดความ ผิดพลาด	๑.มีการแต่งตั้งคำสั่ง มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่แต่ละกอง/ สำนักให้รับผิดชอบในแต่ ละส่วนงาน ๒.มีการตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๓. มีการดำเนินการทำ แบบสอบถามความ คิดเห็นหลังจากเสร็จงาน	ไม่เพียงพอ	๑. บุคลากรที่มีอยู่ (ผู้ อำนวยการการศึกษา) มีปริมาณงานในหน้าที่ จำนวนมาก ทำให้งาน ศาสนา วัฒนธรรมและ ประเพณีซึ่งเป็นงาน สำคัญของเทศบาล ตำบลหนองแห่ที่ จะต้องประสานงานจัด งานกิจกรรม ประเพณี สำคัญต่าง ๆ ในตำบล เกิดข้อผิดพลาด	๑. มีการดำเนินการทำ แบบสอบถามความคิดเห็น หลังจากเสร็จงาน ๒ นำผลการทำ แบบสอบถามหลังการจัด งานมาสรุปผลและรายงาน ให้ผู้บริหารเพื่อปรับปรุง แก้ไขในการจัดงานปีต่อไป	๓๐ ก.ย. ๖๘ ผอ.กอง การศึกษา กองการศึกษา

ลงชื่อ


(นายจำเริญ ศรีวิชัย)

ผู้รายงาน

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่

ตุลาคม ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลหนองแห่ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแห่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

(๑) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่มีความสำคัญ กล่าวคือ ประชาชนยังไม่เข้าใจระบบการให้บริการรถพยาบาลของเทศบาล และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับงานบริการ อีกทั้งยังไม่สามารถบริหารจัดการให้บริการรถพยาบาลได้อย่างเพียงพอ เนื่องจากมีผู้ขอใช้บริการเป็นจำนวนมาก ประกอบกับคุณสมบัติของผู้รับบริการไม่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ในการขอรับความช่วยเหลือ

(๒) กิจกรรมด้านการสาธารณสุขการควบคุมและป้องกันโรค ที่มีความสำคัญ กล่าวคือ มีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะในพื้นที่เพิ่มมากขึ้นแต่ให้เจ้าหน้าที่ได้ลงพื้นที่เพื่อสร้างความเข้าใจกับประชาชนเป็นการเฉพาะราย เนื่องจากงานสาธารณสุขเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับประชาชนผู้มาใช้บริการ

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

(๔) กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ ที่มีความสำคัญ กล่าวคือ มีเอกสารเก่าที่จัดเก็บจำนวนมากซึ่งยังคงมีความจำเป็นต้องใช้อยู่ ทำให้พื้นที่จัดเก็บตู้จัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ

(๕) กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ที่มีความสำคัญ กล่าวคือ เรื่องร้องเรียนบางเรื่องไม่สามารถแก้ไขได้โดยรวดเร็วเนื่องจากเป็นปัญหาเรื่องรื้อมานานจะต้องยอมรับความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้

๑.๒ กองช่าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

(๑) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ ที่มีความสำคัญ 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 ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า

(๒) กิจกรรมการบริหารทรัพย์สินและพัสดุ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ มีระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับแต่งตั้งมีการะงานมาก 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 ซึ่งต้องรอรอบส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย

(๒) งานศาสนา วัฒนธรรม และประเพณี ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ งานศาสนา วัฒนธรรมและประเพณีซึ่งเป็นงานสำคัญของเทศบาลตำบลหนองแห่่งที่จะต้องประสานงานจัดงานกิจกรรม ประเพณีสำคัญต่างๆในตำบลเกิดข้อผิดพลาด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

(๑) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม รวมถึงการฝึกอบรมบุคลากรภายในที่มีอยู่ให้มีความรู้เกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้สามารถผลิตเปลี่ยนช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กู้ชีพได้ 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 ตามเว็บไซต์และเฟสบุ๊ค 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.๒๕๖๒ 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

ทะเบียนคู่มือการเบิกจ่ายเงิน ทะเบียนคุมเงินท่ตรง ทะเบียนการคุมการโอนเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online ดำเนินการออกคำสั่งมอบหมายผู้มีอำนาจในการจ่ายเงินและคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB – Corporate Online และการบันทึกรายการค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS ควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินมีความเพียงพอเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่มีอยู่อย่างสม่ำเสมอและมีคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของส่วนงานคลัง

๒.๔ กองการศึกษา

(๑) กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแขง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาลครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รอกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย

(๒) งานศาสนา วัฒนธรรม และประเพณี มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดำเนินการท้แบบสอบถามความคิดเห็นหลังจากเสร็จงาน และนำผลการท้แบบสอบถามหลังการจัดงานมาสรุปผลและรายงานให้ผู้บริหารเพื่อปรับปรุงแก้ไขในการจัดงานปีต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางนันท์ณพัชร เมืองธรรม)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ เทศบาลตำบลหนองแห่

โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕๓๒๕๕๑๑๐-๑

ที่ ขม ๖๑๔๐๑/ ๖๖๖

วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทั้งในระดับองค์กรและระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่

เรื่องเดิม

ด้วยเทศบาลตำบลหนองแห่ เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

ตามที่งานนิติการ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) จะได้ดำเนินการติดตามประเมินผลและควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และจัดทำจัดรายงานพร้อมทั้งเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ ในฐานะผู้กำกับดูแล ก่อนวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมสรุป จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณ

ข้อกฎหมาย/หนังสือที่เกี่ยวข้อง

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

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

งานนิติกร จึงขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทั้งในระดับองค์กรและระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) หากเห็นชอบโปรดลงนามในคำสั่งแนบมาพร้อมนี้

/จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสาวจุฑามาศ ยานะ)
นิติกรปฏิบัติการ

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายปกครอง.....

-เพื่อโปรดพิจารณาเพื่อทราบ


(นางศศิวิมล นามพล)
หัวหน้าฝ่ายปกครอง

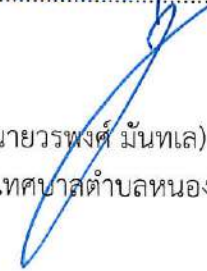
ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....

-เพื่อโปรดพิจารณา


(นางนันทพัฑฒ์ เมืองธรรม)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดเทศบาล.....

-เพื่อโปรดพิจารณา


(นายวรพงษ์ มันทเล)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองแห่

ความเห็นของนายกเทศมนตรี.....

-เพื่อโปรดพิจารณา


(นายจำเริญ ศรีวิชัย)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่

ที่ ๕๐๘ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร
เทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

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

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลหนองแห่ ดังต่อไปนี้

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

ให้คณะกรรมการ กำหนดแนวทางการดำเนินงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลหนองแห่ โดยดำเนินการดังนี้

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

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกเทศมนตรีตำบลหนองแขง เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) รายงานผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

(๔) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัดสำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลหนองแขงทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายจำเริญ ศรีวิชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแขง



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่

ที่ ๕๐๘/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
เทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ ที่ ๕๐๘/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

(๑) หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
(๒) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	คณะกรรมการ
(๓) หัวหน้าฝ่ายปกครอง	คณะกรรมการ
(๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ
(๕) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	คณะกรรมการ
(๖) นักทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ
(๗) นักวิชาการสาธารณสุข	คณะกรรมการ
(๘) เจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ
(๙) นิติกร	คณะกรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายจำเริญ ศรีวิชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่

ที่ ๕๑๐/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
เทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ ที่ ๕๐๘/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|--------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะทำงาน |
| (๒) นักวิชาการเงินและบัญชี | คณะทำงาน |
| (๓) นักวิชาการเงินและบัญชี | คณะทำงาน |
| (๔) เจ้าพนักงานวิชาการพัสดุ | คณะทำงาน |
| (๕) นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

ให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายจำเริญ ศรีวิชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่

ที่ ๕๑๑ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
เทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ ที่ ๕๐๘ / ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายจำเริญ ศรีวิชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่

ที่ ๕๑๒/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา
เทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ ที่ ๕๐๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการการศึกษา | คณะกรรมการ |
| (๓) ครูผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| (๔) ครูผู้ดูแลเด็ก | คณะกรรมการ |
| (๕) พนักงานจ้างตามภารกิจ | คณะกรรมการ |
| (๖) พนักงานจ้างตามภารกิจ | คณะกรรมการ |
| (๗) นักจัดการงานทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่

เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายจำเริญ ศรีวิชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ เทศบาลตำบลหนองแห้ง

โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕๓๒๕๕๑๑๐-๑

ที่ ชม ๖๑๔๐๑/๑๒๗/๖

วันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห้ง

เรื่องเดิม

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

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ งานนิติการ ได้ดำเนินการรวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง) , ระดับองค์กร และจัดทำรายงานการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) 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 ๒๕๖๘ และเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวจุฑามาศ ยานะ)

นิติกรปฏิบัติการ

/ความเห็น....

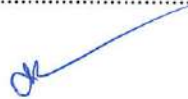
ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายปกครอง.....



(นางศศิวิมล น้าผล)

หัวหน้าฝ่ายปกครอง

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....



(นางนันทณพัชร เมืองธรรม)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดเทศบาล.....



(นายวรพงศ์ มั่นทเล)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองแห่ย์

ความเห็นของนายกเทศมนตรี.....



(นายจำเรญ ศรีวิชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่ย์