

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



ของ
เทศบาลตำบลวังค้อน
อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี

คำนำ

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๘ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนดประกอบกับ กระบวนการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ เทศบาลตำบลจัวด่อน จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลจัวด่อน เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติงานต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลจัวด่อน
๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สารบัญ

	หน้า
■ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
■ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๘
■ รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๙
■ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๔๖

ภาคผนวก

■ หนังสือ ที่ สน ๕๕๒๐๑/๑๓๓๒ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	
■ คำสั่งเทศบาลตำบลจันทอน ที่ ๕๘๗/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลจันทอน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	
■ คำสั่งเทศบาลตำบลจันทอน ที่ ๕๘๘/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด เทศบาลตำบลจันทอน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	
■ คำสั่งเทศบาลตำบลจันทอน ที่ ๕๘๙/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลตำบลจันทอน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	
■ คำสั่งเทศบาลตำบลจันทอน ที่ ๕๙๐/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลจันทอน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองสกลนคร

เทศบาลตำบลวังด่อน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลวังด่อนเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

๑.๑.๑ งานจัดทำงบประมาณ

กิจกรรมการโอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- มีการอนุมัติโอนงบประมาณ ที่เป็นการโอนข้ามหมวดรายจ่าย เกินเกณฑ์การประเมิน LPA กำหนด
- การกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นนโยบายเร่งด่วนอยู่นอกเหนือที่ตรงรายการไว้ในหลักปฏิบัติ
- ส่วนราชการขาดการวางแผนและความแม่นยำในการประมาณค่าใช้จ่าย

๑.๑.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- นำโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นไปประสานของงบประมาณ และจัดสรรงบประมาณใน特色บัญญัติประจำปี ไม่เป็นไปตามความจำเป็นเร่งด่วนและการจัดลำดับ
- ใ้เนื่องจากข้อจำกัดของงบประมาณและนโยบายของคณะผู้บริหารท้องถิ่น

๑.๑.๓ งานนิติการ

กิจกรรมด้านงานนิติการ

- มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานของท้องถิ่นเป็นจำนวนมาก และมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการตามสถานการณ์ปัจจุบันตลอด

๑.๑.๔ งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุของ ศพด.

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

กิจกรรม...

กิจกรรมด้านวิชาการด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรไม่เข้าใจเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษากันอย่างถ่องแท้ และยังขาดการร่วมมือในการจัดทำแผนจากส่วนงานที่เกี่ยวข้อง

๑.๑.๕ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การป้องกันเกิดเหตุไฟไหม้หญ้า เกิดการลุกลาม

- ไฟไหม้ไร่หญ้า และบริเวณป่ารกที่เป็นพื้นที่แห้งแล้ง

การป้องกันเกิดเหตุอุทกภัย

- เกิดเหตุวาตภัยในพื้นที่มีบ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย

การป้องกันเกิดเหตุอุทกภัย

- เกิดอุทกภัยในพื้นที่ประชาชนได้รับความเดือดร้อน บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย

การป้องกันเกิดเหตุเพลิงไหม้บ้าน

- เกิดเหตุเพลิงไหม้เนื่องจากชุมชนแออัด

๑.๑.๖ งานการเจ้าหน้าที่

การบริหารงานบุคคล

- การสรรหาพนักงานจ้างไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- มีภาระงานที่เพิ่มขึ้น ต้องใช้เวลาในการศึกษาทำความเข้าใจส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า ไม่สามารถดำเนินงานได้ตามที่แผนที่

๑.๑.๗ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

งานกิจการโรงฆ่าสัตว์

- งบประมาณไม่เพียงพอที่จะปรับปรุง ให้ได้ตามมาตรฐานโรงฆ่าสัตว์ ตามพระราชบัญญัติ ควบคุมการฆ่าสัตว์เพื่อการจำหน่ายเนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙
- ประชาชนมาขออนุญาตฆ่าสัตว์น้อย และไม่ให้ความสำคัญกับทางราชการโดยฆ่าสัตว์หลังบ้าน

กิจกรรมจัดการขยะชุมชน การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

- ไม่มีข้อมูลปริมาณขยะชี้ชัดที่แน่ชัด
- การมีส่วนร่วมของประชาชนในการคัดแยกขยะ
- ไม่มีสถานที่กำจัดขยะอันตราย
- งบประมาณไม่เพียงพอ
- รถบรรทุกขยะชำรุดย่อยและไม่เพียงพอต่อการเก็บขนขยะมูลฝอย

๑.๑.๘ งานป้องกันและควบคุมโรค

กิจกรรมการเฝ้าระวัง ควบคุม การระบาดวิทยาของโรคติดต่อ และสัตว์นำโรคติดต่อ

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหน้าที่ในการควบคุมโรคไม่เพียงพอ
 - การจัดทำข้อมูลเกี่ยวกับควบคุมโรคไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน
- กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่
- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหน้าที่ไม่เพียงพอ

๑.๒ กองคลัง มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

๑.๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ระบบการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นยังไม่ใช้ระบบการบันทึกบัญชีตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๒.๒ งานทะเบียนสินทรัพย์และพัสดุ

- การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างในช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณ เหตุจากรายได้ของเทศบาลลดลงต้องเร่งเงินจัดสรรจากรัฐบาล

๑.๒.๓ งานการจัดเก็บรายได้

- ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นระเบียบใหม่ซึ่งประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

- มียอดลูกหนี้ค้างชำระภาษี

๑.๓ กองช่าง ความเสี่ยงที่ต้องกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

๑.๓.๑ งานด้านวิศวกรรม

กิจกรรมการออกแบบอาคารและก่อสร้าง การรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง ตรวจ

แบบงานก่อสร้าง

- กองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งวิศวกรในการออกแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนด

๑.๓.๒ งานสวนสาธารณะ

กิจกรรมงานจัดตกแต่งสวนหย่อม

- มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการจัดตกแต่งสวนหย่อม

๑.๓.๓ งานผลิตและบริการประปา

กิจกรรมงานด้านระบบประปา

- เนื่องจากงานระบบประปามีปริมาณมากและจำนวนผู้ใช้น้ำมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นจึงส่งผลให้เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ส่งผลให้ระบบงานประปาเกิดความล่าช้า

๑.๓.๔ งานจัดสถานที่และไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ

กิจกรรมงานไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ

- เกิดความล่าช้าในการทำงานเนื่องจากขาดวัสดุอุปกรณ์

๑.๔ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่ต้องกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

๑.๔.๑ งานตรวจสอบภายใน

- กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยังยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลาากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียวจึงไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครบถ้วนทันเวลาตามปริมาณงานที่มีทั้งหมด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑ ส่วนกบลิต กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

๒.๑.๑ งานจัดทำงบประมาณ

กิจกรรมการรื้อถอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- จัดทำมาตรการควบคุมการโอนงบประมาณ
- กำชับให้ทุกสำนัก/กอง ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การการประเมิน LPA ในการโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณกำหนด

๒.๑.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ปรับปรุงแผนพัฒนาให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
- จัดประชุมคณะทำงานและติดตามความก้าวหน้าปัญหาอุปสรรค

๒.๑.๓ งานนิติการ

กิจกรรมด้านงานนิติการ

- ส่งเสริมให้นิติกรได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาและเพิ่มพูนความรู้

๒.๑.๔ งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุของ ศพด.

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

กิจกรรมด้านวิชาการด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบหนังสือสั่งการ และระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ ศพด. อย่างสม่ำเสมอ

๒.๑.๕ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การป้องกันภัยเกิดเหตุไฟฟ้าไหม้เหตุเพลิงไหม้

- จัดหาเครื่องดับเพลิงแบบสเปกพายหลังและตรวจเช็คเครื่องดับเพลิงให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ
- เตรียมการวางแผนขอความร่วมมือให้ชาวบ้านเฝ้าระวังและแจ้งเตือนกันไฟ
- ออกประชาสัมพันธ์และเสียงตามสายให้ประชาชนระมัดระวังการใช้ไฟ จุดไฟ ในประเพณีต่างๆ

การป้องกันภัยเกิดเหตุवादภัย

- เตรียมการวางแผนเตรียมอุปกรณ์รับมือกับเหตุที่จะเกิดขึ้น
- ออกประชาสัมพันธ์และเสียงตามสายให้ประชาชนระมัดระวังการสร้างบ้านให้มั่นคงแข็งแรง

การป้องกันกาเกิดเหตุอุทกภัย

- เตรียมการวางแผนเตรียมอุปกรณ์รับมือกับเหตุที่จะเกิดขึ้น
- ออกประชาสัมพันธ์และเสียงตามสายให้ประชาชนระมัดระวังเวลาฝนตกหนักต่อกันหลายวัน

การป้องกันการเกิดเหตุเพลิงไหม้บ้าน

- จัดหาเครื่องดับเพลิงที่จำเป็น
- วางแผนและจัดเจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมออกปฏิบัติหน้าที่ทันที
- ออกประชาสัมพันธ์และเสียงตามสายให้ประชาชนระมัดระวังการใช้ไฟฟ้า และรู้วิธีป้องกันเหตุที่จะเกิดขึ้น

๒.๑.๖ งานการเจ้าหน้าที่

การบริหารงานบุคคล

- ประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน และติดประกาศ ในทุกชั้นตอนของการสรรหาพนักงานจ้างเพื่อความเป็นปึกแผ่น
- จัดทำตารางการทำงานล่วงหน้าในแต่ละวันเพื่อลดปัญหาความล่าช้าในการทำงาน

๒.๑.๗ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

งานกิจการร่วมสำตัญ

- เร่งประชาสัมพันธ์การขออนุญาต สำนัตัวตอเนือง
- มีมาตรการทางกฎหมายอย่างเคร่งครัดหากมีการฝ่าฝืน
- จัดสร้างงบประมาณให้เพียงพอ
- มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานผลการปฏิบัติงานของพนักงานจ้าง
- ตรวจสอบและปรับปรุงแผนปฏิบัติการปรับปรุงโรงสำตัญให้มีมาตรฐาน

กิจกรรมจัดการขยะชุมชน การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

- ส่งเสริมและรณรงค์การคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนออกจากครัวเรือน
- ผู้ปฏิบัติงานประจำรถขยะดำเนินการคัดแยกขยะพร้อมทั้งจัดพื้นที่เก็บปริมาณขยะไว้
- ประสานติดต่อนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในการจัดหาสถานที่กำจัดขยะอันตราย
- จัดทำบันทึกเสนอผู้บริหารในการจัดแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปีควรถัดหา

รณยะเพิ่ม

๑.๑.๘ งานป้องกันและควบคุมโรค

กิจกรรมการเฝ้าระวัง ควบคุม การระบาดวิทยาของโรคติดต่อ และสัตว์นำโรคติดต่อ

- มีการอบรมให้ความรู้และความสามารถในการตรวจคัดกรองโรคในชุมชน
- มีการสำรวจผู้ป่วยโรคติดต่อในชุมชน และให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลและปฏิบัติต่อผู้ป่วย
- มีการจัดกิจกรรมเผยแพร่ความรู้เรื่องโรคติดต่อในชุมชน

กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

- ฝึกอบรมและแลกเปลี่ยนเรียนรู้การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่
- มีการสำรวจความพึงพอใจในการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่
- การประเมินผล การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

๒.๒ กองคลัง มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มุ่งเน้น

๒.๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าศึกษาฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบบัญชี E-LAAS และการจัดบัญชีภาครัฐตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
- เสนอคณะผู้บริหารเพื่อขอสภาอำนวยการอนุมัติงบประมาณในการก่อสร้างสถานที่จัดเก็บเอกสารแฟ้มงาน

๒.๒.๒ งานทะเบียนสินทรัพย์และพัสดุ

- ปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุให้สอดคล้องกับสถานะทางการคลังของเทศบาล
- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- ขออนุมัติผู้มีอำนาจเพิ่มกรอบอัตราค่าจ้างพนักงานพัสดุ

๒.๒.๓ งานการจัดเก็บรายได้

- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้แก่ประชาชนในพื้นที่
- สำรวจปรับปรุงฐานข้อมูลผู้เสียภาษีให้เป็นปัจจุบัน
- บริการประชาชนในการรับชำระภาษีนอกสถานที่
- จัดทำโปรแกรมจัดเก็บค่าน้ำประปา มาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการเก็บค่าน้ำประปา

๒.๓ กองช่าง มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มุ่งเน้น

๒.๓.๑ งานด้านวิศวกรรม

กิจกรรมการออกแบบอาคารและก่อสร้าง การรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง ตรวจ

แบบงานก่อสร้าง

- ขออนุมัติผู้มีอำนาจสรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งวิศวกร

๒.๓.๒ งานสวนสาธารณะ

กิจกรรมงานจัดตกแต่งสวนหย่อม

- ขออนุมัติผู้มีอำนาจจัดหาอัตราค่าจ้างเพิ่มเติม

๒.๓.๓ งานผลิตและบริการประปา

กิจกรรมงานด้านระบบประปา

- เพิ่มช่องทางการแจ้งปัญหาให้กับประชาชนในพื้นที่ เพื่อให้กองช่างรับทราบปัญหา และสามารถดำเนินการแก้ไขได้ตรงจุด
- ขออนุมัติผู้มีอำนาจจัดหาอัตราค่าจ้างเพิ่มเติม

๒.๓.๔ งานจัดสถานที่และไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ

กิจกรรมงานไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ

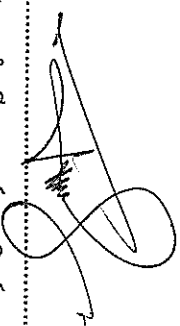
- กำจัด เจ้าหน้าที่ หรือพนักงานผู้เกี่ยวข้องให้สำรวจวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับงานซ่อมแซมเป็นประจำ เพื่อให้มีความเพียงพอ และทันสมัยพร้อมใช้งาน

๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่ต้องกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

๒.๔.๑ งานตรวจสอบภายใน

- จัดทำ/จัดทำคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา

ลงลายมือชื่อ



(นายจำเนียร วงศ์กาฬสินธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลจัวค้อน

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลจัวต่อน
อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความรู้สึกดี จริยธรรม และความรู้สึกร่วมในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตามเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจชอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลจัวต่อนในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพดี อย่างไรก็ตามเทศบาลตำบลจัวต่อนอยู่ระหว่างการพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีคุณภาพระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลจัวต่อนและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนั้นยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น กฎหมายข้อบังคับ, สถานการบังคับบัญชา, ความรอบรู้ความรู้ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน, กระบวนการปฏิบัติงาน, งบประมาณ และอัตราค่าจ้าง เป็นต้น <u>พบว่ามีความเสี่ยงในหน่วยงาน ดังนี้</u> ๒.๑ เรื่อง กิจกรรมการโอนเงิน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีความเสี่ยง - มีการอนุมัติโอนงบประมาณ ที่เป็นการโอนข้ามหมวดรายจ่าย เกินเกณฑ์การประเมิน LPA กำหนด	๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลจัวต่อน มีการประเมินความเสี่ยง และการจัดเรียงระดับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินเพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้อง ตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างไรก็ตามเพียงพอและเหมาะสม โดยสรุปความเสี่ยงในหน่วยงานมีจำนวน ๒๒ กิจกรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- ภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นนโยบายเร่งด่วนอยู่นอกเหนือที่ตั้งรายการไว้ในแผนปฏิบัติการ - ส่วนราชการขาดการวางแผนและความแม่นยำในการประมาณค่าใช้จ่าย ๒.๒ เรือง การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยงนำโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นไปประสานของงบประมาณ และจัดสรรงบประมาณในเทศบัญญัติประจำปี ไม่เป็นไปตามความเป็นจริงและภาระการจัดลำดับไว้เนื่องจากข้อจำกัดของงบประมาณและนโยบายของคณะผู้บริหารท้องถิ่น ๒.๓ เรืองร้องเรียน มีความเสี่ยง ข้อเท็จจริงเหตุรำคาญที่ตรวจสอบได้ไม่เป็นที่ยอมรับของคู่กรณี ๒.๔ กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุของ ศพด. มีความเสี่ยง เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.๕ กิจกรรมด้านวิชาการด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีความเสี่ยงเจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่เข้าใจเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาอย่างถ่องแท้ และยังขาดการร่วมมือในการจัดทำแผนจากส่วนงานที่เกี่ยวข้อง ๒.๖ การป้องกันเกิดเหตุเพลิงไหม้เหตุไฟฟ้าเกิดเพลิงไหม้ มีความเสี่ยง ไฟไหม้ร้านค้า และบริเวณป่ารกที่เป็นพื้นที่แหล่งเลี้ยง ๒.๗ การป้องกันเกิดเหตุवादภัย มีความเสี่ยงเกิดเหตุवादภัยในพื้นที่มีบ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย ๒.๘ การป้องกันเกิดเหตุอุทกภัย มีความเสี่ยงเกิดอุทกภัยในพื้นที่มีบ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย ประชาชนได้รับความเดือดร้อน ๒.๙ การป้องกันเกิดเหตุเพลิงไหม้บ้าน มีความเสี่ยงเกิดเหตุเพลิงไหม้เนื่องจากชุมชนแออัด ๒.๑๐ การบริหารงานบุคคล มีความเสี่ยง - การสรรหาพนักงานจ้างไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- มีการะงานที่เพิ่มขึ้น ต้องใช้เวลาในการศึกษาทำความเข้าใจส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า ไม่สามารถดำเนินการได้ในทันที ๒.๑๑ งานกิจกรรมโรงฆ่าสัตว์ มีความเสี่ยง - งบประมาณไม่เพียงพอที่จะปรับปรุง ให้ได้ตามมาตรฐานโรงฆ่าสัตว์ ตามพระราชบัญญัติควบคุมการฆ่าสัตว์เพื่อการจำหน่ายเนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ประชาชนมาขออนุญาตล่าสัตว์น้อย และไม่ให้ความร่วมมือกับทางราชการโดยฆ่าสัตว์หลังบ้าน ๒.๑๒ กิจกรรมจัดการขยะชุมชน การจัดการขยะรักษาความสะอาด มีความเสี่ยง - ไม่มีข้อมูลปริมาณขยะรู้ชัดเจนที่แน่ชัด - การมีส่วนร่วมของประชาชนในการคัดแยกขยะ - ไม่มีสถานที่กำจัดขยะอันตราย - งบประมาณไม่เพียงพอ - รถบรรทุกขยะชำรุดบ่อยและไม่เพียงพอต่อการเก็บขนขยะมูลฝอย ๒.๑๓ กิจกรรมการเฝ้าระวัง ควบคุม การระบาดวิทยาของโรคติดต่อและสัตว์น้ำโรคติดต่อ มีความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในการควบคุมโรคไม่เพียงพอ - การจัดทำข้อมูลเกี่ยวกับควบคุมโรคไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน ๒.๑๔ กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ มีความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ๒.๑๕ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงระบบการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไปใช้ระบบการบันทึกบัญชีตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒.๑๖ งานทะเบียนสินค้าทรัพย์สินและพัสดุ มีความเสี่ยงการเร่งรัดการจัดซื้อจ้างในวงใกล้สิ้นปีงบประมาณ เหตุจากรายได้ของเทศบาลลดลงต้องรอเงินจัดสรรจากรัฐบาล	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๑๗ งานการจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยง - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นระเบียบใหม่ ซึ่งประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - มียอดลูกหนี้ค้างชำระภาษี ๒.๑๘ กิจกรรม การออกแบบอาคารและก่อสร้าง การรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง ตรวจสอบงานก่อสร้าง มีความเสี่ยง กองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งวิศวกร ในการออกแบบตามระเบียบฯ กำหนด ๒.๑๙ กิจกรรมงานจัดตกแต่งสวนหย่อม มีความเสี่ยง มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการจัดตกแต่งสวนหย่อม ๒.๒๐ กิจกรรมงานไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ มีความเสี่ยง เกิดความล่าช้าในการทำงานเนื่องจากวัสดุอุปกรณ์ ๒.๒๑ กิจกรรมงานด้านระบบประปา มีความเสี่ยง เนื่องจากงานระบบประปามีปริมาณมากและจำนวนผู้ใช้น้ำมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นจึงส่งผลให้เจ้าหน้าที่ไม่มีเพียงพอกับปริมาณงาน ส่งผลให้ระบบงานประปาเกิดความล่าช้า ๒.๒๒ งานตรวจสอบภายใน มีความเสี่ยง กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียวจึงไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครบถ้วนทันเวลาตามปริมาณงานทั้งหมด ๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครบทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงโดยนำนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำได้มั่นใจว่าเมื่อเน้กิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับไปเ็นองค์กรหรือเ็นส่วนราชการ ได้เ็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างชัดเจน เพื่อกำหนดเ็นให้เ็นความเสี่ยงระดับเ็นสูงและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จได้ตาม	๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของ ผู้ปฏิบัติงานในแต่ละส่วนราชการในหน่วยงาน โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการมีการกำกับดูแลเ็น การปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานเ็น ส่วนการบริหารการดำเนินงาน การรายงานเ็นด้าน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
วัตถุประสงค์ที่กำหนด ช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้ มีระดับลดลง หรือหมดไป จากการระบวงหาการปฏิบัติงาน สรุปลักษณะการควบคุมในหน่วยงาน ดังนี้ ๓.๑ กิจกรรมการโอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณ รายจ่ายประจำปี กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - จัดทำมาตรการควบคุมการโอนงบประมาณ - กำชับให้ทุกสำนัก/กอง ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ การการประเมิน LPA ในการโอน/เปลี่ยนแปลง งบประมาณ กำหนด - สำนัก/กอง จัดเก็บสถิติการเบิกจ่าย เพื่อใช้ในการคำนวณการตั้งงบประมาณ ๓.๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น กำหนดกิจกรรม การควบคุมดังนี้ - ปรับปรุงแผนพัฒนาให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - จัดประชุมคณะทำงานและติดตามความก้าวหน้า ปัญหาอุปสรรค ๓.๓. เครื่องมือเรียน กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - จัดหาเครื่องมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงที่ เกี่ยวกับเหตุรำคาญ - หาวิธีในการตรวจสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับเหตุ รำคาญที่สามารถใช้เป็นพยานหลักฐานในชั้นศาลได้ ๓.๔. กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุของ ศพต. กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่ง การต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓.๕. กิจกรรมด้านวิชาการด้านการบริหารวิชาการใน การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา กำหนดกิจกรรมการ ควบคุมดังนี้ - มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่ทำหน้าที่คอยตรวจสอบหนังสือสั่งการและ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ ศพต. อย่าง สม่าเสมอ	การเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน รวมถึงด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบและสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมไปถึง การจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับงานพัสดุ และในส่วนการ จัดการเรื่องแผนในการป้องกันความเสี่ยง ตาม มาตรฐานการปฏิบัติงานการปฏิบัติงานประจำปี (LPA), เช่น การตรวจมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี (ITA) , ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม และได้รายงานอย่างเพียงพอเหมาะสมแล้ว ดังนี้ สรุปกิจกรรมการควบคุมในหน่วยงาน ดังนี้ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมในระดับหน่วยงานไว้ ครบทุกภารกิจ/กิจกรรม ของทุกส่วนราชการ (สำนัก/ กอง) ที่มีความเสี่ยงจำนวน ๒๒ กิจกรรมซึ่งหน่วยงาน ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้จำนวน ๒๒ กิจกรรม การควบคุม ซึ่งครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ ในระดับที่ดีและมีความเพียงพอเหมาะสมแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่และบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง ๓.๖ การป้องกันเกิดเหตุไฟฟ้าไหม้หญ้า เกิดการลุกลาม กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - จัดหาเครื่องดับเพลิงแบบสเปกพายหลังและตรวจเช็คเครื่องดับเพลิงให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ - เตรียมการวางแผนขอความร่วมมือให้ชาวบ้านเฝ้าสังเกตทำแนวกันไฟ - ออกประชาสัมพันธ์และเสียงตามสายให้ประชาชนระมัดระวังการใช้ไฟ จุดไฟในประเพณีต่างๆ ๓.๗ การป้องกันเกิดเหตุวาทภัย กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - เตรียมการวางแผนเตรียมอุปกรณ์รับมือกับเหตุที่จะเกิดขึ้น - ออกประชาสัมพันธ์และเสียงตามสายให้ประชาชนระมัดระวังการสร้างบ้านใหม่ในคองแข็งแรง ๓.๘ การป้องกันเกิดเหตุอุทกภัย กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - เตรียมการวางแผนเตรียมอุปกรณ์รับมือกับเหตุที่จะเกิดขึ้น - ออกประชาสัมพันธ์และเสียงตามสายให้ประชาชนระมัดระวังเวลาฝนตกหนักต่อกันหลายวัน ๓.๙ การป้องกันเกิดเหตุเพลิงไหม้บ้าน กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - จัดหาเครื่องดับเพลิงที่จำเป็น - วางแผนและจัดเจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมออกปฏิบัติหน้าที่ - ออกประชาสัมพันธ์และเสียงตามสายให้ประชาชนระมัดระวังการใช้ไฟ และรู้วิธีป้องกันเหตุที่จะเกิดขึ้น ๓.๑๐ การบริหารงานบุคคล กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน และติดประกาศ ในทุกขั้นตอนของการสรรหาพนักงานจ้างเพื่อความโปร่งใส	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- จัดทำตารางการทำงานล่วงหน้าในแต่ละวัน เพื่อลดปัญหาความล่าช้าในการทำงาน ๓.๑๑ งานกิจการโรงฆ่าสัตว์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - เร่งประชาสัมพันธ์การขออนุญาตฆ่าสัตว์ต่อเนื่อง - มีมาตรการทางกฎหมายอย่างเคร่งครัดหากมีการฝ่าฝืน - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ - มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานจากรายงานผลการปฏิบัติงานของพนักงานจ้าง - ตรวจสอบและปรับปรุงแผนปฏิบัติงานปรับปรุงโรงฆ่าสัตว์ให้มีมาตรฐาน ๓.๑๒ กิจกรรมจัดการขยะชุมชน การจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ส่งเสริมและรณรงค์การคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนออกจากครัวเรือน - ผู้ปฏิบัติงานประจำรถขยะดำเนินการคัดแยกขยะพร้อมทั้งจดบันทึกปริมาณขยะไว้ - ประสานติดต่อสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในการจัดหาสถานที่กำจัดขยะอันตราย - จัดทำบันทึกเสนอผู้บริหารเรื่องการจัดแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปีควรจัดหาขยะเพิ่ม ๓.๑๓ กิจกรรมการเฝ้าระวัง ควบคุม การระบาควิทยาของโรคติดต่อและสัตว์นำโรคติดต่อ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - มีการอบรมให้ความรู้และความสามารถในการตรวจสัตว์โรคในชุมชน - มีการสำรวจผู้ป่วยโรคติดต่อในชุมชน และให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลและปฏิบัติต่อผู้ป่วย - มีการจัดกิจกรรมเผยแพร่ความรู้เรื่องโรคติดต่อในชุมชน ๓.๑๔ กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- ฝึกอบรมและแลกเปลี่ยนเรียนรู้การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ - มีการสำรวจความพึงพอใจในการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ - การประเมินผล การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่กิจกรรม ๓.๑๕ งานการเงินและบัญชี กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าศึกษาฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบบัญชี E-LAS และการจัดบัญชีภาครู้ฐานหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด - เสนอคณะผู้บริหารเพื่อขอสภาอนุมัติงบประมาณในการก่อสร้างสถานที่จัดเก็บเอกสารแฟ้มงาน ๓.๑๖ งานทะเบียนสินทรัพย์และพัสดุ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุให้สอดคล้องกับสถานะทางการคลังของเทศบาล - ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ขออนุมัติผู้มีอำนาจ เพิ่มกรอบอัตราค่าจ้างพนักงานพัสดุ ๓.๑๗ งานการจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้แก่ประชาชนในพื้นที่ - สำรวจปรับปรุงฐานข้อมูลผู้เสียภาษีให้เป็นปัจจุบัน - บริการประชาชนในการรับชำระภาษีนอกสถานที่ - จัดทำโปรแกรมจัดเก็บค่าน้ำประปามาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการเก็บค่าน้ำประปา	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๑๘ กิจกรรมการออกแบบอาคารและก่อสร้าง การรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง ตรวจสอบงานก่อสร้าง กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ขออนุมัติผู้มีอำนาจสรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งวิศวกร ๓.๑๙ กิจกรรมงานจัดตกแต่งสวนหย่อม กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - ขออนุมัติผู้มีอำนาจจัดหาอัตรากำลังเพิ่มเติม ๓.๒๐ กิจกรรมงานไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - กำชับ เจ้าหน้าที่ หรือพนักงานผู้เกี่ยวข้องให้สำรวจวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องงานซ่อมแซมเป็นประจำ เพื่อให้มีความเพียงพอ และทันสมัย พร้อมใช้งาน ๓.๒๑ กิจกรรมงานด้านระบบประปา กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - เพิ่มช่องทางการแจ้งปัญหาให้กับประชาชนในพื้นที่ เพื่อให้ทองข่างรับทราบปัญหา และสามารถดำเนินการแก้ไขได้ตรงจุด - ขออนุมัติผู้มีอำนาจจัดหาอัตรากำลังเพิ่มเติม ๓.๒๒ งานตรวจสอบภายใน กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้ ๔.๑ มีการประกาศปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้ครอบคลุมทุกภารกิจของทุกส่วนราชการ	๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลจันทอนและหน่วยงานในสังกัด ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น

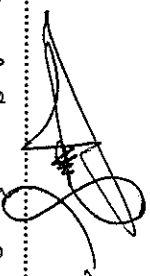
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๒ มีการจัดทำคำชี้แจงงานในส่วนราชการให้ครบถ้วนครอบคลุมทุกภารกิจของอัตราคำสั่งที่มีในแต่ละส่วนราชการ ๔.๓ มีการประกาศสรรหาอัตราคำสั่งให้มีความเพียงพอและเหมาะสม ๔.๔ มีการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศระบบ IT ขององค์กร ให้มีเสถียรภาพและรองรับโปรแกรมการปฏิบัติงานในภารกิจที่จำเป็น อย่างเพียงพอและเหมาะสม ๔.๕ มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูป หรือโปรแกรมการค้าเป็นงานที่กฎหมายกำหนด มาดำเนินการในภารกิจประจำของหน่วยงานครบถ้วนทุกส่วนราชการ ๔.๖ มีการนำระบบแฟลชระบบแผ่น มาควบคุม กำกับสั่งการ และติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจของหน่วยงานและทุกส่วนราชการ ๔.๗ มีการกำหนดการประชุมออนไลน์ในภารกิจที่มีความจำเป็นเร่งด่วนในหน่วยงาน และทุกส่วนราชการ เพื่อสนับสนุนภารกิจที่มีความเสี่ยงและต้องการความรวดเร็วในการดำเนินงานของหน่วยงาน ๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลวังค้อน มีการติดตามประเมินผลการทำงานภายใน และคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จากตรวจสอบทานของผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลวังค้อนพบว่า เทศบาลตำบลวังค้อน มีการกำหนดเกณฑ์ติดตามการประเมินผลไว้ ๑ ครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งเดียว สิ้นปีงบประมาณ	๕. สรุปกิจกรรมการติดตามประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อส่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป สรุปกิจกรรมการติดตามผล อ้างอิงจากแบบติดตาม ปค. ๕ มีการจัดทำแบบสรุุตฤตฤประสงคของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๕ จำนวน ๒๒ กิจกรรม ซึ่งภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สรุปการติดตามประเมินผลของหน่วยงาน มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๕ จำนวน ๒๒ กิจกรรม	จำนวน ๒๒ กิจกรรม หน่วยงานจึงนำภารกิจดังกล่าว ที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์นี้ไปดำเนินการปรับปรุง กิจกรรมการควบคุม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลजूวตอน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่จะทำการปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมได้แล้ว

ลงลายมือชื่อ



(นายจำเนียร วงศ์กาฬสินธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลजूวตอน

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลจัวต่อน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรมการโอน และเปลี่ยนแปลง งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตั้งงบประมาณให้ เพียงพอกับค่าใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณ - เพื่อให้การโอนและเปลี่ยนแปลง รายจ่ายประจำปี ข้ามหมวดรายจ่าย ไม่เกินเกณฑ์การประเมิน LPA กำหนด	๑. มีการอนุมัติโอน งบประมาณ ที่เป็นการ โอนข้ามหมวดรายจ่าย เกินเกณฑ์การประเมิน LPA กำหนด ๒. ภารกิจที่ได้รับ มอบหมายเป็นนโยบาย เร่งด่วนอยู่นอกเหนือ ที่ตั้งรายการไว้ใน เทศบัญญัติ ๓. ส่วนราชการ ขาดการวางแผนและ ความแม่นยำในการ	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนด และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด ๓. กำชับให้ส่วน ราชการปฏิบัติตามแนว ทางการประเมิน LPA กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ตามเนื่องจาก ภารกิจตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจที่ได้รับ มอบหมายเป็นนโยบาย เร่งด่วนจึงมีความ จำเป็นต้องมีการโอน งบประมาณและการ เปลี่ยนแปลง งบประมาณให้สามารถ จัดบริการสาธารณะแก่ ประชาชนโดยรวม ทำให้ การควบคุมภายในยังไม่ สำเร็จและต้อง ดำเนินการปรับปรุง ต่อไป	๑. มีการอนุมัติโอน งบประมาณ ที่เป็นการ โอนข้ามหมวดรายจ่าย เกินเกณฑ์การประเมิน LPA กำหนด ๒. ภารกิจที่ได้รับ มอบหมายเป็นนโยบาย เร่งด่วนอยู่นอกเหนือ ที่ตั้งรายการไว้ในเทศ บัญญัติ ๓. ส่วนราชการขาด การวางแผนและความ แม่นยำในการประมาณ ค่าใช้จ่าย	๑. จัดทำมาตรการ ควบคุมการโอน งบประมาณ ๒. กำชับให้ทุกสำนัก/ กอง ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์การการ ประเมิน LPA ในการ โอน/เปลี่ยนแปลง งบประมาณ กำหนด ๓. สำนัก/กอง จัดเก็บ สถิติการเบิกจ่าย เพื่อใช้ ในการคำนวณการตั้ง งบประมาณ	งานจัดทำ งบประมาณ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจัวด่อน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการ ครอบคลุมภารกิจ อำนาจ หน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผน ยุทธศาสตร์ของจังหวัด	๑. ไม่สามารถจัดทำ แผนพัฒนาได้ตรงตาม ความต้องการหรือ ความเดือนร้อนของ ประชาชนได้ ๒. ต้องเพิ่มเติมแผน/ เปลี่ยนแปลงแผน ตาม นโยบายของรัฐบาล/ ตามหนังสือสั่งการ ๓. การประมาณราคา ค่างานก่อสร้างมีความ คาดเคลื่อน เมื่อจะนำ โครงการฯ ไปบรรจุใน ร่างเทศบัญญัติหรือ ประสานงบประมาณ จะต้องประมาณราคา ค่างานก่อสร้างใหม่ เป็นไปตามมาตรฐาน ราคาของทางราชการ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการประชุม ประชาคมเพื่อรับทราบ ปัญหาความต้องการ และนำมาจัดลำดับ ความสำคัญตามความ จำเป็นเร่งด่วน และ จัดทำเป็นแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๓. มีการจัดทำปฏิทิน การปฏิบัติงานในแต่ละ ขั้นตอนและติดตาม ความคืบหน้า ๔. ประเมินความสำเร็จ ของโครงการพร้อม ปัญหาอุปสรรคและ ข้อเสนอแนะหลัง เสร็จสิ้น	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ อย่งไรก็ตามเนื่องจาก เทศบาลตำบลจัวด่อนมี งบประมาณจำนวนจำกัด และมีภารกิจตามอำนาจ หน้าที่เป็นจำนวนมาก จึงไม่มีงบประมาณ เพียงพอในการแก้ไข ปัญหาความต้องการ เห็นควรปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	นำโครงการ/กิจกรรมใน แผนพัฒนาท้องถิ่นไป ประสานขอประมาณ และจัดสรรงบประมาณ ในเทศบัญญัติประจำปี ไม่เป็นไปตามความ จำเป็นเร่งด่วนและการ จัดลำดับไว้เนื่องจาก ข้อจำกัดของงบประมาณ และนโยบายของคณะ ผู้บริหารท้องถิ่น	๑. ปรับปรุงแผนพัฒนา ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒. จัดประชุม คณะทำงานและติดตาม ความก้าวหน้าปัญหา อุปสรรค	งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจันทอน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (ต่อ)		๕. เจ้าหน้าที่จัดทำ บันทึกรายงานเสนอ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นทราบ และพิจารณา				
<u>เรื่องร้องเรียน</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับเรื่อง ร้องเรียนมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	การดำเนินการแก้ไข ปัญหาเรื่องร้องเรียน บางครั้งไม่ประสบ ความสำเร็จ เนื่องจาก ขาดอุปกรณ์ในการ ตรวจสอบข้อเท็จจริง เหตุรำคาญ	๑. มีการกำหนด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานนิติการอย่างชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน ๓. มีการใช้วิธีการ ตรวจสอบข้อเท็จจริง โดยใช้บุคคลเป็น เครื่องมือ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ทำให้งานสำเร็จระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงลงได้อย่าง แท้จริง และถาวร เห็น ควรปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	ข้อเท็จจริงเหตุรำคาญ ที่ตรวจสอบได้ไม่เป็นที่ ยอมรับของคู่กรณี	๑. จัดหาเครื่องมือใน การตรวจสอบข้อเท็จจริง ที่เกี่ยวกับเหตุรำคาญ ๒. หาวิธีในการตรวจสอบ ข้อเท็จจริงเกี่ยวกับเหตุ รำคาญที่สามารถใช้เป็น พยานหลักฐานในชั้น ศาลได้	งานนิติการ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจี้วต่อน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>การจัดส่งเอกสารการประชุมสภา</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้สมาชิกสภาเทศบาลตำบล รับทราบข้อมูลก่อนการประชุมสภา เทศบาลตำบลจี้วต่อน	ส่วนราชการกองงาน/ งานมีการส่งเอกสาร เพิ่มเติมประกอบ ระเบียบวาระอื่นๆ ล้า ช้า	๑. ประสานขอความ ร่วมมือทุกส่วนราชการ ที่เกี่ยวข้องจัดส่งข้อมูล เอกสารประกอบการ ประชุมสภา ๒. ทำหนังสือแจ้งให้ ส่วนราชการในสังกัด เทศบาลตำบลจี้วต่อน ตรวจสอบข้อมูล รายละเอียดในแผนงาน และจัดทำแผนการ ประชุมในส่วนที่ เกี่ยวข้องไว้ล่วงหน้า ๓. ใช้เทคโนโลยีในการ ติดต่อสื่อสาร ๔. ตรวจสอบหนังสือ และเอกสารก่อนส่งให้ สมาชิกสภาเทศบาล ตำบลรับทราบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลด ความเสี่ยงให้ลดลงใน ระดับที่ควบคุมได้	-	-	งานกิจการสภา สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจีวต่อน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดสวัสดิการ เงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม.และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้มีสิทธิ ไม่มารับ เงินตามกำหนดเวลาที่ นัดหมาย เนื่องจากติด ภารกิจ ๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพ แก่ผู้เสียชีวิต (กรณีโอนเงินผ่าน บัญชีธนาคาร) ๓. งบประมาณที่ได้รับ การจัดสรรจากกรมฯ ไม่ครบถ้วนตามที่ เสนอของงบประมาณ	๑. กำชับ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๒. ชี้แจง ข้อดี ข้อเสีย ให้กับผู้มีสิทธิ และผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ โดย ประสานงานกับผู้นำ หมู่บ้านแต่ละหมู่บ้าน ให้รับทราบและช่วย ประชาสัมพันธ์ ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่าน หอกระจายข่าว /เสียง ตามสายอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าก่อนวัน นัดหมายจ่ายเบี้ย อย่างน้อย ๓ วันทำการ ๔. มีการตรวจสอบ สถานะของผู้ที่ได้รับ เบี้ยยังชีพ โดยการ	งานส่งเสริมสวัสดิการ สังคมและพัฒนาชุมชน ได้วิเคราะห์ประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจ ผลการ ประเมินพบว่า งาน ส่งเสริมสวัสดิการสังคม และพัฒนาชุมชน มี ระบบการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	-	-	งานส่งเสริม สวัสดิการสังคมและ พัฒนาชุมชน สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจี้วต่อน อำเภอเมืองสทนคร จังหวัดสทนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ (ต่อ)</u>		ประสานความร่วมมือ จากทะเบียนราษฎร อำเภอทุกเดือน ๕. มีการตรวจสอบ เรื่องสิทธิบำเหน็จ บำนาญของผู้สูงอายุ เบื้องต้น ผ่านระบบ การสอบถามส่วน ราชการผู้ขอ ผู้เบิกและ นายทะเบียนผู้รับ บำเหน็จ บำนาญ จาก กรมบัญชีกลาง ๖. มีการประสานงาน กับผู้นำหมู่บ้านในการ สำรวจข้อมูลผู้สูงอายุ ให้เป็นปัจจุบัน ๗. มีการดำเนินการ จ่ายเงินสงเคราะห์โดย การโอนเงินเข้าบัญชี ธนาคาร		-	-	งานส่งเสริม สวัสดิการสังคมและ พัฒนาชุมชน สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจัวด่อน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมงานด้านการเงินและการ พัสดุของ ศพด.</u> วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานของ ศพด. เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การพัสดุ ของ ศพด. ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญด้าน การเงินและการพัสดุ	๑. มีการจัดส่งครูผู้ดูแล เด็กและเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบข้อบังคับและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ส่งเสริมกระตุ้นและ ให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูล เพิ่มเติมจากระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ทำให้งานสำเร็จระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงลงได้อย่าง แท้จริง และถาวร เห็น ควรปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	เจ้าหน้าที่และบุคลากร ยังไม่ได้รับการอบรม เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	งานส่งเสริม การศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจี้วต่อน อำเภอเมืองสทนคร จังหวัดสทนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมด้านวิชาการ</u> <u>ด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำ</u> <u>แผนพัฒนาการศึกษา</u> วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาให้สอดคล้องกับระเบียบ	บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา, แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา	ส่งเสริม และกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบ หนังสือ สั่งการของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำ ตามแนวทางที่หนังสือ สั่งการจากกรมส่งเสริมฯ กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ทำให้งานสำเร็จระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงลงได้อย่าง แท้จริง และถาวร เห็น ควรปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	เจ้าหน้าที่และบุคลากร ยังไม่เข้าใจเรื่องการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาอย่างถ่องแท้ และยังขาดการร่วมมือ ในการจัดทำแผนจาก ส่วนงานที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่ที่มั่นคงคอย ตรวจสอบหนังสือสั่งการ และระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับ ศพด. อย่างสม่ำเสมอ ๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ และบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมในเรื่องที่ เกี่ยวข้อง	งานส่งเสริม การศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจันทอน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การป้องกันการเกิดเหตุไฟไหม้หน้า เกิดการลุกลาม วัตถุประสงค์ - มีแผนการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ที่มีประสิทธิภาพสามารถ นำมาใช้ได้จริง - การให้ความช่วยเหลือได้อย่าง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ	๑. พื้นที่แหล่งถังทำให้ ไฟไหม้ฉับพลัน เกิดการลุกลามเข้า บ้านเรือนประชาชน ๒. ช่วงฤดูแล้ง มีหญ้า และต้นข้าวแห้งตาย สามารถติดไฟได้เร็ว	- จัดทำแผนป้องกันภัย พิบัติ - ออกประชาสัมพันธ์ ให้ระวังการจุดไฟ ผาตอ - แจกใบปลิว ประชาสัมพันธ์ระวัง เหตุเพลิงไหม้ - จัดเจ้าหน้าที่ออก ตรวจการ ห้ามเผาไร่นา เผ่าระวังเป็นประจำ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ทำงานสำเร็จระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงลงได้อย่าง แท้จริง และถาวร เห็น ควรปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	ไฟไหม้ไร่นา และ บริเวณป่ารกที่เป็นพื้นที่ แห้งแล้ง	๑. จัดหาเครื่องดับเพลิง แบบสเปพายหลังและ ตรวจเช็คเครื่องดับเพลิง ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ ๒. เตรียมการวางแผน ขอความร่วมมือให้ ชาวบ้านไถดินกลบทำ แนวกันไฟ ๓. ออกประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสายให้ ประชาชนระมัดระวัง การใช้ไฟ จุดไฟใน ประเพณีต่างๆ	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจี้วค่อน อำเภอเมืองสแกนกร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>การป้องกันการเกิดเหตุวาทภัย</u> วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน - การให้ความช่วยเหลือได้อย่าง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ	เกิดวาทภัยในพื้นที่มี บ้านเรือนประชาชน ได้รับความเสียหาย	- จัดทำแผนป้องกันภัย เหตุเกิดวาทภัย - ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนระวังภัยที่จะ เกิดขึ้น - แจ้งประชาชนตื่นตัว อยู่ตลอดเวลาและ เตรียมความพร้อมใน การรับมือกับภัยพิบัติ - ออกติดตาม ประชาชนว่าเตรียม ความพร้อมและเฝ้า ระวังภัยของประชาชน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ทำให้งานสำเร็จระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงลงได้อย่าง แท้จริง และถาวร เห็น ควรปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	เกิดเหตุวาทภัยในพื้นที่ มีบ้านเรือนประชาชน ได้รับความเสียหาย	๑. เตรียมการวางแผน เตรียมอุปกรณ์รับมือกับ เหตุที่จะเกิดขึ้น ๒. ออกประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสายให้ ประชาชนระมัดระวัง การสร้างบ้านให้มั่นคง แข็งแรง	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจันทอน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การป้องกันการเกิดเหตุอุทกภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน - การให้ความช่วยเหลือได้อย่าง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ	เกิดอุทกภัยในพื้นที่มี บ้านเรือนประชาชน ได้รับความเสียหาย ประชาชนได้รับความ เดือดร้อน	- จัดทำแผนป้องกันภัย เหตุเกิดอุทกภัย - ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนระวังเหตุที่ จะเกิดขึ้น - ออกติดตาม ประชาชนว่าเตรียม ความพร้อมและเฝ้า ระวังภัยของประชาชน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ทำให้งานสำเร็จระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงลงได้อย่าง แท้จริง และถาวร เห็น ควรปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	เกิดอุทกภัยในพื้นที่มี บ้านเรือนประชาชน ได้รับความเสียหาย ประชาชนได้รับความ เดือดร้อน	๑. เตรียมการวางแผน เตรียมอุปกรณ์รับมือกับ เหตุที่จะเกิดขึ้น ๒. ออกประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสายให้ ประชาชนระมัดระวัง เวลาฝนตกหนักต่อกัน หลายวัน	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจี้วต่อน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>การป้องกันการเกิดเหตุเพลิงไหม้บ้าน</u> วัตถุประสงค์ ๑. มีแผนการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ที่มีประสิทธิภาพสามารถ นำมาใช้ได้จริง ๒. การให้ความช่วยเหลือได้อย่าง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ	- บ้านเรือนประชาชน ในพื้นที่มีความแออัด หากเกิดเหตุเพลิงไหม้ ทำให้การเข้าไป ช่วยเหลือของ เจ้าหน้าที่ลำบาก ส่งผลให้บ้านเรือน ประชาชนเสียหาย หลายหลัง - ประชาชนไม่มี ความรู้เรื่องป้องกัน การเกิดเหตุเพลิงไหม้	- จัดทำแผนป้องกันภัย เหตุเกิดเพลิงไหม้บ้าน - ประชาสัมพันธ์ให้ ระวังเหตุที่จะเกิดขึ้น - ออกติดตาม,ประเมิน ความเสียหายที่เกิดขึ้น - จัดอบรมให้ความรู้ เรื่องการป้องกันการ เกิดเหตุเพลิงไหม้บ้าน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ทำให้งานสำเร็จระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงลงได้อย่าง แท้จริง และถาวร เห็น ควรปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	เกิดเหตุเพลิงไหม้ เนื่องจากชุมชนแออัด	๑. จัดหาเครื่องดับเพลิง ที่จำเป็น ๒. วางแผนและจัด เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม ออกปฏิบัติหน้าที่ทันที ๓. ออกประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสายให้ ประชาชนระมัดระวัง การใช้ไฟ และรู้วิธี ป้องกันเหตุที่จะเกิดขึ้น	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจันทอน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กระบวนการ งานสารบรรณ</u> วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงานเอกสาร เป็นไปอย่างมีระบบและมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การสืบค้น สะดวก รวดเร็ว ๓. เพื่อให้เอกสารงานสารบรรณไม่ เกิดการสูญหาย	๑. ระบบต่าง ๆ เกิด ปัญหาไม่สามารถรับ หนังสือได้ เช่น ระบบงานสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ อีเมลล์ ไลน์ เฟสบุ๊ก ฯลฯ ๒. หนังสือเมื่อออก จากงานสารบรรณ กลางไปสู่ผู้ปฏิบัติอาจ เกิดการสูญหาย	๑. มีระบบงานสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ในการลงทะเบียน หนังสือรับ หนังสือส่ง รวมทั้งการ จัดส่งหนังสือในระบบฯ ๒. มีการลงคมทะเบียนส่ง และ ออกเลขที่หนังสือส่ง โดย เจ้าพนักงานธุรการ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายเท่านั้น ๓. สมุดคุมสำสั่งและออกเลขที่ใน ระบบงานสารบรรณเพื่อให้เข้า ระบบและสามารถตรวจสอบได้ ๔. สมุดคุมประกาศลงวันที่ใน ระบบงานสารบรรณเพื่อให้เข้า ระบบและสามารถตรวจสอบได้ ๕. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการใช้ ระบบงานสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์	การควบคุมภายในมี ความเพียงพอ เหมาะสม	-	-	งานธุรการ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจัวด่อน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>การบริหารงานบุคคล</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย และลดความเสี่ยงใน การปฏิบัติงาน	๑. การสรรหา พนักงานจ้างไม่ สามารถดำเนินการได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. มีคำสั่งแบ่งงานไม่ เป็นปัจจุบัน และมี ภาระงานที่เพิ่มขึ้น ต้องใช้เวลาใน การศึกษาทำความเข้าใจ ส่งผลให้การ ดำเนินงานล่าช้า ไม่ สามารถดำเนินการได้ ในทันที	๑. มีการกำหนดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานการ เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ทำ ให้งานสำเร็จระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่สามารถลดความเสี่ยง ลงได้อย่างแท้จริง และถาวร เห็นควรปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	๑. การสรรหา พนักงานจ้างไม่ สามารถดำเนินการ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. มีภาระงานที่ เพิ่มขึ้น ต้องใช้เวลา ในการศึกษาทำ ความเข้าใจส่งผลให้ การดำเนินงานล่าช้า ไม่สามารถดำเนินการ ได้ในทันที	๑. ประชาสัมพันธ์ ผ่านทางเว็บไซต์ ของหน่วยงาน และติดประกาศ ในทุกขั้นตอนของ การสรรหา พนักงานจ้างเพื่อ ความโปร่งใส ๒. จัดทำตาราง การทำงาน ล่วงหน้าในแต่ละ วันเพื่อลดปัญหา ความล่าช้าในการ ทำงาน	งานการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจี้วต่อน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานกิจการโรงฆ่าสัตว์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานโรงฆ่าสัตว์ ควบคุมสุขลักษณะในกระบวนการ ผลิตเนื้อสัตว์ สุขอนามัย สะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	- งบประมาณไม่เพียงพอที่จะปรับปรุงให้ได้ตามมาตรฐานโรงฆ่าสัตว์ตามพระราชบัญญัติควบคุมการฆ่าสัตว์เพื่อการจำหน่ายเนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ประชาชนมาขออนุญาตฆ่าสัตว์น้อยและไม่ให้ความร่วมมือกับทางราชการโดยฆ่าสัตว์หลังบ้าน	- มีการจัดทำคู่มือข้อปฏิบัติการใช้บริการโรงฆ่าสัตว์ เทศบาลตำบลจี้วต่อนชัดเจน - มีการจัดทำแบบรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณงานประจำโรงฆ่าสัตว์ - มีการจัดทำทะเบียนและแบบคำขออนุญาตแจ้งฆ่าสัตว์ที่ชัดเจน - มีการประชาสัมพันธ์แนวทางการปฏิบัติขออนุญาตฆ่าสัตว์ - มีการจัดทำใบรับรองให้จำหน่ายเนื้อสัตว์ที่ฆ่าในโรงฆ่าสัตว์ - มีแผนปฏิบัติการโรงฆ่าสัตว์เทศบาลตำบลจี้วต่อนประจำปี ๒๕๖๔-๒๕๖๗ - มีการรายงานการตรวจโรคสัตว์และพิสูจน์โรคสัตว์	การควบคุมภายในที่มีอยู่ทำ ให้งานสำเร็จระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่สามารถลดความเสี่ยง ลงได้อย่างแท้จริง และถาวร เห็นควรปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	- งบประมาณไม่เพียงพอที่จะปรับปรุงให้ได้ตามมาตรฐานโรงฆ่าสัตว์ ตามพระราชบัญญัติควบคุมการฆ่าสัตว์เพื่อการจำหน่ายเนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ประชาชนมาขออนุญาตฆ่าสัตว์น้อยและไม่ให้ความร่วมมือกับทางราชการโดยฆ่าสัตว์หลังบ้าน	- เร่งประชาสัมพันธ์การขออนุญาตฆ่าสัตว์ต่อเนื่อง - มีมาตรการทางกฎหมายอย่างเคร่งครัดหากมีการฝ่าฝืน - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ - มีการติดตามประเมินผลการดำเนินจากการรายงานผลการปฏิบัติงานของพนักงานจ้าง - ตรวจสอบและปรับปรุงแผนปฏิบัติการปรับปรุงโรงฆ่าสัตว์ให้มีมาตรฐาน	งานสุขาภิบาลและ อนามัยสิ่งแวดล้อม สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจัวต่อน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานกิจการโรงฆ่าสัตว์ (ต่อ)		และรายงานรับรองให้ จำหน่ายเนื้อสัตว์ (AMPM และ รน.)				งานสุขาภิบาลและ อนามัยสิ่งแวดล้อม สำนักปลัด
กิจกรรมจัดการขยะชุมชน การ จัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด เป็นระเบียบ เรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้นและการทิ้ง ขยะไม่ได้มีการคัดแยก ก่อนนำมาทิ้ง ๒. การจัดเก็บขยะ ล่าช้าไม่เป็นไปตาม แผน ๓. ถังขยะชำรุดและไม่ เพียงพอสำหรับนำไป แยกประเภทขยะ จำนวน ๔ ประเภท คือ ขยะทั่วไป,ขยะ อินทรีย์,ขยะอันตราย และขยะรีไซเคิล ๔. รถบรรทุกขยะ ชำรุดบ่อยและไม่	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. ประชุมพนักงานขับรถ และคนงานประจำรถขยะ ๓. จัดทำคู่มือการจัดการ ขยะมูลฝอยเทศบาลตำบล จัวต่อน ๔. จัดทำแผนงานปฏิบัติการ รณรงค์คัดแยกขยะก่อนทิ้ง และประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะก่อน ทิ้ง ๕. มีการกำจัดขยะมูลฝอย โดยวิธีฝังกลบ ๖. มีการวางแผนที่จะ ดำเนินการจัดการขยะ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ทำ ให้งานสำเร็จระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่สามารถลดความเสี่ยง ลงได้อย่างแท้จริง และถาวร เห็นควรปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	๑. ไม่มีข้อมูล ปริมาณขยะรีไซเคิล ที่แน่ชัด ๒. การมีส่วนร่วม ของประชาชนใน การคัดแยกขยะ ๓. ไม่มีสถานที่กำจัด ขยะอันตราย ๔. งบประมาณไม่ เพียงพอ ๕. รถบรรทุกขยะ ชำรุดบ่อยและไม่ เพียงพอต่อการเก็บ ขนขยะมูลฝอย	๑. ส่งเสริมและ รณรงค์การคัดแยก ขยะมูลฝอยก่อน ออกจากครัวเรือน ๒. ผู้ปฏิบัติงาน ประจำรถขยะ ดำเนินการคัดแยก ขยะพร้อมทั้งจด บันทึกปริมาณขยะ ไว้ ๓. ประสานติดต่อ สำนักงาน ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมใน การจัดหาสถานที่ กำจัดขยะอันตราย	งานสุขาภิบาลและ อนามัยสิ่งแวดล้อม สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจันทอน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมจัดการขยะชุมชน การ จัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด (ต่อ)	เพียงพอต่อการเก็บขน ขยะมูลฝอย	๗. มีการดำเนินกิจกรรม รณรงค์และประชาสัมพันธ์ การจัดการขยะตามหลัก ๓R ๘. มีถังรวบรวมขยะ อันตรายและขยะติดเชื้อทุก หมู่บ้าน จำนวน ๑๖ จุด ๙. มีการรายงานระบบ สารสนเทศการจัดการขยะ มูลฝอย			๕. จัดทำบันทึก เสนอผู้บริหารเรื่อง การจัดแผน งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ควรจัดหาขยะ เพิ่ม	
กิจกรรมการเฝ้าระวัง ควบคุม การ ระบาดวิทยาของโรคติดต่อและสัตว์ น้ำโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเฝ้าระวัง ควบคุม การระบาดวิทยาของ โรคติดต่อและสัตว์น้ำโรคติดต่อ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและ ทันทั่วทั้ง	๑. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติ หน้าที่ในการควบคุม โรคไม่เพียงพอ ๒. การจัดทำข้อมูล เกี่ยวกับควบคุมโรคไม่ ครบถ้วนและไม่เป็น ปัจจุบัน	๑. มีการกำหนดนโยบายใน การป้องกันและควบคุมโรค ๒. มีระบบการดำเนินงาน การเฝ้าระวัง ควบคุม และ การระบาดวิทยาของโรคติดต่อ และสัตว์น้ำโรคติดต่อที่ชัดเจน ๓. มีการประสานงานกับรพ. สต.และอสม. ๔. มีการขึ้นทะเบียนสุนัข และแมว	การควบคุมภายในที่มีอยู่ทำ ให้งานสำเร็จระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่สามารถลดความเสี่ยง ลงได้อย่างแท้จริง และถาวร เห็นควรปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	๑. เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติหน้าที่ในการ ควบคุมโรคไม่ เพียงพอ ๒. การจัดทำข้อมูล เกี่ยวกับควบคุมโรค ไม่ครบถ้วนและไม่ เป็นปัจจุบัน	๑. มีการอบรมให้ ความรู้และ ความสามารถใน การตรวจคัดกรอง โรคในชุมชน ๒. มีการสำรวจ ผู้ป่วยโรคติดต่อใน ชุมชน และให้ ความรู้เกี่ยวกับ การดูแลและ ปฏิบัติต่อผู้ป่วย	งานป้องกันและ ควบคุมโรค สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจันทอน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมการเฝ้าระวัง ควบคุม การ ระบาดวิทยาของโรคติดต่อและสัตว์ นำโรคติดต่อ (ต่อ)</u>		๕. มีการรายงานระบบ สารสนเทศเพื่อการเฝ้าระวัง โรคพิษสุนัขบ้า			๓. มีการจัด กิจกรรมเผยแพร่ ความรู้เรื่อง โรคติดต่อในชุมชน	งานป้องกันและ ควบคุมโรค สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจันทอน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพ ระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานกองทุน หลักประกันสุขภาพขับเคลื่อนอย่าง ยั่งยืนและบริการประชาชนด้าน สาธารณสุขอย่างทั่วถึง	๑. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติ หน้าที่ไม่เพียงพอ	๑. มีการแบ่งหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน ๒. มีการจัดทำแผนกองทุน หลักประกันสุขภาพ ๓. มีการประชุม คณะกรรมการ ๔. มีการสมทบเงินเข้า กองทุนหลักประกันสุขภาพ ๕. มีจัดทำบัญชีและรายงาน ทางการเงินด้วยระบบ ออนไลน์ของสปสช. http://obt.nhso.go.th ๖. มีการจัดทำแผนงาน/ โครงการด้วยระบบบริหาร แผนงานโครงการกองทุน หลักประกันสุขภาพในระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ https://udonttani.nhso.go.th/obt-plan/#/main	การควบคุมภายในที่มีอยู่ทำ ให้งานสำเร็จระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่สามารถลดความเสี่ยง ลงได้อย่างแท้จริง และถาวร เห็นควรปรับปรุงการควบคุม ภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	๑. เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติหน้าที่ไม่ เพียงพอ	๑. ฝึกอบรมและ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ การดำเนินงาน กองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ ๒. มีการสำรวจ ความพึงพอใจใน การดำเนินงาน กองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่ ๓. การประเมินผล การดำเนินงาน กองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับ ท้องถิ่นหรือพื้นที่	งานป้องกันและ ควบคุมโรค สำนักปลัด

เทศบาลตำบลจันทอน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงิน เบิกจ่ายเงิน การนำส่งเงิน มีความถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงิน บัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	สถานที่ที่มีไม่เพียงพอใน การจัดเก็บแฟ้ม เอกสารฎีกาเบิก จ่ายเงินงบประมาณ แต่ละปีที่มีจำนวนมาก มีความเสี่ยงที่เอกสาร จะชำรุดสูญหาย	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงินการเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน - มีคำสั่งมอบหมาย งานภายในกองคลัง อย่างชัดเจน	การควบคุมภายในมี ความเพียงพอ กำชับเจ้าหน้าที่ให้มี ความรอบคอบและ ระมัดระวังในการจัดทำ และตรวจสอบฎีกาก่อน การเบิกจ่ายให้เป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย	ระบบการบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นเปลี่ยนไปใช้ ระบบการบันทึกบัญชี ตามหลักเกณฑ์ มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐเจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า ศึกษาฝึกอบรมเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานในระบบ บัญชี E-LAAS และการ จัดบัญชีภาครัฐตาม หลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลัง กำหนด - เสนอคณะผู้บริหาร เพื่อขอสภาพอนุมัติ งบประมาณในการ ก่อสร้างสถานที่จัดเก็บ เอกสารแฟ้มงาน	กองคลัง

เทศบาลตำบลจันทอน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานทะเบียนสินทรัพย์และพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหาร พัสดุ การควบคุมทะเบียนสินทรัพย์ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย มี ความถูกต้อง และสามารถตรวจสอบ ได้	การเร่งรัดจัดทำ การจัดซื้อจัดจ้างในช่วง ใกล้สิ้นปีงบประมาณ ทำให้มีปริมาณงานที่ มากเกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน	- การจัดทำทะเบียน สินทรัพย์ - การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี - การศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การใหม่ ๆ ให้ทัน สถานการณ์เกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง	การควบคุมภายในมี ความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่สามารถกำจัดความ เสี่ยงให้หมดไปได้ เห็น ควรให้มีการปรับปรุง การควบคุมภายใน ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	การเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างในช่วงใกล้สิ้น ปีงบประมาณ เหตุจาก รายได้ของเทศบาล ลดลงต้องรอเงินจัดสรร จากรัฐบาล	- ปรับปรุงแผนการ จัดหาพัสดุให้สอดคล้อง กับสถานะทางการคลัง ของเทศบาล - ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด - ขออนุมัติผู้มีอำนาจ เพิ่มกรอบอัตรากำลัง เจ้าพนักงานพัสดุ	กองคลัง

เทศบาลตำบลจี้วต่อน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>งานการจัดเก็บรายได้</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีประจำปี บรรลุเป้าหมาย	๑. ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มี อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ ไม่สามารถติดต่อกับ ผู้เสียภาษีที่ต้องชำระ ภาษีได้ ๒. มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ ไม่ได้แจ้งให้เทศบาล ทราบ ๓. การจัดเก็บ ค่าน้ำประปามีความ ล่าช้า	๑. กำชับ เจ้าหน้าที่ ปรับปรุงฐานข้อมูลผู้ เสียภาษีให้เป็นปัจจุบัน ๒. อำนวยความสะดวก แก่ผู้ชำระภาษีผ่าน ช่องทางธนาคาร	การควบคุมภายในมี ความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่สามารถกำจัดความ เสี่ยงให้หมดไปได้ เห็น ควรให้มีการปรับปรุง การควบคุมภายใน ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	- ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างเป็นระเบียบใหม่ ซึ่งประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การชำระภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง - มียอดลูกหนี้ค้างชำระ ภาษี	- ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างให้แก่ ประชาชนในพื้นที่ - สำรวจปรับปรุง ฐานข้อมูลผู้เสียภาษีให้ เป็นปัจจุบัน - บริการประชาชนใน การรับชำระภาษีนอก สถานที่ - จัดหาโปรแกรมจัดเก็บ ค่าน้ำประปามาช่วยเพิ่ม ประสิทธิภาพในการเก็บ ค่าน้ำประปา	กองคลัง

เทศบาลตำบลจัวต่อน อำเภอเมืองสแกนนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมงานลงทะเบียนรับ-ส่ง หนังสือและเอกสารทางราชการ</u> (กองช่าง) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เอกสารทางราชการเป็นไป ด้วยความถูกต้องรวดเร็วทันเวลา	การปฏิบัติตามชั้น ความเร็วของหนังสือ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน ให้ปฏิบัติตามระเบียบ งานสารบัญถูกต้อง ๒. เมื่อได้รับหนังสือ ลงรับตามระเบียบงาน สารบัญ และแจ้ง ผู้รับผิดชอบงานทราบ ทันที	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ เหมาะสม ทำให้ความ เสี่ยงลดลงหรือหมดไป	-	-	งานธุรการ กองช่าง
<u>กิจกรรม การออกแบบอาคารและ ก่อสร้าง การรับรองการออกแบบงาน ก่อสร้าง ตรวจสอบงานก่อสร้าง</u> วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การออกแบบอาคารและ ก่อสร้าง รับรองการออกแบบงาน ก่อสร้างความต้องการ เป็นไปตาม ระเบียบข้อกฎหมาย	กองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ ตำแหน่งวิศวกรในการ ออกแบบตามที่ ระเบียบฯ กำหนด	- ใช้คำสั่งมอบหมาย งานให้นายช่างโยธา ชำนาญงานเป็น ผู้ออกแบบและตรวจ แบบก่อสร้าง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านการ วิศวกรในการออกแบบ ตามที่ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่สามารถลดความ เสี่ยงให้หมดไป เห็นควร กำหนดการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ต่อไป	กองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ ตำแหน่งวิศวกรในการ ออกแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนด	ขออนุมัติผู้มีอำนาจสรร หาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่ง วิศวกร	งานด้านวิศวกรรม กองช่าง

เทศบาลตำบลจี่วตอน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมงานจัดตกแต่งสวนหย่อม</u> วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดูแลสวนสาธารณะมี ประสิทธิภาพ ส่งผลให้สภาพ แวดล้อมภายในสำนักงานและ สวนสาธารณะที่ดี	มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อการจัดตกแต่ง สวนหย่อม	จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้เหมาะสมตาม ปริมาณงานและ อัตรากำลังที่มีอยู่	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่สามารถลดความ เสี่ยงให้หมดไป เห็นควร กำหนดการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ต่อไป	มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อการจัดตกแต่ง สวนหย่อม	ขออนุมัติผู้มีอำนาจ จัดหาอัตรากำลัง เพิ่มเติม	งานสวนสาธารณะ กองช่าง
<u>กองช่าง</u> <u>กิจกรรมงานไฟฟ้าส่องสว่าง</u> <u>สาธารณะ</u> วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การทำงานที่มีระบบและ แก้ไขปัญหาได้ทันตามความต้องการ มีมาตรฐานและคุณภาพเกิดผลดีต่อ ราษฎรและทางราชการ	การซ่อมแซมไฟฟ้า ส่องสว่างในแต่ละจุด ไม่สามารถกำหนด ระยะเวลาในการ ซ่อมแซมได้ (ซ่อมตาม หนังสือร้อง) ได้	๑. จัดทำแผน ปฏิบัติงานให้สอดคล้อง กับหนังสือแจ้ง ๒. จัดทำขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้ผู้ที่ เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่สามารถลดความ เสี่ยงให้หมดไป เห็นควร กำหนดการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ต่อไป	เกิดความล่าช้าในการ ทำงานเนื่องจากขาด วัสดุอุปกรณ์	กำชับ เจ้าหน้าที่ หรือ พนักงานผู้เกี่ยวข้องให้ สำรวจวัสดุอุปกรณ์ที่ เกี่ยวกับงานซ่อมแซม เป็นประจำ เพื่อให้มี ความเพียงพอ และ ทันสมัย พร้อมใช้งาน	งานจัดสถานที่และ ไฟฟ้าส่องสว่าง สาธารณะ กองช่าง

เทศบาลตำบลจี้วต่อน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมงานด้านระบบประปา</u> วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การทำงานที่มีระบบและ แก้ไขปัญหาได้ทันตามความต้องการ มีมาตรฐานและคุณภาพเกิดผลดีต่อ ราษฎรผู้ใช้น้ำและทางราชการ	เนื่องจากงานระบบ ประปามีปริมาณมาก และจำนวนผู้ใช้น้ำมี จำนวนเพิ่มมากขึ้นจึง ส่งผลให้เจ้าหน้าที่มีไม่ เพียงพอกับปริมาณ งาน ส่งผลให้ ระบบงานประปาเกิด ความล่าช้า	๑. จัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้ เหมาะสมตามปริมาณ งานและอัตรากำลังที่มี อยู่	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่สามารถลดความ เสี่ยงให้หมดไป เห็นควร กำหนดการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ต่อไป	เนื่องจากงานระบบ ประปามีปริมาณมาก และจำนวนผู้ใช้น้ำมี จำนวนเพิ่มมากขึ้นจึง ส่งผลให้เจ้าหน้าที่มีไม่ เพียงพอกับปริมาณงาน ส่งผลให้ระบบงาน ประปาเกิดความล่าช้า	๑. เพิ่มช่องทางการแจ้ง ปัญหาให้กับประชาชน ในพื้นที่ เพื่อให้กองช่าง รับทราบปัญหา และ สามารถดำเนินการแก้ไข ได้ตรงจุด ๒. ขออนุมัติผู้มีอำนาจ จัดหาอัตรากำลัง เพิ่มเติม	งานผลิตและบริการ ประปา กองช่าง
<u>กองช่าง</u> <u>กิจกรรมด้านผังเมือง</u> วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การทำงานที่มีระบบและ แก้ไขปัญหาได้ทันตามความต้องการ มีมาตรฐานและคุณภาพเกิดผลดีต่อ ราษฎรและทางราชการ	พระราชบัญญัติผังเมือง จังหวัดสกลนครมีการ ปรับเปลี่ยนให้เหมาะสม กับพื้นที่เสมอ	๑. การให้เจ้าหน้าที่เข้า รวมประชุมหรืออบรม หาความรู้เกี่ยวกับ พระราชบัญญัติผังเมือง รวมจังหวัดสกลนคร ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติผังเมือง จังหวัดสกลนครและ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ เหมาะสม สามารถลด ความเสี่ยงให้ลดลง หรือ หมดไป	-	-	งานผังเมือง กองช่าง

เทศบาลตำบลจันทอน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการจัดทำแผนการ ตรวจสอบระยะยาว แผนการ ตรวจสอบประจำปี การบริการให้ ความเชื่อมั่น การตรวจสอบรายงาน การเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ การให้คำปรึกษา และการตรวจสอบอื่นๆ	๑. จำนวนบุคลากร ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่มีอยู่ จริง จึงไม่สามารถ จัดทำแผนการสอบ ประจำปีได้ครบทุก เรื่อง/ทุกกิจกรรมการ ดำเนินงาน และไม่สามารถตรวจสอบได้ ครบทุกหน่วยรับตรวจ ส่งผลให้ไม่สามารถลด ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ อย่างแท้จริง ๒. กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีขั้นตอนและ วิธีการปฏิบัติงานที่ ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทาง เทคนิคและวิธีการ	๑. ปรับแผนการ ตรวจสอบประจำปีให้มี ปริมาณงานที่เหมาะสม กับบุคลากรที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพียงคนเดียว ๒. บริการรับปรึกษา ปัญหาในด้านระเบียบ และกฎหมายในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐ ถึง ๑๕.๐๐ น. เพื่อลด ข้อผิดพลาดและลด ความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงาน ของหน่วย รับตรวจ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงให้ ลดลงได้ ๒. การควบคุมที่มีอยู่ เป็นวิธีการแก้ปัญหา เฉพาะหน้าในเบื้องต้นไป พลางก่อนเพียงเท่านั้น จึงไม่สามารถลดความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่าง แท้จริงและถาวร เห็นควรกำหนดการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป	๑. กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีขั้นตอนและ วิธีการปฏิบัติงานที่ ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทาง เทคนิคและวิธีการ จึง ทำให้ใช้ระยะเวลา มากในการตรวจสอบ แต่ละเรื่อง การ ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพียงคนเดียวจึงไม่ สามารถดำเนินการ ตรวจสอบได้ครบถ้วน ทันเวลาตามปริมาณงาน ที่มีทั้งหมด	จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อ สรุปเป็นแนวทางและ ขั้นตอนในการ ปฏิบัติงาน เพื่อลด ระยะเวลาและลด ขั้นตอนในการตรวจสอบ ในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

เทศบาลตำบลจันทอน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน (ต่อ)	จึงทำให้ใช้ระยะเวลา มากในการตรวจสอบ แต่ละเรื่อง การ ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพียงคนเดียว จึงไม่ สามารถดำเนินการ ตรวจสอบได้ครบถ้วน ทันเวลา ตามปริมาณ งานที่มีทั้งหมด					
<u>งานบริหารงานทั่วไป</u> วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานสารบรรณของหน่วย ตรวจสอบภายใน เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบงาน สารบรรณา ๒. เพื่อให้การลงรับหนังสือเพื่อเสนอ ผู้บริหารได้ ทันทั่วถึง เพื่อให้เจ้าหน้าที่ และฝ่ายบริหารได้ รับรู้ข่าวสาร ได้ทันเวลา	การรับ-ส่งหนังสือ การค้นหาหนังสือ ราชการต้องใช้เวลา ใน การค้นหา และการ รับหนังสือจากส่วน ราชการอื่น ๆ มีความ ล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเกิดความ ผิดพลาดในการรับ หนังสือ เพื่อรายงาน ให้กับ ผู้บังคับบัญชา	กำชับเจ้าหน้าที่ให้คอย ติดตามหนังสือ ตาม หน้าเว็บไซต์ หรือไลน์ หน่วยงานที่กำลังดูแล หรือหน่วยงานต่าง ๆ ที่ติดต่อ ประสานงาน กันเป็นประจำ	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอและ เหมาะสม สามารถลด ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงหรือหมดไปได้	-	-	หน่วยตรวจสอบ- ภายใน

ลงลายมือชื่อ

(นายจำเนียร วงศ์คำหลินธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลจันทอน

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายเกษมณตรีตำบลจิวตอน

ผู้ตรวจสอบภายในสังกัดเทศบาลตำบลจิวตอน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลจิวตอน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ งานจัดทำงบประมาณ กิจกรรมการโอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีความเสี่ยง ดังนี้

- มีการอนุมัติโอนงบประมาณ ที่เป็นการโอนข้ามหมวดรายจ่าย เกินเกณฑ์การประเมิน LPA กำหนด

- การกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นนโยบายเร่งด่วนอยู่นอกเหนือที่ตั้งรายการไว้ในเทศบัญญัติ

- ส่วนราชการขาดการวางแผนและความแม่นยำในการประมาณค่าใช้จ่าย

๑.๑.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

มีความเสี่ยง ดังนี้

- นำโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นไปประสานของบประมาณ และจัดสรรงบประมาณ ในเทศบัญญัติประจำปี ไม่เป็นไปตามความจำเป็นเร่งด่วนและการจัดลำดับไว้เนื่องจาก ข้อจำกัดของงบประมาณและนโยบายของคณะผู้บริหารท้องถิ่น

๑.๑.๓ งานนิติการ กิจกรรมเรื่องร้องเรียน

มีความเสี่ยง ดังนี้

- ข้อเท็จจริงเหตุรำคาญที่ตรวจสอบได้ไม่เพียงพอรับรู้ของคู่กรณี

๑.๑.๔ งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุของ ศพด.

มีความเสี่ยง ดังนี้

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๐

๑.๑.๕ งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมด้านวิชาการด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
มีความเสี่ยง ดังนี้

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่เข้าใจเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาอย่างถ่องแท้ และยังขาดการร่วมมือในการจัดทำแผนจากส่วนงานที่เกี่ยวข้อง

๑.๑.๖ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันการผลิตเหตุไฟไหม้ห้วย
มีความเสี่ยง ดังนี้

- ไฟไหม้ไร่นา และบริเวณป่ารกที่เป็นพื้นที่แห้งแล้ง

๑.๑.๗ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันการผลิตเหตุวาตภัย
มีความเสี่ยง ดังนี้

- เกิดเหตุวาตภัยในพื้นที่ที่มีบ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย

๑.๑.๘ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันการผลิตเหตุอุทกภัย
มีความเสี่ยง ดังนี้

- เกิดอุทกภัยในพื้นที่ประชาชนได้รับความเดือดร้อน บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย

๑.๑.๙ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันการผลิตเหตุเพลิงไหม้บ้าน
มีความเสี่ยง ดังนี้

- เกิดเหตุเพลิงไหม้เนื่องจากชุมชนแออัด

๑.๑.๑๐ งานเจ้าหน้าที่ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล
มีความเสี่ยง ดังนี้

- การสรรหาพนักงานจ้างไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- มีภาระงานที่เพิ่มขึ้น ต้องใช้เวลาในการศึกษาทำความเข้าใจส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า ไม่สามารถดำเนินการได้ในทันที

๑.๑.๑๑ งานสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม งานกิจการโรงฆ่าสัตว์
มีความเสี่ยง ดังนี้

- งบประมาณไม่เพียงพอที่จะปรับปรุง ให้ได้ตามมาตรฐานโรงฆ่าสัตว์ ตามพระราชบัญญัติควบคุมการฆ่าสัตว์เพื่อการจำหน่ายเนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙

๑.๑.๑๒ งานสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม กิจกรรมจัดการขยะชุมชน การจัดเก็บขยะ รักษา
ความสะอาด

มีความเสี่ยง ดังนี้

- ไม่มีข้อมูลปริมาณขยะรีไซเคิลที่แน่ชัด
- การมีส่วนร่วมของประชาชนในการคัดแยกขยะ
- ไม่มีสถานที่กำจัดขยะอันตราย
- งบประมาณไม่เพียงพอ
- รถบรรทุกขยะชำรุดบ่อยและไม่เพียงพอต่อการเก็บขยะมูลฝอย

๑.๑.๑๓ งานป้องกันและควบคุมโรค กิจกรรมการเฝ้าระวัง ควบคุม การระบาดวิทยาของโรคติดต่อ และสัตว์น้ำโรคติดต่อ

มีความเสี่ยง ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในพื้นที่ในการควบคุมโรคไม่เพียงพอ
- การจัดทำข้อมูลเกี่ยวข้องกับควบคุมโรคไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๑.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรค กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

มีความเสี่ยง ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพื้นที่ไม่เพียงพอ

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

มีความเสี่ยง ดังนี้

- ระบบการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเปลี่ยนแปลงไปให้ระบบการบันทึกบัญชีตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๒.๒ งานทะเบียนสินทรัพย์และพัสดุ

มีความเสี่ยง ดังนี้

- การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างในช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณ เหตุจากรายได้ของเทศบาลลดลงต้องรอเงินจัดสรรจากรัฐบาล

๑.๒.๓ งานการจัดเก็บรายได้

มีความเสี่ยง ดังนี้

- ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นระเบียบใหม่ซึ่งประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- มียอดลูกหนี้ค้างชำระภาษี

๑.๓ กองช่าง

๑.๓.๑ งานด้านวิศวกรรม กิจกรรมการออกแบบอาคารและก่อสร้าง การรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง ตรวจสอบแบบงานก่อสร้าง

มีความเสี่ยง ดังนี้

- กองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งวิศวกรในการออกแบบตามที่ยะเบียบฯ กำหนด

๑.๓.๒ งานสวนสาธารณะ กิจกรรมงานจัดตกแต่งสวนหย่อม

มีความเสี่ยง ดังนี้

- มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการจัดตกแต่งสวนหย่อม

๑.๓.๓ งานผลิตและบริการประปา กิจกรรมงานด้านระบบประปา

มีความเสี่ยง ดังนี้

- เนื่องจากงานระบบประปามีปริมาณมากและจำนวนผู้ใช้น้ำมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นจึงส่งผลให้เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ส่งผลให้ระบบงานประปาเกิดความล่าช้า

๑.๓.๔ งานจัดสถานที่และไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ กิจกรรมงานไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ

มีความเสี่ยง ดังนี้

- เกิดความล่าช้าในการทำงานเนื่องจากขาดวัสดุอุปกรณ์

๑.๔ หน่วยงานตรวจสอบภายใน

๑.๔.๑ งานตรวจสอบภายใน

มีความเสี่ยง ดังนี้

- กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยังยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียวจึงไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครบถ้วนทันเวลาตามปริมาณงานที่มีทั้งหมด

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๒.๑ ส่วนบัญชี

๒.๑.๑ งานจัดทำงบประมาณ กิจกรรมการโอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณจ่ายประจำปี

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการจัดทำมาตรการควบคุมการโอนงบประมาณ และกำกับให้ทุกสำนัก/กอง ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การประเมิน LPA ในการโอน/เปลี่ยนแหล่งงบประมาณกำหนด รวมทั้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดเก็บสถิติการเบิกจ่ายเพื่อใช้ในการคำนวณการตั้งงบประมาณ

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๒.๑.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการปรับปรุงแผนพัฒนาให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และจัดประชุมคณะทำงานเพื่อติดตามความก้าวหน้าของการแก้ไขปัญหาอุปสรรค

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๒.๑.๓ งานนิติการ กิจกรรมด้านงานนิติการ

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการส่งเสริมให้นิติกรได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาและเพิ่มพูนความรู้

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๒.๑.๔ งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุของ ศพด.

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการ กำกับ ดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๒.๑.๕ งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมด้านวิชาการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการกำกับ ดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบหนังสือสั่งการและระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ ศพด. อย่างสม่ำเสมอ และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่และบุคลากรได้รับการฝึกอบรม

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

- ๒.๑.๖ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันกาเกิดเหตุไฟไหม้เหตุ้ำมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการจัดหาเครื่องดับเพลิงแบบสละพ่ายหลังและตรวจเช็คเครื่องดับเพลิงให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ เตรียมการวางแผนขอความร่วมมือให้ชาวบ้านเฝ้าดินกลบทำแนวกำแพง รวมทั้งออกประชาสัมพันธ์และเสียงตามสายให้ประชาชนระมัดระวังการใช้ไฟ จุดไฟในประเพณีต่างๆ
- หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ
- ๒.๑.๗ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันกาเกิดเหตุวาตภัย มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการเตรียมการวางแผนเตรียมอุปกรณ์รับมือกับเหตุที่จะเกิดขึ้น และออกประชาสัมพันธ์และเสียงตามสายให้ประชาชนระมัดระวังการสร้างบ้านให้มั่นคงแข็งแรง
- หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ
- ๒.๑.๘ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันกาเกิดเหตุอุทกภัย มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการเตรียมการวางแผนเตรียมอุปกรณ์รับมือกับเหตุที่จะเกิดขึ้น รวมทั้งออกประชาสัมพันธ์และเสียงตามสายให้ประชาชนระมัดระวังเวลาฝนตกหนักต่อกันหลายวัน
- หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ
- ๒.๑.๙ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันกาเกิดเหตุเพลิงไหม้บ้าน มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการจัดหาเครื่องดับเพลิงที่จำเป็น มีการวางแผนและจัดเจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมออกปฏิบัติงานที่พื้นที่ รวมทั้งออกประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนระมัดระวังการใช้ไฟ และรู้วิธีป้องกันเหตุที่จะเกิดขึ้น
- หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ
- ๒.๑.๑๐ งานกาเจ้าหน้าที กิจกรรมการบริหารงานบุคคล มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน และติดประกาศ ในทุกขั้นตอนของการสรรหาพนักงานจ้างเพื่อความปลอดภัย และจัดทำตารางการทำงานล่วงหน้าในแต่ละวันเพื่อลดปัญหาความล่าช้าในการทำงาน
- หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ
- ๑.๑.๑๑ งานสุขภาพเบาดและอนามัยสิ่งแวดล้อม งานกิจการโรงฆ่าสัตว์ มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการเร่งประชาสัมพันธ์การขออนุญาตฆ่าสัตว์ต่อเนื่อง และมีการทราทางกฎหมายอย่างเคร่งครัดหากมีการฝ่าฝืน มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานผลการปฏิบัติงานของพนักงานจ้าง ตรวจสอบและปรับปรุงแผนปฏิบัติการปรับปรุงโรงฆ่าสัตว์ให้มีมาตรฐาน รวมทั้งจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ
- หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๑.๑.๑๒ งานสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม กิจกรรมจัดการขยะชุมชน การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงต่อการส่งเสริมและรณรงค์การคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนออกจากครัวเรือน และให้ผู้ปฏิบัติงานประจำรถขยะดำเนินการคัดแยกขยะพร้อมแจ้งฉบับที่ปฏิบัติงานขยะไว้ รวมทั้งติดต่อประสานงานกับสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในการจัดหาสถานที่กำจัดขยะอันตราย

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๑.๑.๑๓ งานป้องกันและควบคุมโรค กิจกรรมการเฝ้าระวัง ควบคุม การระบาดวิทยาของโรคติดต่อ และสัตว์นำโรคติดต่อ

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงต่อการฝึกอบรมให้ความรู้เพื่อให้สามารถตรวจคัดกรองโรคในชุมชนเบื้องต้นได้ จัดให้มีการสำรวจผู้ป่วยโรคติดต่อในชุมชน และให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลและปฏิบัติต่อผู้ป่วย รวมทั้งจัดกิจกรรมเผยแพร่ความรู้เรื่องโรคติดต่อในชุมชน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๑.๑.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรค กิจกรรมกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงต่อการฝึกอบรมและแลกเปลี่ยนเรียนรู้การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ มีการสำรวจความพึงพอใจในการดำเนินงาน และการประเมินผลการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงต่อการรับหน้าที่เข้าศึกษาฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบอบบัญชี E-LAAS และการจัดบัญชีภาครัฐตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เสนอคณะผู้บริหารเพื่อขอสภาออมัติงบประมาณในการก่อสร้างสถานที่จัดเก็บเอกสารแฟ้มงาน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๒.๒.๒ งานทะเบียนสินทรัพย์และพัสดุ

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงต่อการรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุให้สอดคล้องกับสถานะทางการคลังของเทศบาล และกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รวมทั้งขออนุมัติให้มีอำนาจเพิ่มกรอบอัตราค่าจ้างพนักงานพัสดุ หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๒.๒.๓ งานการจัดเก็บรายได้

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงต่อการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้แก่ประชาชนในพื้นที่ ออกสำรวจปรับปรุงฐานข้อมูลผู้เสียภาษีให้เป็นปัจจุบัน และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีนอกสถานที่ รวมทั้งจัดหาโปรแกรมจัดเก็บค่าน้ำประปาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการเก็บค่าน้ำประปา

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ งานด้านวิศวกรรม กิจกรรมการออกแบบอาคารและก่อสร้าง การรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง ตรวจสอบแบบงานก่อสร้าง

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงต่อการขออนุมัติผู้มีอำนาจสรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งวิศวกร และกำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ โดยถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๒.๓.๒ งานสวนสาธารณะ กิจกรรมงานจัดตกแต่งสวนหย่อม

การปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงต่อการขออนุมัติผู้มีอำนาจจัดหาอัตราค่าจ้างเพิ่มเติม

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๒.๓.๓ งานผลิตและบริกาการประปา กิจกรรมงานด้านระบบประปา

การปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงต่อการเพิ่มช่องทางการแจ้งปัญหาให้กับประชาชนในพื้นที่ เพื่อให้กองช่างรับทราบปัญหา และสามารถดำเนินการแก้ไขได้ตรงจุด และขออนุมัติผู้มีอำนาจจัดหาอัตราค่าจ้างเพิ่มเติม

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๒.๓.๔ งานจัดสถานที่และไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ กิจกรรมงานไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะ

การปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงต่อการกำกับเจ้าหน้าที่ หรือพนักงานผู้เกี่ยวข้องให้สำรวจวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับงานซ่อมแซมเป็นประจำ เพื่อให้มีความเพียงพอ และทันสมัยพร้อมใช้งาน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๔.๑ งานตรวจสอบภายใน

การปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการจัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ

ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจของทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลลำปางล่วงหน้า
ในการกิจที่เกิดความเสียหายหรืออุบัติเหตุในการะบวนการปฏิบัติงานประจำอย่างแท้จริง อันเนื่องมาจากสาเหตุ
หลายประการ เพื่อให้การบริหารจัดการระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำปางล่วงหน้าสามารถดำเนินการได้
ในทุกกระบวนของหน่วยงานอย่างแท้จริง ให้ทราบระดับความเสียหายและระดับความรุนแรงของปัญหาที่เกิดขึ้น
จากกระบวนการปฏิบัติงานในการปฏิบัติงานประจำของพนักงานทุกคน ทุกระดับ ทุกตำแหน่ง และนำความเสียหาย
หรือปัญหาที่มีระดับความเสียหายปรากฏอยู่ในระดับสูงมาก และสูง เข้าสู่ระบบการควบคุมภายในของเทศบาล
ตำบลลำปางอย่างต่อเนื่องครบคลุมและบรรลุวัตถุประสงค์ทั้ง ๓ ด้าน ด้วยกระบวนการประเมินความเสียหายทั้ง ๕
องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลต่อการบริหารจัดการของเทศบาลตำบลลำปาง
ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการปฏิบัติงานควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอเสนอแนะแนวทางเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายในได้พิจารณากำหนดแนวทาง นโยบายขั้นตอน
วิธีการในการนำระบบควบคุมภายใน มาใช้ในการแก้ปัญหาให้ถูกต้องตรงประเด็นเพื่อใช้ในการแก้ปัญหา
ที่เกิดขึ้นจากกระบวนการปฏิบัติงานในการกิจประจำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้อย่างแท้จริง
๒. ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลลำปางและผู้เกี่ยวข้อง รายงานต่อผู้บริหารและปลัดเทศบาลทราบ เพื่อ
จัดทำรายงานควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำปางล่วงหน้า รายงานต่อผู้บริหารและปลัดเทศบาลทราบ เพื่อ
พิจารณาตักเตือนการกำหนดแนวทาง นโยบายในการปฏิบัติงานเรื่องการติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายในให้เกิดเป็นรูปธรรมที่ถูกต้องชัดเจน โดยมีหน่วยตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือและเป็นผู้ช่วยเหลือใน
การดำเนินการในเรื่องดังกล่าว ให้ประสบความสำเร็จและบรรลุวัตถุประสงค์ในเรื่องการดำเนินงานในระบบ
ควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำปางต่อไป

ลายมือชื่อ *นางสาวเบญจวรรณ ศรีนา*

(นางสาวเบญจวรรณ ศรีนา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ : ภาณุธรการ สำนักเลขาธิการ
ที่ : สืบ ๕๕๒๐๑/ ๑๙๗๖ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ โทร ๐-๔๒๑๖-๐๐๖๕

เรื่อง : การจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน : นายกฤษฎาพรตรีตลับลือจั่วก่อน

เรื่องเดิม

หลักเกณฑ์การะทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังนี้ ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์การทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมโยงอย่างสมเหตุผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแจ้งให้หน่วยงานดำเนินการดังนี้

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของ สำนักกอง
๒. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (สำเนา/กอง)ตามแบบที่กำหนด
ได้แก่แบบ ปค. ๑, ปค. ๔ และปค. ๕ ส่งภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่

ระเบียบฯกำหนดได้แก่แบบติดตาม ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบปค.๕ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าวเสนอนายกเทศมนตรีตำบลวังก่อน

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งทุกกอง/งานให้ดำเนินการจัดทำเอกสารการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ในระดับหน่วยงานย่อยให้แล้วเสร็จและเป็นการแบบที่กำหนด โดยให้ทุกกอง/งานรวบรวมเอกสารส่งทั้งงานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เพื่องานบริหารงานทั่วไปจะได้รวบรวมงานในระดับองค์กรเป็นรูปเล่มจัดส่งให้คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

เพลงขับกล่อมและบรรเลงเพลง

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

แม่แทนของทวงหนี้ฝ่ายอำนวยการ

[Signature]

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักงานปลัด

Δ $\frac{\text{varianz in } w_{\text{genom}}}{\text{varianz in } w_{\text{phenom}}}$ / one individual



หน้าสำนักพิมพ์

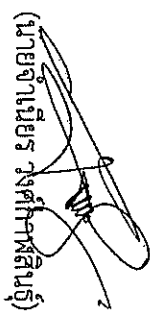
ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลจตุรพักตรพิมาน

[illegible]

หัวหน้าสำนักงานปลัด รักษาการแทน

ปัสตุนา

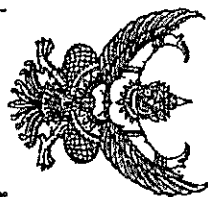
ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลจัวค่อน.....*นายกเทศมนตรีตำบลจัวค่อน*.....


(นายจำนียร วงศ์ไพศาลสินธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลจัวค่อน

นายก *อรรถ*

นายก *อ*



คำสั่งเทศบาลตำบลจัวต่อน
ที่ ๕๔๗ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลจัวต่อน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมโยงอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ตามที่ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบและรายงานตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลจัวต่อน ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลจัวต่อน	ประธานคณะกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักงานปลัด	คณะกรรมการ
๕. หัวหน้าฝ่ายป้องกันและรักษาความสงบ	คณะกรรมการ
๖. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๗. เจ้าพนักงานธุรการ สำนักปลัด	คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- อำนวยความสะดวกประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลจัวต่อน
- รวบรวมพิจารณาผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลจัวต่อน
- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่เกี่ยวข้อง
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลจัวต่อน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลจัวต่อน เพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลจัวต่อน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามกฎหมายหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัดกรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลล่วงหน้า โดยด่วน
๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายจำเริญร วงศ์กาฬสินธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลจันทอน



คำสั่งเทศบาลตำบลจัวต่อน
ที่ ๕๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลจัวต่อน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการการจัดความเสีย โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ค่าเน้นการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด เทศบาลตำบลจัวต่อน ดังต่อไปนี้

๑. นางพัฒนา พุ่มพิบูลย์	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายสมเทพ เพ็งสว่าง	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	คณะกรรมการ
๓. นายภาว แสนแพง	หัวหน้าฝ่ายป้องกันและรักษาความสงบ	คณะกรรมการ
๔. นางสาวเทพอาภรณ์ คำแดง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะกรรมการ
๕. นายทองสุข ศรีมงคล	นิติกรชำนาญการ	คณะกรรมการ
๖. นางสาววันวิสาข์ จันทร์คนธคำ	นักวิชาการสุขขภิบาลชำนาญการ	คณะกรรมการ
๗. นางชุพันธ์ ขาเหล็ก	นักวิชาการศึกษชำนาญการ	คณะกรรมการ
๘. นางสาวอมรรัตน์ นนทะวัลย์	นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๙. นายเจน พนาริ	เจ้าพนักงานป้องกัน ฯ ชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๑๐. นางสาวจิรัชยา หาญมหาริ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลจัวต่อน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติงานอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลจัวต่อนต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายจำเริญ วรสุภาพันธุ์)
นายกเทศมนตรีตำบลวังค้อ



คำสั่งนายกรัฐมนตรี
ที่ ๘๘ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลตำบลจันทอน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการการจัดทวงความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการบริหารควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมโยงอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลตำบลจันทอน ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวกนกนา พิลานโธม	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวนภาพร ชมแสน	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	คณะทำงาน
๓. นางเตือนนงหญิง ศิริขันธ์	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	คณะทำงาน
๔. นางสาวธัญลักษณ์ พรหมสุพรรณ	นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๕. นางสาวสุประวีณ์ สิงนวน	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	คณะทำงาน
๗. นางสาวเพ็ญจิตร อิงเอน	นักวิชาการพัสดุ	เลขานุการ
๘. นางสาวจุฬารัตน์ ภาวาท	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยยกร่างกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลจันทอน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและภารกิจของเทศบาลตำบลจันทอน

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายจำเนียร วงศ์กาฬสินธุ์)
นายกเทศมนตรีนครจันทอน



คำสั่งเทศบาลตำบลจันทอน
ที่ ๕๔๑/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลจันทอน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสียหาย โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไม่เกิดการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กฏการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง เทศบาลตำบลจันทอน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|-----------------------|------------------|
| ๑. นายสิวก ร พงษ์สิทธิศักดิ์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายเอนก ตติยรัตน์ | นายช่างโยธาชำนาญงาน | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาววรรณภา ทนงศิลป์ | นักจัดการงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| ๓. นายจิรเมธ งามยงจันทร์ศรี | นายช่างโยธาปฏิบัติการ | เลขานุการ |
| ๔. นายปณณเกียรติ กรพันธุ์ | ผช.ช่างสำรวจ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๕. นางสาวศรัณย์รัศมี คาพุมทา | ผช.จนท.ธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลจันทอน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลจันทอนต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายจำเนียร วงศ์กำสุลินธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลจันทอน

200

200

200