



ที่ อต ๗๙๘๐๑/๒๕๖๗

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
เลขที่ ๖๐ หมู่ที่ ๑๐ หนองเม็ก - ไชยวาน
อด ๔๑๒๙๐

๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอไชยวาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓.รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗
ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้รายงานผู้กำกับ ดูแล
อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

ในการนี้ เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ขอรายงานผลการประเมินควบคุมภายใน
ประจำปี ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายโกมล พินิจมนตรี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

สำนักปลัด
โทร.๐๔๒-๒๑๙๒๑๓

ใบสั่ง นพท๐๖
๒๔/๓.๑./๖๗

ที่ อต ๗๙๘๐๑/๒๕๖๗



สำนักงานเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
เลขที่ ๖๐ หมู่ที่ ๑๐ หนองเม็ก - ไชยวาน
อด ๔๑๒๙๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอไชยวาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓.รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้รายงานผู้กำกับ ดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

ในการนี้ เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ขอรายงานผลการประเมินควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายโกมล พินิจมนตรี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

สำนักปลัด

โทร.๐๔๒-๒๑๙๒๑๓



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

เรียน นายอำเภอไชยวาน

เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าการจังหวัดอุดรธานี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) งานด้านสารบรรณ การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์บางครั้งค้นหาไม่พบ สัญญาณอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร

๒) งานพัฒนาชุมชน ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงิน

๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุบัติการณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ

๔) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ไม่สามารถดำเนินงานได้ทุกแผนงานเนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๕) งานการเงินและบัญชี งานเอกสารฎีกามีจำนวนมาก ยากต่อการเก็บรักษา การค้นหา การติดตาม และสถานที่เก็บไม่เพียงพอ การเซ็นเอกสารฎีกายังมีการนำไปจ่ายให้กับบุคคลภายนอก และมีการนำเอกสารไปยังสำนัก/กอง เพื่อจัดทำรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง ทำให้อาจมีการหลงลืม ขาดการควบคุมที่ดี

๖) งานพัสดุและทรัพย์สิน การไม่ดูแลรักษาทรัพย์สินและติดตามทรัพย์สิน เนื่องจากมีการนำทรัพย์สินออกไปนอกพื้นที่ โดยการยืมออกไปบริการประชาชนในวันหยุดราชการและการนำส่งไม่ครบถ้วน ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องออกตรวจสอบและติดตาม

๗) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ขั้นตอนปฏิบัติงาน การประเมินไม่มีการสรุปและรายงานการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เนื่องจากการประเมินตามระเบียบกฎหมายใหม่ เจ้าหน้าที่อาจจะทำการประเมินผิดพลาด และเกิดผลเสียหายแก่ทางราชการ

- มีการรายงานผลและสรุปยอดภาษีล่าช้า ไม่มีการรายงานลูกหนี้ และติดตามลูกหนี้ การไม่ติดตามลูกหนี้ จะส่งผลกระทบต่อภาระงานทางการเงิน และการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก

๘) งานเขียนแบบและประมาณราคา ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และปรับอัตราค่า F ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคาดเคลื่อน

๙) งานควบคุมงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอบุคลากรที่รับผิดชอบงานยังมีน้อยกว่าปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น

๑๐) งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ วัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ รถกระเช้ามีคันเดียวและเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ซึ่งมีงานบริการประชาชนจำนวนมาก

๑๑) งานกิจการประปา ปัจจัยเสี่ยงของงานกิจการประปา เป็นสภาพแวดล้อมใน คือ ระบบประปามีปัญหาบ่อยครั้งทำให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่สามารถดูแลได้ทั่วถึงและขาดความรู้ในการดำเนินกิจการประปา

๑๒) กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบลหนองแวง แก้มหอม ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานในด้านการบริหารจัดการศึกษาการเงินและพัสดุ ทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ ทำให้การทำงานเกิดความผิดพลาดได้

๑๓) กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬานันทนาการ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานในหน้าที่โดยตรงทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ เกิดความผิดพลาดได้

๑๔) กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ เกิดความผิดพลาดได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๔ กิจกรรม

ลงชื่อ 

(นายโกล พินิจมนตรี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

วันที่ ๒๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

ที่ ๕๑๕ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมถือเป็นหน่วยงานของรัฐ (๖) ตามหลักเกณฑ์กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นสุดงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ ดังนี้

- | | |
|----------------------------|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖. นางสาวกมลลา เลิศสงคราม | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๗. นางสาววิภาดา กล้าหาญ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หากมีปัญหา อุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อพิจารณาสั่งการต่อไป

โดยให้หน่วยตรวจสอบภายใน นางสาวจินตนา บุญญฤทธิ์วิชัย ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน เป็นผู้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๖ รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๐๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายโกมล พินิจมนตรี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ▪ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ▪ มีทัศนคติที่มีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ▪ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ ▪ ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ▪ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน ▪ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ▪ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี(๒๕๖๗-๒๕๖๙) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ โครงสร้างองค์กร ▪ มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ ▪ มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ▪ มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ▪ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการ ว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ▪ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้าย ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ▪ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ที่ ๒๗๔ /๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ลงวันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๖๖ โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร เทศบาลตำบล หนองแวงแก้มหอม มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมมีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับนายกและปลัดเทศบาล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ■ มีแผนการแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับ ทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ■ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ■ มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่นการปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ■ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับ ความสำคัญของความเสี่ยง ■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๔๖ และ พระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมมีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ▪ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๓. กิจกรรมควบคุม เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมมีการประเมินความเสี่ยงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุม ๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ กิจกรรมการควบคุม เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมที่ ๒๗๔/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ลงวันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๖๖ โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน ๕. การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดย มีการจัดทำบัญชี และการเงิน ผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑๔ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) งานด้านสารบรรณ การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์บางครั้งค้นหาไม่พบ สัญญาณอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร

๒) งานพัฒนาชุมชน ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงิน

๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ

๔) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ไม่สามารถดำเนินงานได้ทุกแผนงานเนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๕) งานการเงินและบัญชี งานเอกสารฎีกามีจำนวนมาก ยากต่อการเก็บรักษา การค้นหา การติดตาม และสถานที่เก็บไม่เพียงพอ การเซ็นเอกสารฎีกายังมีการนำไปจ่ายให้กับบุคคลภายนอก และมีการนำเอกสารไปยังสำนัก/กอง เพื่อจัดทำรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง ทำให้อาจมีการหลงลืม ขาดการควบคุมที่ดี

๖) งานพัสดุและทรัพย์สิน การไม่ดูแลรักษาทรัพย์สินและติดตามทรัพย์สิน เนื่องจากมีการนำทรัพย์สินออกไปนอกพื้นที่ โดยการยืมออกไปบริการประชาชนในวันหยุดราชการและการนำส่งไม่ครบถ้วน ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องออกตรวจสอบและติดตาม

๗) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ขั้นตอนปฏิบัติงาน การประเมินไม่มีการสรุปและรายงานการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เนื่องจาก การประเมินตามระเบียบกฎหมายใหม่ เจ้าหน้าที่อาจจะทำการประเมินผิดพลาด และเกิดผลเสียหายแก่ทางราชการ

- มีการรายงานผลและสรุปยอดภาษีล่าช้า ไม่มีการรายงานลูกหนี้ และติดตามลูกหนี้ การไม่ติดตามลูกหนี้ จะส่งผลกระทบต่อกรรายงานทางการเงิน และการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก

๘) งานเขียนแบบและประมาณราคา ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และปรับอัตราค่า F ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคาดเคลื่อน

๙) งานควบคุมงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอบุคลากรที่รับผิดชอบงานยังมีน้อยกว่าปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น

๑๐) งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ วัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ รถกระเช้ามีคันเดียวและเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ซึ่งมีงานบริการประชาชนจำนวนมาก

๑๑) งานกิจการประปา ปัจจัยเสี่ยงของงานกิจการประปา เป็นสภาพแวดล้อมใน คือ ระบบประปามีปัญหาบ่อยครั้งทำให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่สามารถดูแลได้ทั่วถึงและขาดความรู้ในการดำเนินกิจการประปา

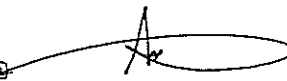
๑๒) กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานในด้านการบริหารจัดการศึกษาการเงินและพัสดุ ทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ ทำให้การทำงานเกิดความผิดพลาดได้

๑๓) กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬานันทนาการ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานในหน้าที่โดยตรงทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ เกิดความผิดพลาดได้

๑๔) กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ เกิดความผิดพลาดได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๔ กิจกรรม

ลงชื่อ 

(นายโกมล พินิจมนตรี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม
วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม โทร. ๐๔๒-๒๑๙๒๑๓

ที่ อด ๗๙๘๐๑/๑๒๔๓

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

๑.เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ อด ๗๙๘๐๑/ว ๙๘ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่อง หลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
โดยให้ทุกกองดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด ได้ดำเนินการจัดทำรายงานงานประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๗ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

๓.ข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. อาศัยอำนาจตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม
ภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๔. ข้อเรียนเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวกมลาลา เลิศสงคราม)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

.....

(ลงชื่อ).....

(นายเกียรติศักดิ์ ผิวบาง)

หัวหน้าสำนักปลัด

/ความเห็นของปลัด...

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

จกข / สว. เวียงทองจกข,

(ลงชื่อ).....

(นายสัญญา สายสิงห์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
ณ ต.ด. ๒๕๖๓

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

นายก

(ลงชื่อ).....

(นายโกมล พินิจมนตรี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

สำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ สภาพแวดล้อมภายใน ๑. มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๔. มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๕. ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานบริหารทั่วไป - งานบริหารบุคคล - งานนโยบายและแผน - งานนิติการ - งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน - งานสาธารณสุข - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบดลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานสารบรรณ การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบกฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์บางครั้งค้นหาไม่พบ สัญญาณอินเตอร์เน็ตไม่เสถียร ๒.๒ งานพัฒนาชุมชน ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงิน ๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุบัติกรรมในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ ๒.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ไม่สามารถดำเนินงานได้ทุกแผนงานเนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสารบรรณ -ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ -จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้พร้อมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -ลงรับ-ส่งหนังสือให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ งานพัฒนาชุมชน -จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือน ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ รับเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคารของรัฐ -สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้แก่เจ้าหน้าที่ -ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง -ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้นๆ -ประชาสัมพันธ์คุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ๓.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน -จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม -สำรวจวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ได้และชำรุด -บำรุงรักษาวัสดุ อุปกรณ์ให้พร้อม ๓.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน -มีการจัดทำ/ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น แผนดำเนินงานประจำปี ติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามขั้นตอน ดังนี้ ๑.คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ๒.ประชุมประชาคมระดับหมู่บ้านและระดับตำบล ๓.รวบรวมข้อมูลปัญหา/ความต้องการ/ประเด็นการพัฒนา/แผนชุมชน ๔.ประชุมคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผน จัดทำร่างแผนพัฒนาเทศบาลและเสนอต่อคณะกรรมการพัฒนาเทศบาล ๕.ประชุมคณะกรรมการพัฒนาเทศบาลเพื่อพิจารณาร่างแผนพัฒนา เสนอผู้บริหาร	-กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้หน้าที่ รับผิดชอบและความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล เพื่อประชาสัมพันธ์แจ้งการดำเนินงานของเทศบาล ทำให้ประชาชนได้รับทราบ อยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง -มีการประชุมประจำเดือนของผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานเทศบาล ครู และพนักงานจ้างทุกเดือน -ประชาสัมพันธ์การย้ายเข้า-ย้ายออกผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๖.ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอนุมัติ ประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น ๗.แจ้งสภาเทศบาล/อำเภอ/จังหวัด/องค์การบริหารส่วนตำบล/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๘.ปิดประกาศประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบภายใน ๑๕ วัน ๙.ประสานโครงการพัฒนาเสนอคณะกรรมการประสานแผนฯ ระดับอำเภอ	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของเทศบาล ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สามารถปฏิบัติงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการทำให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๕ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำสำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษา ได้ทันทีภายใน ๑ ชั่วโมง ๔.๖ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย, กลุ่มไลน์	สำนักปลัด มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนหนังสือให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเตอร์เน็ต ไร้สาย โทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ
๕. การติดตามประเมินผล ใช้รูปแบบวิธีการสังเกต รวบรวม สอบทาน การประสานผลการดำเนินการและวิธีการติดตามประเมินผลที่เหมาะสม สอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง	มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. งานสารบรรณ ระบบการค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้า หากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา

๒. งานพัฒนาชุมชน ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ยังเข้าใจคลาดเคลื่อนการย้ายเข้า ย้ายออกไม่ได้แจ้งเทศบาลทั้งรายเดิมและรายใหม่

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่ วัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน เนื่องจากประชาชนมีปัญหาความต้องการเป็นจำนวนมาก งบประมาณที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีจำนวนจำกัด จึงไม่สามารถสนองตอบความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้อย่างทั่วถึง

(นายเกียรติศักดิ์ ผิวบาง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

ที่ อค ๗๘๐๒/๙๑๒ วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

ด้วย เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม จะดำเนินการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยให้หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ได้ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และให้ติดตามประเมินการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕

กองคลัง ขอรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ รายละเอียดตามแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางกิริติณัฐเลขา สิงห์มาตย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

ทศบ ๙๑๒เรียนนายกเทศมนตรี

(นายสัญญา สายสิงห์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

๙ ๑๐ - ๒๕๖๗

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

ทศบ

(นายโกล พินิจมนตรี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

กองคลังเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๑. งานการเงินและบัญชี ๑.๑ งานเอกสารฎีกา ฎีกามีจำนวนมาก ยากต่อการเก็บรักษา การค้นหา การติดตาม และสถานที่เก็บไม่เพียงพอ การเซ็นเอกสารฎีกายังมีการนำไปจ่ายให้กับบุคคลภายนอก และมีการนำเอกสารไปยังสำนัก/กอง เพื่อจัดทำรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง ทำให้อาจมีการหลงลืมขาดการควบคุมที่ดี	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดินตามแบบ ป.ค. ๕ ในงวดปีที่ผ่านมา) คือ ๑. กิจกรรม อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีการกิจเพิ่มเติม หรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น งานจัดทำระบบคอมพิวเตอร์ งานแผนที่ภาษี จำนวนบุคลากรที่ยังไม่เพียงพอ มีการเปลี่ยนแปลง โยกย้าย ลาออก ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี ๑. งานเอกสารฎีกา ๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑. การเก็บรักษาและการดูแลทรัพย์สิน ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. การประเมินภาษีทรัพย์สิน และสิ่งปลูกสร้าง ๒. การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๒.๑ การเก็บรักษาและการดูแลทรัพย์สิน การไม่ดูแลรักษาทรัพย์สินและติดตามทรัพย์สิน เนื่องจากมีการนำทรัพย์สินออกไปนอกพื้นที่ โดยการยืมออกไปบริการประชาชน ในวันหยุดราชการ และการนำส่งไม่ครบถ้วน ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องออกตรวจสอบและติดตาม ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.๑ การประเมินภาษีทรัพย์สินและสิ่งปลูกสร้าง ขั้นตอนปฏิบัติงาน การประเมินไม่มีการสรุปและรายงาน การปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เนื่องจากการประเมินตามระเบียบกฎหมายใหม่ เจ้าหน้าที่อาจจะทำการประเมินผิดพลาด และเกิดผลเสียหายแก่ทางราชการ ๓.๒ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมมีการรายงานผลและสรุปยอดภาษีล่าช้าไม่มีการรายงานลูกหนี้ และติดตามลูกหนี้ เนื่องจากการไม่ติดตามลูกหนี้ จะส่งผลกระทบต่อกรรายงานทางการเงิน และการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก	มีการควบคุมและเร่งรัดให้ผู้ปฏิบัติดูแลทรัพย์สินในเฉพาะส่วนที่ควบคุมได้ และในส่วนที่ควบคุมไม่ได้ก็ติดตามตรวจสอบและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ มีการสรุปรายงานและพบข้อผิดพลาดน้อยลง มีนโยบายให้ติดตามลูกหนี้ประจำทุกเดือน มีการกำกับดูแลภาษีให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการเงินและบัญชีงานพัสดุและทรัพย์สิน และงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังต้องมีการปรับปรุงควบคุมดูแลป้องกันในจุดที่เสี่ยงเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ ครอบคลุมทั้งสำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม รวมทั้งจัดหาปรับปรุงแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระ โดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน

(นางกิริติณัฐเลขา สิงห์มาตย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>๑.๑. งานเขียนแบบและประมาณราคา</u> มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังคงต้องติดตาม และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อทำการปฏิบัติงานการเขียนแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ <u>๑.๒. งานควบคุมงานก่อสร้าง</u> มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ดำเนินการก่อสร้างเป็นไปตามแบบแปลนและถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ <u>๑.๓. งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u> มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังพบปัญหาการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ทันต่อความต้องการของประชาชนเนื่องจากเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ <u>๑.๔. งานกิจการประปา</u> มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังพบปัญหาระบบจ่ายน้ำประปาเกิดปัญหาบ่อยครั้งทำให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายต้องดำเนินการซ่อมแซมและดูแลรักษาให้สามารถใช้งานได้ปกติ	<u>กองช่าง</u> กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่าง ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานผังเมือง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง , กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง , กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และ กิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑. งานเขียนแบบและประมาณราคา ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และปรับอัตราค่า F ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความคาดเคลื่อน ๒.๒. งานควบคุมงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ บุคลากรที่รับผิดชอบงานยังมีน้อยกว่าปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น ๒.๓. งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๑. วัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ ๒. รถกระเช้ามีคันเดียวและเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ซึ่งมีงานบริการประชาชนจำนวนมาก ๒.๔. งานกิจการประปา ปัจจัยเสี่ยงของงานกิจการประปา เป็นสภาพแวดล้อมใน คือ ระบบประปามีปัญหาบ่อยครั้งทำให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่สามารถดูแลได้ทั่วถึงและขาดความรู้ในการดำเนินกิจการประปา	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองช่าง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง แต่ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริง

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑. <u>งานเขียนแบบและประมาณราคา</u> ๑. ให้นายช่างโยธา ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการ ในการเขียนแบบแปลน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ๓. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในส่วนงาน ออกแบบประมาณราคาวัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์ จังหวัด ๓.๒. <u>งานควบคุมงานก่อสร้าง</u> ๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการ ควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไป ตามระเบียบ ๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓.๓. <u>งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u> ๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้ งาน ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ ๓.๔. <u>งานกิจการประปา</u> มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ดูแล ระบบประปา รวมทั้งการบำรุงรักษา และซ่อมแซม หากเกิดปัญหาชำรุด ทำความสะอาดบริเวณ กิจการประปาแต่ละแห่ง	<u>การประเมินผลการควบคุม</u> กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม มีการ ควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจาก ผู้บริหาร

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร (Fax) การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการ การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก ๕.วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ๓.๓.งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งาน ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๓.๔. งานกิจการประปา มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ดูแลระบบประปา รวมทั้งการบำรุงรักษา และซ่อมแซม หากเกิดปัญหาชำรุด	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่าง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การประสานงานและการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือมีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพึงพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
เพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๕. กรรมการติดตามผล กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่างผู้บังคับบัญชา กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่างและผู้บังคับบัญชา กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่างผู้บังคับบัญชา กิจกรรมงานผังเมือง ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่างและผู้บังคับบัญชา	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กองช่าง

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน

๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

๓. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ

๒. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง

๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ

กิจกรรมงานผังเมือง

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

(นายกิตตินันท์ มูลตา)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม โทร. ๐๔๒-๒๑๙-๒๑๒

ที่ อค ๗๘๘๐๔ / ๒๗๒

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

เรื่องเดิม

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นสุดงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองการศึกษา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของกองการศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยรายละเอียดการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวอัญญาณี พลนิโคตร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

นางสาวอัญญาณี พลนิโคตร

(ลงชื่อ)

(นายสัญญา สายสิงห์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

นาง

(ลงชื่อ)

(นายโกลน พิณีจมนตรี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ผลการประเมินการควบคุมภายใน	ผลการประเมินการควบคุมภายใน
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการจัดการศึกษา การเงินและพัสดุ ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม - กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ด้านกีฬา นันทนาการ วัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านกีฬา นันทนาการในกองการศึกษา สังกัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม - กิจกรรมด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมในกองการศึกษา สังกัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ๒. การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานในด้านการบริหารจัดการศึกษา การเงินและพัสดุ ทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ ทำให้การทำงานเกิดความผิดพลาดได้ - กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬานันทนาการ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานในหน้าที่โดยตรงทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ เกิดความผิดพลาดได้ - กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ เกิดความผิดพลาดได้	ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา มีภารกิจ โครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน ๓ ฝ่าย คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานศาสนาและวัฒนธรรมประเพณี ๓. งานการกีฬาและนันทนาการ ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑ ผลประเมินพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๓ ภารกิจ คือ ๑. ด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านงานบริหารการศึกษา ๒. ด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬานันทนาการ ๓. ด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน ๑. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬา นันทนาการและศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม พบว่ายังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุมครั้งต่อไป ๒. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมเพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์

๓. กิจกรรมการควบคุม - กรณีกิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้าน กีฬา นันทนาการ และศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมในการ ปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบงานโดยตรง และให้ขอความร่วมมือจากสำนักงานการกีฬาแห่งประเทศไทยประจำอำเภอ หรือหน่วยงานอื่นๆที่มีความชำนาญในด้านการกีฬามาช่วย ดำเนินงาน - กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา ให้ส่งบุคลากรเข้า ฝึกอบรมข้อระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องพร้อมทั้ง ควบคุมและตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ และ ทะเบียนคุมงบประมาณ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบอินเทอร์เน็ตที่เร็วขึ้น มาช่วยในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือ สั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ / หนังสือสั่งการได้ ทันทีทันใด ๕. การติดตามประเมินผล - กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้าน กีฬา นันทนาการ และศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม มีการ ดำเนินการโดยขอความอนุเคราะห์บุคคลที่อยู่หน่วยงาน ภายนอกที่มีความรู้ความชำนาญด้านกีฬา นันทนาการ และ ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ช่วยในการจัดการแข่งขันกีฬา ต่างๆ และประเพณีท้องถิ่น - กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียนและศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด มีการควบคุมและตรวจสอบงาน บริหารงานด้านการศึกษา งานพัสดุ และ การเงิน มีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุลักษณะ	
---	--

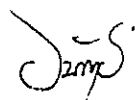
ผลการประเมินโดยรวม

ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬา นันทนาการและศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม พบว่ายังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุมครั้งต่อไป

๒. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบล หนองแวงแก้มหวม มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุลักษณะ

(ลงชื่อ)



(นางสาวอัญญาณี พลนิโคตร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

สำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การติดตามผลการดำเนินงาน หน่วยงานของรัฐหรือ หน่วยงานของรัฐหรือ หน่วยงานของรัฐหรือ หน่วยงานของรัฐหรือ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานราชการเกิดความ เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว	-การค้นหาน้ำแข็ง ราชการ ระเบียบ กฎหมายในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ บางครั้งค้นหาไม่พบ	-ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ให้มีความชัดเจน กรณีที่ เจ้าหน้าที่ไม่อยู่ให้ผู้ทำหน้าที่ แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก -เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและ ประสานงานกับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจนและ ทันต่อเวลา -ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ราชการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องทางระบบ อินเทอร์เน็ตทุกวัน	-มีการติดตาม ตรวจสอบ ระบบการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	-ระบบอินเทอร์เน็ต ภายในหน่วยงานไม่ เสถียรต่อการทำงาน เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	-ลงทะเบียนรับหนังสือ ทุกฉบับและนำไปจ่าย ให้กับผู้รับผิดชอบทันที -ตรวจสอบเอกสาร ข้อมูลข่าวสารราชการ จากอินเทอร์เน็ตทุกวัน	งานธุรการ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎกระทรวงที่จัดตั้งหน่วยงานของจังหวัดขอนแก่นเพื่อคุ้มครองสิทธิของเกษตรกรผู้ปลูกพืชเศรษฐกิจ	ความเสี่ยง	ผลกระทบตามภายในที่มีอยู่	ผลกระทบเชิงลบผลกระทบ	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับเปลี่ยนองค์กรของชุมชนใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้งพื้นที่ต่อเหตุการณ์	- เมื่อเกิดภัยพิบัติขึ้น อุปกรณ์ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ	- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการป้องกันและระงับอัคคีภัย ภายในสำนักงานและเชิญชวนประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน	- บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการประชาชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติหน้าที่ไม่ได้รับแจ้งเหตุได้ทันทั่วทั้ง	- อุปกรณ์ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอต่อการให้บริการ - ประชาชนยังขาดความรู้ในการป้องกัน การเกิดภัยพิบัติเบื้องต้น	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์ จากประชาชน กรณีเกิดเหตุภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและ อาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์ เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

ภาคี/กลุ่มองค์กร/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หน่วยงานของจังหวัดสุพรรณบุรี กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ ภาคีที่เกี่ยวข้อง หน่วยงานของจังหวัดสุพรรณบุรี	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	กลยุทธ์/แผน ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและ แผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานตาม แผนงานทุกแผนงานสามารถ ดำเนินการได้สำเร็จ	- ไม่สามารถ ดำเนินงานได้ทุก แผนงานเนื่องจาก งบประมาณไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการของ ประชาชน	- มีการจัดทำประชาคม แผนพัฒนาท้องถิ่น แผน ดำเนินงานประจำปี ติดตาม และประเมินผลแผนพัฒนา ท้องถิ่น	- สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน - ประชาสัมพันธ์และจัด ให้มีการประชุมใน ชุมชนอย่างต่อเนื่อง	- ความต้องการของ ประชาชนยังคงมีอยู่ เนื่องจาก สภาพแวดล้อมของ แต่ละชุมชนต่างกัน - งบประมาณที่ เทศบาลมีอยู่ยังไม่ เพียงพอที่จะ ดำเนินการได้ทุก แผนงาน	- สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนอย่าง ต่อเนื่อง - จัดหางบประมาณเพื่อ ดำเนินงานตาม แผนงาน	งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน สำนักปลัด

(นายเกียรติศักดิ์ ผิวบาง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามภารกิจตามแผน การดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.งานการเงินและบัญชี ๑.๑ การจัดเก็บภาษี	การนำฎีกาออกไปภายนอก การไม่รักษาฎีกา	มีการจัดเก็บฎีกาตามลำดับ เลขที่คลังรับ เป็นรายเดือน ตรวจสอบให้เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แต่อาจล่าช้า เพราะ บุคลากรที่มีความชำนาญไม่ เพียงพอ	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติและการ มอบหมายจากผู้บังคับบัญชาในการ ปฏิบัติหน้าที่ให้ เหมาะสมและถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	เนื่องจากฎีกามีจำนวน มาก การเซ็นเอกสาร ยังมีการนำไปจ่าย ให้กับบุคคลภายนอก และมีการนำเอกสาร ไปยังสำนัก/กอง เพื่อ จัดทำรายงานในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ทำให้อาจมี การหลงลืม ขาดการ ควบคุมที่ดี	จะแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง เกี่ยวกับการจัดเก็บ ฎีกา และติดตามฎีกา เพื่อเตรียมความพร้อม สำหรับการตรวจสอบ และรายงานผลเป็น ประจำทุกเดือน โดย เคร่งครัด	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ นักวิชาการเงินฯ ผอ. กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามภารกิจตามแผน การดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.งานพัสดุและทรัพย์สิน ๒.๑ การเก็บรักษา และการดูแลรักษา ทรัพย์สิน	การไม่ดูแลรักษาทรัพย์สิน และติดตามทรัพย์สิน	มีการมอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบในการเบิกจ่าย พัสดุ และสร้างจิตสำนึกให้ พนักงานรักษาและดูแล ทรัพย์สินของทางราชการ	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติและการ มอบหมายจากผู้บังคับบัญชาในการ ปฏิบัติงานหน้าที่ให้ เหมาะสมและถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	เนื่องจากมีการนำ ทรัพย์สินออกไปนอก พื้นที่ โดยการยืม ออกไปใช้ การ ประมาท ขาด วินัยราชการ และ การนำส่งไม่ครบถ้วน ทำให้เจ้าหน้าที่ต้อง ออกตรวจสอบและ ติดตาม	จะแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง เกี่ยวกับดูแลรักษา ทรัพย์สินและติดตาม ทรัพย์สิน เพื่อเตรียม ความพร้อมสำหรับ การตรวจสอบ และ รายงานผลเป็นประจำ ทุกเดือน โดยเคร่งครัด	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ จพ. พัสดุฯ ผอ. กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามภารกิจตามแผน การดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓.๑ งานประเมินภาษี ทรัพย์สินและสิ่งปลูก สร้าง	ขั้นตอนปฏิบัติงาน การ ประเมินไม่มีการสรุปและ รายงานการปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	มอบหมายหน้าที่ ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ และรายงานผลประจำทุก เดือน	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติและการ มอบหมายจากผู้ บังคับบัญชาในการ ปฏิบัติหน้าที่ให้ เหมาะสมและถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	เนื่องจากการประชุม ตามระเบียบกฎหมาย ใหม่ เจ้าหน้าที่อาจ ทำการประเมิน ผิดพลาด และเกิดผล เสียหายแก่ทาง ราชการ	จะกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติ หน้าที่ตามคำสั่งโดย เคร่งครัด	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ จพ. จัดเก็บรายได้ ผอ. กองคลัง
๓.๒ การจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม	มีการรายงานผลและสรุป ยอดภาษีล่าช้า ไม่มีการรายงานลูกหนี้ และ ติดตามลูกหนี้	มอบหมายหน้าที่ ผู้รับผิดชอบปฏิบัติและ รายงานผลประจำทุกเดือน	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติและการ มอบหมายจากผู้ บังคับบัญชาในการ ปฏิบัติหน้าที่ให้ เหมาะสมและถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	การไม่ติดตามลูกหนี้ จะส่งผลกระทบต่อ รายงานทางการเงิน และการตรวจสอบจาก หน่วยงานภายนอก	จะกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติ หน้าที่ตามคำสั่งโดย เคร่งครัด	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ จพ. จัดเก็บรายได้ ผอ. กองคลัง

ผู้รายงาน

(นางกิริติณัฐเลขา สึงรัมย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานเขียนแบบและ ประมาณราคา วัสดุประสงค์ เพื่อให้ งานเขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหาร ข้อการเป็นไปตามระเบียบและไปรษณีย์ ใช้อุปกรณ์เครื่อง มือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.ราคาวัสดุก่อสร้างมีการ ปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และปรับอัตราค่า F ทำให้ การประมาณการไม่ตรง ตามเป้าหมาย หรือเกิด ความคาดเคลื่อน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ	๑.ให้นายช่างโยธา ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและ เป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของการ การเขียนแบบแปลน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ ถูกต้องตามวัตถุประสงค์	๑. ให้นายช่างโยธา ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็น โดยลำดับ ความสำคัญของการ โครงการในการ เขียนแบบแปลน ๒.ให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับ ผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ระดับหรือแนวต่างๆต้อง ใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อ กำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไป ตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๑ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ ได้รับการเห็นชอบจากคณะ กรรมการตรวจสอบการจ้างก่อน การใช้งานทุกครั้ง ๒.ให้ค่าตอบแทนแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อ เป็นการสร้างแรงจูงใจและ จิตสำนึกที่ดีในการ ปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้างก่อน การใช้งาน	๑.การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง มี เพียง ๑ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุม และการก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็น ไปตามระเบียบ	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานด้านไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ เป็นไปด้วยความรวดเร็วสนองต่อ ความต้องการของประชาชนและ แสงสว่างที่เพียงพอต่อผู้สัญจร ทางถนน	๑. วัสดุอุปกรณ์และ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อ การซ่อมแซม ๒. สภาพโคมไฟและอายุ การใช้งานในการติดตั้ง นานแล้ว	๑. ขออัตราบุคลากรของ กองช่าง เทศบาลตำบล หนองแวงแก้มหอม เพิ่ม ไปที่ ก.อบต.จ.อุดรธานี ๒. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการบริหารพัสดุฯ ๓. แผนการจัดหาพัสดุ	๑. ซ่อมแซมไฟฟ้าได้ รวดเร็วมากขึ้นแต่ยัง ไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชน	๑. วัสดุอุปกรณ์และ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อ การซ่อมแซม ๒. สภาพโคมไฟและอายุ การใช้งานในการติดตั้ง มานานแล้ว	๑. จัดทำแผนการสำรวจไฟฟ้า สาธารณะ ๒. จัดทำแผนการสำรวจ	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงาน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานกิจการประปา วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนได้มีสิ่ง สาธารณูปโภคใช้ใน ชีวิตประจำวันได้สะดวกและ สามารถแก้ไขเหตุการณ์ด้าน สาธารณูปโภคที่ชำรุดในแต่ ละวันได้	๑. ระบบประปามีปัญหาบ่อยครั้ง ทำให้เจ้าหน้าที่ได้รับ มอบหมายไม่สามารถดูแลได้ ทั่วถึงและขาดความรู้ในการ ดำเนินการกิจการประปา	๑. มีการมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ดูแล ระบบประปา รวมทั้ง การบำรุงรักษา และ ซ่อมแซมหากเกิดปัญหา ชำรุด	๑. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ติดตามประเมินผล โดย ลงสำรวจพื้นที่เป็น ระยะ	๑. อุปกรณ์ประปาเกิด การชำรุดบ่อยครั้ง	๑. ซ่อมบำรุงระบบประปา ให้ใช้งานได้เป็นปกติ	กองช่าง



(นายกิตตินันท์ มูลตา)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหรืองานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานศึกษาปฐมวัย กิจกรรม ๑.การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์ เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี มาตรฐานในการปฏิบัติงานและ สามารถจัดการเรียนการสอนได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในคือ บุคลากรในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก สังกัดเทศบาล ตำบลหนองแวงแก้ม หอม ขาดความรู้ ความ เข้าใจ ในการปฏิบัติงาน ในด้านการบริหารจัดการ การศึกษา การเงินและ พัสดุ ทำให้การดำเนินงาน ขาดประสิทธิภาพ ทำให้การทำงานเกิด ความผิดพลาดได้	๑.ประชุม/ตรวจสอบ กับคณะกรรมการ ศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อ ประชุมการเรียนการ สอน ๒.เทศบาลตั้ง งบประมาณสนับสนุน ด้านการศึกษา ๓.ส่งเสริมให้บุคลากร ที่ยังไม่จบการศึกษา ด้านการสอนปฐมวัย ไปศึกษา ต่อเพื่อเพิ่ม ความรู้ ความสามารถ พัฒนาทักษะการสอน ให้ดียิ่งขึ้น	- มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของเทศบาล จำนวน ๒ ศูนย์ ศูนย์ ละ ๒ ครั้ง	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษาเด็ก อนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง - ผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความ เข้าใจในด้านการจัดการ ดูแลเด็กปฐมวัย - ยังขาดอุปกรณ์ สนิมเด็ก เล่น ในการจัดกิจกรรม นันทนาการกลางแจ้ง - บริเวณอาคารของศูนย์ พัฒนาเด็กได้.. ยังไม่เป็นไป ตามมาตรฐาน	- มีการจัดทำแผนชี้แจงแนว แนวทางการทำงาน ของศูนย์ฯ - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วม ฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง ฝึกอบรมในสัปดาห์กายภาพการ เพื่อส่งเสริมทักษะทางการ ทำงานให้เพิ่มขึ้น - มีการจัดทำสปรายงานผล การปฏิบัติงานของทุก ศูนย์ฯ ในทุก ๖ เดือน - มีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของครูผู้ดูแล เด็กทุกๆ ๖ เดือน	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม -งานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานในหน้าที่โดยตรง ทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ เกิดความผิดพลาดได้	๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและศึกษาต่อในระดับปริญญาตรีสาขาเอกปฐมวัยให้ครบทุกคน ๒. จัดทำแผนการพัฒนาครูผู้ดูแลเด็กให้ครอบคลุมทั้ง ด้านการเรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ถูกต้องตามมาตรฐาน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประกอบ การดำเนินการสอนเด็กปฐมวัย ๒. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับเด็กเล่น พัฒนาการด้านสนามเด็กเล่นให้กับผู้เรียนอย่างเพียงพอกับความต้องการ ๓. ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้มีความเหมาะสม เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด	-ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ด้านประสิทธิภาพของ บุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบงานใน หน้าที่โดยตรงทำให้ การดำเนินงานขาด ประสิทธิภาพ เกิด ความผิดพลาดได้	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษา แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	ความเสี่ยง - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ปัจจัยเสี่ยง ๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ในปริมาณที่มาก	๑. บรรจุบุคลากรให้ครบตาม ตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน นี้โดยตรง	กองการศึกษา

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นางสาวอัญญาณี พลนิโคตร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

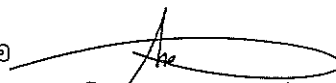
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอไชยวาน

เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ
หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ
ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม เห็นว่าการควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

ลงชื่อ



(นายโกมล พินิจมนตรี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

วันที่ ๒๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้วยการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นายเกียรติศักดิ์ ผิวบาง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

