



ที่ นก ๗๔๓๐๑/๗๗/๕

สำนักงานเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม  
อำเภอากลาง จังหวัดหนองบัวลำภู  
๓๙๓๕๐

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอากลาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ร้อยตรี

(กวี ศรีदारธรรม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม

สำนักปลัดฯ

โทร.042-357162

“เสริมสร้างชุมชนเข้มแข็ง โปร่งใส ใส่ใจคุณภาพชีวิต”

ปลัด.....	CA OS
รองปลัด.....	
หัวหน้าสำนักงานปลัด.....	
.....	

๑๗ ธ.ค. ๖๘

## คำนำ

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล และส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เพื่อใช้เป็นแนวทางควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกปรัง ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร สามารถลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหลการสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

# การควบคุมภายในเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

## สารบัญ

### เรื่อง

- แบบ ปค. ๑ (หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน)  
แบบ ปค. ๔ (รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)  
แบบ ปค. ๕ (รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน)

### ภาคผนวก

- บันทึกข้อความขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
- บันทึกข้อความรายงานการประเมินการควบคุมภายใน

# สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม

ที่ ศก/ตจ/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลและส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการประกอบด้วยผู้ที่มีรายนามต่อไปนี้

- |                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม    | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม | กรรมการ       |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด            | กรรมการ       |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง          | กรรมการ       |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง          | กรรมการ       |
| ๖. นักทรัพยากรบุคคล            | เลขานุการ     |

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง แล้วจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลส่งให้อำเภอภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓/ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ร้อยตรี

(กวี ศรีตาธรรม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองพุ่ม

# สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม  
ที่ ๗๗๓๖/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และฉบับที่ ๒ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดที่จะช่วยให้การดำเนิน และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม จึงแต่งตั้ง นางสาวอัฐนิชา พุทธิจันทร์ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็นผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม

โดยผู้ตรวจสอบภายในมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้  
อำนาจหน้าที่

๑. มีอำนาจหน้าที่ในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. มีสิทธิในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน ทรัพย์สินและการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ตามความจำเป็นเหมาะสม รวมถึงการสอบถาม การสังเกตการณ์ และขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของทุกหน่วย ในเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม

๓. ผู้ตรวจสอบภายในดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือส่วนร่วมในการปฏิบัติงานขององค์กรในกิจกรรมที่ต้องตรวจสอบหรือประเมินผล ปราศจากการแทรกแซงการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ ไม่มีส่วนได้ส่วนเสียรวมทั้งมิให้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นกรรมการในคณะกรรมการใดๆ ของหน่วยงาน

๔. ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน การจัดวางระบบควบคุมภายในหรือการแก้ไขการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงให้คำปรึกษาแนะนำ

## ความรับผิดชอบ

๑. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานด้านต่างๆ ของหน่วยงานในเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม โดยคำนึงการกำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของ

/การควบคุม....

การควบคุมภายใน

๒. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นสายลักษณะอักษรพร้อมให้มีการเผยแพร่กฎบัตรให้หน่วยรับตรวจทราบ

๔. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อนายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม

๕. ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ

๖. รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจต่อนายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่มทราบ

๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ

๘. ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงต่อนายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม

๙. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่รับมอบหมายจากนายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งนี้งานดังกล่าวต้องไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

คำสั่งใดขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ ให้ยกเลิกและให้ถือปฏิบัติตามคำสั่งนี้แทน และให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายให้มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม หากงานที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติเกิดปัญหา ให้รายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม เพื่อจะได้แก้ไขให้ถูกต้องต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ระเบียบ ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ กองคลัง ของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล และส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

สั่ง ณ วันที่ ๓๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ร้อยตรี

(กวี ศรีตาธรรม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม

# สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

ที่ ๗/๓๙๘/ ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด  
เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

.....  
ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ สำนักปลัด ของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล และส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการประกอบด้วยผู้ที่มีรายนามต่อไปนี้

- |                           |                            |                   |
|---------------------------|----------------------------|-------------------|
| ๑. นางปภา วงษ์ไสย์        | หัวหน้าสำนักปลัด           | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นางมุกฉลิษฐ์ นันทะสุธา | นักบริหารงานทั่วไป         | กรรมการ           |
| ๓. นางสุคนธ์ณี ศรีลาเฮียง | นักบริหารงานการศึกษา       | กรรมการ           |
| ๔. นางกรรณิกา ภาปาบุตร    | นักบริหารงานสวัสดิการสังคม | กรรมการ           |
| ๕. นายสะไกร ชัยวงษ์       | นักทรัพยากรบุคคล           | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัด แล้วจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ร้อยตรี

(กวี ศรีदारธรรม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม

ที่ นก ๗๔๓๐๑/ ๑๕๒

วันที่ ๒๓/ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองพุ่ม (ผ่านปลัดเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม)

### เรื่องเดิม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ สำนักปลัด ของเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล และส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

### ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม มีการดำเนินการควบคุมภายใน ตามกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสามให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีเทศบาลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอต่อไป

ดังนั้น เพื่อให้การควบคุมภายในของ สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเหมาะสม มีประสิทธิภาพและคล่องตัวยิ่งขึ้นในการปฏิบัติงานตามภารกิจ จึงเห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ดังนี้


- |                           |                            |                   |
|---------------------------|----------------------------|-------------------|
| ๑. นางปภา วงษ์ไธย์        | หัวหน้าสำนักปลัด           | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นางมัจฉินท์ นันทะสุธา  | นักบริหารงานทั่วไป         | กรรมการ           |
| ๓. นางสุคนธ์ณี ศรีลาเฮียง | นักบริหารงานการศึกษา       | กรรมการ           |
| ๔. นางกรรณิกา ธิปาบุตร    | นักบริหารงานสวัสดิการสังคม | กรรมการ           |
| ๕. นายสะไกร ชัยวงษ์       | นักทรัพยากรบุคคล           | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัด แล้วจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนามในคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ  
สำนักปลัด เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้


ลงชื่อ

  
(นางปภา วงษ์ไชย)  
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม

.....  
.....


ลงชื่อ

  
(นายเอกชา เขียวโพธิ์)  
ปลัดเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม


-พิจารณาแล้ว

อนุมัติ

ไม่อนุมัติเพราะ.....

  
อนุมิตี

ร้อยตรี

  
(กวี ศรีดาธรรม)  
นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองหุ้ม

# สำเนาคู่มือฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม

ที่ พ/กค/ ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง  
เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ กองคลัง ของเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล และส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กองคลัง เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการประกอบด้วยผู้ที่มีรายนามต่อไปนี้

- |                        |                               |                   |
|------------------------|-------------------------------|-------------------|
| ๑. นางอิงกมล เอกทัศน์  | ผู้อำนวยการกองคลัง            | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นางสุจิตตา กรุณา    | นักวิชาการเงินและบัญชี        | กรรมการ           |
| ๓. นางวิจิตตา จันทะแพน | ผช.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ           |
| ๔. นางเพ็ญพิศ สว่างกุล | ผช.เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้   | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง แล้วจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม ส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ร้อยตรี

(กวี ศรีตาธรรม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองหุ้ม



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

ที่ นก ๗๔๓๐๕/ ๑๔๓

วันที่ ๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม (ผ่านปลัดเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม)

### เรื่องเดิม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ กองคลัง ของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล และส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

### ข้อเท็จจริง

กองคลัง เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม มีการดำเนินการควบคุมภายใน ตามกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสามให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีเทศบาลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอต่อไป

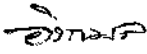
ดังนั้น เพื่อให้การควบคุมภายในของ กองคลัง เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเหมาะสม มีประสิทธิภาพและคล่องตัวยิ่งขึ้นในการปฏิบัติงานตามภารกิจ จึงเห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ดังนี้

- |                         |                               |                   |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------|
| ๑. นางอิงกมล เอกทัศน์   | ผู้อำนวยการกองคลัง            | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นางสุจิตตา กรุณา     | นักวิชาการเงินและบัญชี        | กรรมการ           |
| ๓. นางวิจิตตา จันทะแพน  | ผช.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ           |
| ๔. นางเพลินพิศ สว่างกุล | ผช.เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้   | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง แล้วจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

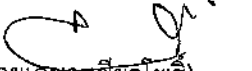
ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนามในคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ  
กองคลัง เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้

ลงชื่อ   
(นางอิงกมล เอกทัศน์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

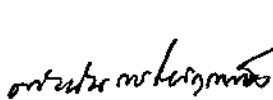
.....  
.....

ลงชื่อ   
(นายเอกชา เขียวโพธิ์)  
ปลัดเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

-พิจารณาแล้ว

อนุมัติ

ไม่อนุมัติเพราะ.....



ร้อยตรี

(กวี ศรีตาธรรม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม



# สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

ที่ ๗/๕๐ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง  
เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ กองช่าง ของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล และส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กองช่าง เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการประกอบด้วยผู้ที่มีรายนามต่อไปนี้

- |                       |                    |                   |
|-----------------------|--------------------|-------------------|
| ๑. นายพิเชษฐ์ เตยแก้ว | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นายสมบัติ เอกทัศน์ | นายช่างโยธา        | กรรมการ           |
| ๓. นายสมคิด เอกทัศน์  | นายช่างโยธา        | กรรมการ           |
| ๔. นายจิรวัดน์ ภาชื่น | นายช่างไฟฟ้า       | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง แล้วจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ร้อยตรี

(กวี ศรีตาธรรม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม

ที่ นก ๗๔๓๐๕/ ๑๔๔

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองพุ่ม (ผ่านปลัดเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม)

### เรื่องเดิม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ โดยให้ กองช่าง ของเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้บริหารท้องถิ่นจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล และส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

### ข้อเท็จจริง

กองช่าง เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม มีการดำเนินการควบคุมภายใน ตามกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสามให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีเทศบาลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอต่อไป

ดังนั้น เพื่อให้การควบคุมภายในของ กองช่าง เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม เป็นไปด้วยความเรียบร้อยเหมาะสม มีประสิทธิภาพและคล่องตัวยิ่งขึ้นในการปฏิบัติงานตามภารกิจ จึงเห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ดังนี้

๑. นายพิเชษฐ์ เตยแก้ว	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายสมบัติ เอกทัศน์	นายช่างโยธา	กรรมการ
๓. นายสมคิด เอกทัศน์	นายช่างโยธา	กรรมการ
๔. นายจิรวัดน์ ภาชีน	นายช่างไฟฟ้า	กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง แล้วจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ส่งให้ผู้บริหารท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนามในคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ  
กองช่าง เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้

ลงชื่อ



(นายพิเชษฐ์ เตยแก้ว)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม

.....  
.....

ลงชื่อ

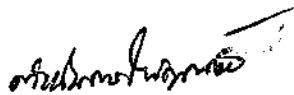


(นายเกษ ไขว้โพธิ์)

ปลัดเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม

-พิจารณาแล้ว

อนุมัติ



ไม่อนุมัติเพราะ.....

ร้อยตรี



(กวี ศรีदारธรรม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองพุ่ม

สำเนารายงานการประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินควบคุมภายใน  
เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

ณ ห้องประชุมสภาเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	
๑.	นายเกษ ขีวโพธิ์	ปลัดเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม	ประธานกรรมการ
๒.	นางปภา วงษ์ไสย์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๓.	นางอิงกมล เอกทัศน์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔.	นายพิเชษฐ์ เตยแก้ว	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕.	นายสะไกร ชัยวงษ์	นักทรัพยากรบุคคล	เลขานุการ

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๐๐ น.

นายเกษ ขีวโพธิ์ ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ประธานในการประชุม กล่าว  
เปิดประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายเกษ ขีวโพธิ์ - แจ้งคำสั่งเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ที่ ๓๓๖/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

๑. ปลัดเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ประธานกรรมการ
  ๒. หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
  ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
  ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
  ๕. นักทรัพยากรบุคคล เลขานุการ
- มีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล  
ตำบลนาหนองทุ่ม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้  
บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
  ๒. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน
  ๓. จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์  
ที่กระทรวงการคลังกำหนด
- ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายเกษ ขีวโพธิ์ - เชิญฝ่ายเลขานุการชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ  
รับ

นายสะไกร ชัยวงษ์ - หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เลขานุการ

นายสโรกร ชัยวงษ์  
เลขาธิการ

- ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
- “ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ
- “หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ
- “ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ
- “คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
- “ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ
- “การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแลหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้นเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ
- “ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
- ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
- ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙
- ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
- ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมี หน้าที่ ดังนี้
๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
  ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
  ๓. รวบรวม พิจารณาถกแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
  ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
  ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

นายสะไกร ชัยวงษ์

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
๒. รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล

ดังนี้

- ๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งของหน่วยงานของรัฐ
- ๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑
- ๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ
- ๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการ

ควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์

ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

- ที่ประชุมรับทราบ

## ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายเกษ iewโพธิ์

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานกาประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (ตามเอกสารแนบ)  
- เชิญฝ่ายเลขาคได้ชี้แจงรายละเอียด

นายสเกร ชัยวงษ์

- ตามบันทึกข้อความสำนักปลัด ที่ นก ๗๔๓๐๑/- ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เรื่องการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยได้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการภายใน วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ได้รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค. ๕ ดังนี้

### สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัดมีความเสี่ยง ๗ กิจกรรม คือ

๑. ด้านการจัดทำแผนพัฒนา พบว่าการเสนอโครงการไม่สอดคล้องกับความเป็นจริงของชุมชน
๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เจ้าหน้าที่และอุปกรณ์การช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ
๓. งานบริหารงานบุคคล ระเบียบ กฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงแก้ไขใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
๔. งานกิจการสภา เอกสารในการประชุมสภาฯ ไม่ครบถ้วนอาจทำให้การพิจารณาดำเนินการต่างๆ ที่ขออนุมัติจากสภาฯล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์
๕. งานบริหารการศึกษา ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา
๖. งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน เด็กมีการเปลี่ยนโรงเรียนเนื่องจากการบริหารจัดการไม่มีประสิทธิภาพ ขาดแรงจูงใจในการเรียนต่อที่เดิม
๗. งานสาธารณสุข การจัดการขยะภายในพื้นที่ยังไม่มีบ่อขยะหรือเตาเผาขยะที่มีมาตรฐาน และการเผาตอซังอ้อยทำให้เกิดฝุ่นละออง เกิดมลพิษทางอากาศ

### กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลังมีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑. ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษี เนื่องจากการย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่
๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ทะเบียนทรัพย์สินและครุภัณฑ์มีมาก ทำให้การตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุ่งยาก ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสียหายยังไม่มีกรจำหน่ายออกจากทะเบียน
๓. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจคลาดเคลื่อน เพราะระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๔. การควบคุมงบประมาณ บุคลากรผู้รับผิดชอบงานรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การตรวจสอบมีข้อผิดพลาด

นายสะไกร ชัยวงษ์

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัดมีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. ด้านสาธารณูปโภค งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ และความเดือดร้อนของประชาชน

๒. งานก่อสร้างในพื้นที่เขตปฏิรูปที่ดิน เกิดความล่าช้าในการดำเนินการตามโครงการ เนื่องจากมีระเบียบกฎหมายให้ผู้ดำเนินการก่อสร้างในเขตปฏิรูปต้องขออนุญาต

๓. งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น เนื่องจากได้มีระเบียบให้เทศบาลดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบ แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การดำเนินการล่าช้า

- ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณาถ้อยแถลงผลการประเมินของทุกส่วนราชการ

- ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นสมควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อนายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน และส่งให้สำนักส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

- มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นใดอีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

- ปิดประชุม เวลา ๑๕.๓๐ น.

นายสะไกร ชัยวงษ์

เลขานุการ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

- ไม่มี

ลงชื่อ

(นายสะไกร ชัยวงษ์)

ผู้จดยางานการประชุม

ลงชื่อ

(นายเกชา เขียวโพธิ์)

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

๒.๙ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองที่ชัดเจน
- ๒) ผู้อำนวยการกองคลังกำกับ เร่งรัดติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
- ๓) รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในกำหนด

๒.๑๐ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

- ๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒) กำกับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๓) กำกับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานให้มากที่สุด

๒.๑๑ กิจกรรมการควบคุมงบประมาณ

- ๑) ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารต่างๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

๒.๑๒ ด้านสาธารณูปโภค (กิจกรรมงานแนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ)

- ๑) ก่อนการดำเนินการรกรการประชุมและให้เขียนคำขออุทิตที่ดินป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง

๒.๑๓ ด้านสาธารณูปโภค (งานก่อสร้างในพื้นที่เขตปฏิรูปที่ดิน)

- ๑) หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานสำนักงานปฏิรูปที่ดินก่อนการดำเนินการตามโครงการ

- ๒) ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๔ กิจกรรมงานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

- ๑) หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- ๒) ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง



(นางสาวอัฐนียา พุทธจันทร์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอตากวาง

เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกเทศมนตรีตำบลนาหนองพุ่ม

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕

ร้อยตรี

( กวี ศรีदारธรรม )

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองพุ่ม

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

## สำนักปลัด

### ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานวิเคราะห์นโยบายและแผนการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โครงการที่ตั้งตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและไม่สามารถจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ตามแผนทำให้การแก้ไขปัญหาได้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน

๒. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัย น้ำป่าไหลหลากเข้าท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางการสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร

๓. งานด้านการบริหารงานบุคคล มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากอยู่ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป

๔. งานกิจการสภา เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ถูกต้อง การจัดเตรียมเอกสารเพื่อประกอบการประชุมยังล่าช้ามีความผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ละส่วนไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด

๕. งานบริหารการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๖. งานสวัสดิการสังคมฯ การจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้มีสิทธิหรือผู้รับมอบอำนาจที่ยังไม่เปิดบัญชีหรือบัญชีธนาคารที่ใช้ถูกปิด

๗. งานสาธารณสุข การลดภาวะโรคเรื้อรัง การกำจัดขยะและการเผาป่า การจัดการขยะภายในพื้นที่ที่ยังไม่มีบ่อขยะหรือเตาเผาขยะมีมาตรฐาน การกำจัดขยะไม่สามารถดำเนินการได้อย่างถูกสุขลักษณะ การเผาซากอ้อยทำให้เกิดฝุ่นละอองค่าเป็นจำนวนมากภายในพื้นที่

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดย ทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ให้คำปรึกษา ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๒. จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่และอาสาสมัคร ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในช่วงฤดูมรสุม

๓. ศึกษาจากคู่มือการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๔. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจการสภาฯ ติดตามเอกสารที่จะนำเข้าประชุมเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า

๕. ตรวจสอบสิทธิจากต้นสังกัดเดิมของผู้ที่โอนย้ายเข้ามาอยู่ใหม่ ป้องกันการซ้ำซ้อนในการ รับ-จ่าย เบี้ย และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้ขอรับสวัสดิการให้ทั่วถึง

๖. จัดส่งพนักงานเทศบาลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กออกเยี่ยมบ้านนำสื่อการเรียนการสอนทดสอบพัฒนาการเด็กให้ทำอยู่บ้านในบางช่วงโดยแนะนำให้เด็กและผู้ปกครองทำตามแบบที่ครูแนะนำ

๗. รมรงค์ ลดการเผาขยะ เผาซากอ้อยอย่างสม่ำเสมอ และรมรงค์การคัดแยกขยะต้นทางอย่างต่อเนื่อง

## กองคลัง

### ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีจึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ทะเบียนทรัพย์สินและครุภัณฑ์มีค่อนข้างมากทำให้การตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุ่งยาก จึงทำให้มีงบทรัพย์สินมีมูลค่าสูงกว่าที่เป็นจริง

๔. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างก่อนการเบิกจ่ายบางตัวยังไม่ครบถ้วน ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๕. งานการควบคุมงบประมาณ ตรวจสอบฎีกา เบิกจ่ายงบประมาณ บุคลากรผู้รับผิดชอบงานภายในกองคลัง รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การตรวจสอบอาจมีข้อผิดพลาด

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดทำสื่อการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเย็น ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองที่ชัดเจน ผู้อำนวยการกองคลังกำชับเร่งรัดติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในกำหนด

๓. ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการการใช้งานให้มากที่สุด

๔. ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

## กองช่าง

### ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ด้านสาธารณูปโภค : แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ และความเดือดร้อนของประชาชน บางโครงการอาจเกิดความล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากรที่เชี่ยวชาญในการควบคุมดูแล

๒. ด้านสาธารณูปโภค : งานก่อสร้างในพื้นที่เขตปฏิรูปที่ดิน เนื่องจากได้มีระเบียบ กฎหมายให้ผู้ที่ยื่นดำเนินการก่อสร้างงานด้านสาธารณูปโภคในเขตปฏิรูปที่ดินต้องขออนุญาตก่อนดำเนินการตามโครงการทำให้การดำเนินงานตามโครงการเกิดความล่าช้า

๓. ด้านสาธารณูปโภค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น เนื่องจากได้มีระเบียบ กฎหมายให้เทศบาลดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ทำให้การดำเนินการล่าช้า

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. หัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม ก่อนดำเนินการให้มีการประชุมและให้เขียนคำขออุทธรณ์ที่ดินก่อนดำเนินโครงการป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง
๒. หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานสำนักงานปฏิรูปที่ดินก่อนดำเนินการตามโครงการ ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓. หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่ผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่า หน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีหรือไม่ โดยประเมินจากสภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบไปด้วย ๕ หลักการดังนี้</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>- มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>- แจ้งพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง</li> <li>- ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม</li> </ul> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</li> <li>- มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน</li> <li>- มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ</li> <li>- มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบมีการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยงและมีความ</li> </ul>	<p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ไม่เลือกปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ มีข้อกำหนดด้านคุณธรรมจริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบเป็นครั้งคราว เช่น การทำทัณฑ์บน การเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนขั้นเงินเดือนด้วยความยุติธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานรายงานผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>

เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>มุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</li> <li>- มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน</li> <li>- มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</li> <li>- มีการจัดทำแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและแผนภูมิพนักงานตามตำแหน่งหน้าที่สายการปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ</li> </ul> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หน่วยงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน</li> <li>- มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</li> <li>- การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</li> </ul>	<p>๑.๓ เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม มีการจัดโครงสร้าง ๓ ส่วนราชการ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง โดยมีนายกเทศมนตรีเป็นผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ ตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีนักทรัพยากรบุคคลเป็นผู้สำรวจความต้องการฝึกอบรมของข้าราชการ มีการจัดทำแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด พร้อมทั้งมีการส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาล เข้ารับการฝึกอบรม พัฒนาความรู้ และทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>

เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> <li>- แต่ละส่วนราชการมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ</li> </ul> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในเพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ การประเมินความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ หลักการดังนี้</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</li> <li>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</li> <li>- วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมของแต่ละส่วนราชการชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้</li> </ul>	<p>๑.๕.๑ แต่ละส่วนราชการมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการและมีการรายงานผลการประเมินให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในส่วนราชการให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๒.๑ แต่ละส่วนราชการมีของเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม มีคำสั่งแบ่งงานของแต่ละส่วนราชการชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของตนเองได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงานมีการสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจตรงกัน และวัดผลได้</p>

**เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>- แต่ละส่วนราชการมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรในส่วนราชการทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>- ผู้บริหารเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง</p> <p>- แต่ละส่วนราชการมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม การขาดบุคลากร เป็นต้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>- ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และผู้ที่เกี่ยวข้องได้พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน</p> <p>- มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>- มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>- มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>	<p>๒.๒ ผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว แต่ละส่วนราชการมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่</p> <p>๒.๓ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง และกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรของเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและนำไปปฏิบัติ</p>

เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๓ กิจกรรมควบคุม</b> ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินพิจารณากิจกรรมควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการ</li> <li>- มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของแต่ละส่วนราชการไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</li> </ul> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี จากการตั้งกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของเทศบาล</li> </ul> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและประชาสัมพันธ์ให้ทุกคนทราบ</li> <li>- มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</li> </ul> <p><b>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๑ บุคลากรในเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม ทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของแต่ละส่วนราชการไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม มีการจัดทำงบประมาณ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การจัดทำบัญชีผ่านระบบ e-laas มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์ LINE FACEBOOK แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓.๓ เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม มีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละส่วนราชการไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และบุคลากรของเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๔.๑ เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>-เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม มีการนำระบบ Internet และระบบ Lan ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของแต่ละส่วนราชการ สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลต่างๆ ได้รวดเร็ว</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>- มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการทางการเงิน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และนำข้อมูลลงกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของเทศบาล</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>- การติดต่อประสานงานภายใน เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ในเรื่องการเบิกจ่าย การประสานงานด้านอื่นของแต่ละสำนักกอง เป็นไปอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น จังหวัด อำเภอ เทศบาล อบต.ข้างเคียง ในเรื่องของการขอคำชี้แจง และนำข้อมูลในการทำงาน</p> <p>- เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม มีโทรศัพท์ระบบ ภายในสำนักงาน โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม มีการติดต่อผ่านกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ เทศบาล ได้เป็นอย่างดี</p>	<p>๔.๒ ทุกสำนัก/กอง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ ของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรในเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๓ เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาจุดอ่อนและแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้ พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น จากกลุ่ม LINE กลุ่ม FACEBOOK และเว็บไซต์ของ เทศบาล</p>

เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๕ การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> <li>- มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> <li>- มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ องค์การในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/ หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละ หนึ่งครั้ง</li> <li>- มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบ ภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการ ตรวจสอบ</li> </ul> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ ประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</li> <li>- มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมี ผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</li> </ul>	<p>๕.๑ เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม มีการประเมินผลการ ดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบ การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลความเพียงพอ และประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ประเมินการ บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการ ประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการ ควบคุมอย่างเป็นอิสระ</p> <p>๕.๒ เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม มีการรายงานผลการ ประเมินการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผล การแก้ไข ข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมี นัยสำคัญ</p>

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>- ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และผู้บริหารฯ หัวหน้าสำนักผู้อำนวยการแต่ละกองต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกปรัง มีการปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	

**สรุปผลการประเมินโดยรวม :**

จากการติดตามและวิเคราะห์ผลการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งมอบหมายแบ่งงานภายในส่วนราชการของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ทั้ง ๓ ส่วนราชการ มีการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ และมีการติดตามประเมินผลอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ตามการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผลการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบหลักของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลดียิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ร้อยตรี

(กวี ศรีตาธรรม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลนาหนองขุ่ม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>๑.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคมเพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>-เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>-เพื่อเป็นกรอบในการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายประจำปีและ งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ใน การพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับ ภารกิจหน้าที่ของเทศบาลและ เป็นไปตามความต้องการของ ประชาชน</p>	<p>(๒)</p> <p>-ประชาชนและผู้ นำ เสนอปัญหาความ ต้องการไม่สอดคล้อง กับความเป็นจริงของ ชุมชน การแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนจึงไม่ ครอบคลุมและไม่ตรง ตามความต้องการของ ประชาชน</p>	<p>(๓)</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำ และประชาชนทราบถึง ประโยชน์ของการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่าง แท้จริง</p> <p>-สร้างการมีส่วนร่วมในการ แสดงความคิดเห็นและมี ส่วนร่วมในการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุงใน ชุมชนเพื่อผลประโยชน์ต่อ ประชาชนโดยตรง</p>	<p>(๔)</p> <p>-กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นให้ ชัดเจนและสอดคล้องกับ ภารกิจ อำนาจหน้าที่ และนโยบายแผนการ พัฒนา</p>	<p>(๕)</p> <p>-โครงการที่ตั้งตาม แผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมากและไม่สามารถจัดสรร งบประมาณรายจ่าย ประจำปีได้ตามแผน ทำให้การแก้ไขปัญหา ได้ไม่ตรงตามความ ต้องการของ ประชาชน</p>	<p>(๖)</p> <p>-บทวนการจัดทำ แผนพัฒนาโดย ทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ ชัดเจน</p> <p>-ให้คำปรึกษา ให้ ความรู้ และ ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง</p>	<p>(๗)</p> <p>สำนักงานที่ รับผิดชอบ</p>	

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<b>กิจกรรม</b> ๒.งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <b>วัตถุประสงค์</b> -เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนได้ทันทั่วถึง	-เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย เจ้าหน้าที่และอุปกรณ์ การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ -เกิดความภัยประชาชน อาจได้รับความเดือดร้อน จากน้ำป่าไหลหลาก น้ำท่วมซึ่งบ้านเรือน เส้นทางการสัญจรและพื้นที่การเกษตร	-มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -มีคำสั่งมอบหมายงานกำหนด ผู้รับผิดชอบในการรับแจ้งเหตุการณภัยพิบัติฉุกเฉินต่าง ๆ -จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่	-กำหนดแนวทางการปฏิบัติตามแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ซักซ้อมเจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและตรวจเช็คอุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือให้สามารถใช้งานได้ตามต่อเหตุการณ์ที่จะเกิดตลอดเวลา	-ช่วงฤดูมรสุม ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัย น้ำป่าไหลหลากเข้าท่วมซึ่งบ้านเรือน เส้นทางการสัญจรและท่วมซึ่งพื้นที่การเกษตร	-จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่และอาสาสมัคร -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในช่วงของฤดูมรสุม	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<b>กิจกรรม</b> ๓.งานด้านการบริหารงานบุคคล <b>วัตถุประสงค์</b> -เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพและเพื่อให้การกำหนดอัตรากำลังที่เหมาะสมกับภารกิจงานไม่ให้เกิดปัญหาคนล้นงาน	-ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิดความไม่ชัดเจน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องมีความรู้ ความเข้าใจและมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน	-ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตร เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบ แนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	-กำหนดกรอบอัตรา กำลังโดยคำนึงถึงความจำเป็นและภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด -มีการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เป็นลายลักษณ์อักษร	-มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากอยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป	-ศึกษาจากคู่มือการจัดทำแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	สำนักงานปลัด

เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<b>กิจกรรม</b> ๔. งานกิจการสภา <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ถูกต้อง	- เอกสารที่จะนำเข้าประชุมสภาฯ ไม่ครบถ้วนอาจทำให้การพิจารณาดำเนินการต่างๆ ที่ขออนุมัติจากสภาฯล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์ - การส่งเรื่องจากส่วนราชการต่าง ๆ เพื่อให้พิจารณาแล้วล่าช้าและไม่สอดคล้องกับระยะเวลาตามระเบียบข้อบังคับการประชุมสภาที่กำหนดไว้	- จัดทำเอกสารต่างๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่การประชุมสภา - แจ้งกำหนดการที่ชัดเจนและกำหนดวันรับเอกสาร มีกำหนดการสิ้นสุดตามระเบียบที่กำหนด - เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านกิจการสภาฯ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบช่วยเหลืองานกิจการสภาให้ชัดเจน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านงานกิจการสภาฯ	- การจัดทำระเบียบเอกสารเพื่อประกอบการประชุมยังล่าช้ามีความผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ละส่วนไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานกิจการสภาฯ ติดตามเอกสารที่จะนำเข้าประชุมเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

เทศบาลตำบลนาทองพุ่ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> ๕. งานบริหารการศึกษา <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพงานนิเทศและประสานกับคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับการมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง - จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน	- ประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา - ประเมินผลจากการทำงาน	- ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	- จัดส่งพนักงานเทศบาล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก และ ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด ฝ่ายการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ (๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กิจกรรม ๖. งานสวัสดิการสังคมฯ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นไปตามเกณฑ์ และ ระเบียบข้อกฎหมายที่ กำหนด ๒. เพื่อลดความผิดพลาด จากการรับเบี้ยยังชีพ ขาดจากสังกัดเดิม	- ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ เปลี่ยนแปลงทำให้ การเบิก - จ่าย เงินอาจมีความ ผิดพลาด	-เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบ ข้อมูลอย่างรอบรอบระมัดระวัง ไม่ให้เกิดความผิดพลาด โดยเฉพาะผู้ที่ย้ายเข้า -- ย้ายออก	-มีการควบคุมที่ เพียงพอเจ้าหน้าที่ใช้ ความระมัดระวังเพิ่ม มากขึ้นแต่ยังมีผู้ที่ย้าย เข้ามาอยู่ใหม่ที่ยังรับ สิทธิจากที่เดิมมาขอขึ้น ทะเบียนรับสิทธิ	- การจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้กับผู้มีสิทธิหรือ ผู้รับมอบอำนาจที่ ยังไม่เปิดบัญชี ธนาคารในการรับ เบี้ยยังชีพ	- ตรวจสอบสิทธิ จากต้นสังกัดเดิม ของผู้ที่โอนย้ายเข้า มาอยู่ใหม่ป้องกันการ การซ้ำซ้อนในการ รับ -- จ่าย เบี้ย - ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ผู้ขอรับ สิทธิการให้ทั่วถึง และหลากหลาย	- สำนักปลัด ฝ่ายสวัสดิการ สังคม

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<b>กิจกรรม</b> ๗.งานสาธารณสุข : การกำจัดขยะ และการเผาป่า <b>วัตถุประสงค์</b> -เพื่อป้องกันปัญหาเกิดภาวะโรค ร้อน และเป็นการรักษาสมดุล ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ภายในพื้นที่ -การวางแผนการบริหารจัดการ ขยะแบบครบวงจร	-การจัดกาขยะภายในพื้นที่ยังมีข้อสงสัยหรือ เตาเผาขยะที่มีมาตรฐาน การกำจัดขยะยังไม่ สามารถดำเนินการได้ อย่างถูกสุลักษณะ -การเผาขยะอย่าง ทำให้เกิดฝุ่นละอองดำเป็น จำนวนมากภายในพื้นที่	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ เพื่อปลูกสร้างจิตสำนึก ในการกำจัดขยะที่ถูก วิธี และลดการเผาป่า - ประชาคมและให้ ค ว ม รู้ ชั อ มู ล รายละเอียดข้อบัญญัติ เรื่องการเก็บขน และ กำจัดสิ่งปฏิกูลหรือมูล ผอย พ.ศ. ๒๕๕๘	-การประเมินความพึง พอใจในการปฏิบัติงาน โดยรวมของเทศบาล -การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอเนื่องจาก ยังไม่สามารถปรับเพื่อ ดำเนินการบริหารจัดการ ขยะภายในพื้นที่ได้	-การจัดกาขยะ ภายในพื้นที่ยังมีไม่ พอขยะหรือเตาเผา ขยะที่มีมาตรฐาน การกำจัดขยะยังไม่ สามารถดำเนินการได้ อย่างถูกสุลักษณะ -การเผาขยะอย่าง ทำให้เกิดฝุ่นละอองดำ เป็นจำนวนมาก ภายในพื้นที่	-รณรงค์ลดการเผา ขยะเผาขยะอย่าง สม่ำเสมอ	สำนักปลัดฝ่าย สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลหนองทุ่ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>๑. ดำเนินงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มีสูญหายซ้ำซ้อน และไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และสามารถจัดเก็บภาษีให้ได้อย่างครบถ้วนทุกปี</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ได้อย่างครบถ้วน นำเชื่อถือและเป็นธรรม</p>	<p>- งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนที่พื้นที่</p> <p>- มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางปฏิบัติและมีการจัดเก็บภาษีแบบใหม่</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>- ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติมและกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยเคร่งครัด</p>	<p>- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และ พรบ.ภาษีป้าย</p> <p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p>	<p>- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้ยอดภาษีค้างชำระ</p> <p>- ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การ ชำระ ภาษี ประจำปี</p> <p>- มีการประชาสัมพันธ์ เสียตามสายทุกเย็น</p> <p>- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจ/หน่วยที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างรวดเร็วคล่องตัวและมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-ทะเบียนทรัพย์สินและครุภัณฑ์มีค่อนข้างมาก ทำให้การตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุ่งยาก ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสียหายยังไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียน จึงทำให้งบประมาณทรัพย์สินมีมูลค่าสูงกว่าที่เป็นจริง</p>	<p>-หัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแลควบคุม อย่างไรก็ตามได้จัดให้คำแนะนํา -ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p>	<p>-การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี เป็นไปตามกำหนดและจัดส่ง สดงตามระเบียบ - มี คำสั่ง และ แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p>	<p>-ทะเบียนทรัพย์สิน และ ครุภัณฑ์ มี ค่อนข้างมาก ทำให้ การตรวจสอบเป็นไป ด้วยความยุ่งยาก ครุภัณฑ์ ที่ ชำรุดเสียหายยังไม่มีการ จำหน่ายออกจากรายทะเบียน จึงทำให้งบทรัพย์สินมีมูลค่าสูงกว่าที่เป็นจริง</p>	<p>-มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองที่ชัดเจน</p> <p>- ผู้อำนวยการกองคลังกำกับ เร่งรัดติดตามภายในเดือน สิ้นปี ก่อนสิ้นปีงบประมาณ และมี คำสั่ง และ แต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>- รายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ภายใน กำหนด</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>๓.ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>-เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดซื้อ จัดจ้างพัสดุและทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อ ทหารราชการ ประชาชน มีระบบการ ควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>-ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจที่อาจคลาดเคลื่อน ได้</p> <p>- ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุฯ</p>	<p>-ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุฯ</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบกฎหมายใน งานพัสดุ</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างและการ จ้างนายทรัพย์สิน มีการปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การของทางราชการ</p> <p>- มีการจัดทำทะเบียน ตามระเบียบฯ</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการ เพิ่มความละเอียด รอบครอบของเอกสารให้ มีความครบถ้วนของ เอกสารได้ในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่ เพียงพอ ยังขาด การ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงอยู่เสมอ</p>	<p>-การตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อจัด จ้างก่อนการเบิกจ่าย บางตัวยังไม่ครบถ้วน -ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการ ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p>-ผู้บังคับบัญชา กำหนดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ก่อน การอนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณ</p> <p>-มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน อย่างใกล้ชิด</p> <p>- กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรง กับความต้องการการ ใช้งานให้มากที่สุด</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๑)	ความเสี่ยง	(๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	(๔)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๕)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> ๕. การควบคุมงบประมาณตรวจสอบ ฎีกาการเบิกจ่ายงบประมาณ <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาการเบิก-จ่ายงบประมาณ เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนตาม ระเบียบการเงิน การคลัง ปี ๒๕๕๗ และตามระเบียบพัสดุ ปี ๒๕๓๕ แก้ไข เพิ่มเติมถึงปัจจุบัน	(๑) -บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน ภายในกองคลัง รับผิดชอบ งานหลายหน้าที่ ทำให้การ ตรวจสอบอาจมี ข้อผิดพลาด	(๒) -การควบคุมฎีกา ตรวจสอบเอกสารและ งบประมาณก่อนการ อนุมัติเบิกจ่าย เมื่อดำเนินการแล้ว เสร็จ	(๓) -ใช้แบบติดตาม ประเมินผลของ อบท. เป็นเครื่องมือในการ ติดตามผลการปฏิบัติงาน การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง	(๔) -บุคลากร ผู้รับผิดชอบงาน ภายในกองคลัง รับผิดชอบงานหลาย หน้าที่ ทำให้การ ตรวจสอบอาจมี ข้อผิดพลาด	(๕) -ผู้บังคับบัญชา กำหนดการ ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ก่อน การอนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณ	(๖) กองคลัง					

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม  
รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเรียง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเรียงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<b>กิจกรรม</b> ๑.ด้านสาธารณูปโภค : แนวเขต การดำเนินงานตามโครงการ <b>วัตถุประสงค์</b> -เพื่อให้การดำเนินงานตาม โครงการเป็นไปตามแบบและ ปริมาณงานอย่างถูกต้อง ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด	-งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอ ต่อความต้องการ และความ เต็มใจของประชาชน -ขาดบุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรผู้เชี่ยวชาญด้านการ ออกแบบและควบคุมงาน	-แหล่งนำดินเขิน ประชาชนได้รับความ เต็มใจในการทำ การเกษตร -ถนนชำรุดเป็นหลุม เป็นบ่อประชาชน ได้รับความลำบากใน การสัญจรไปมา	-ใช้แบบสำรวจความพึง พอใจของประชาชน -การประเมินการเสนอ ปัญหาความต้องการ ความเดือดร้อนภายใน พื้นที่ในแผนพัฒนา ต้องถึน	-งบประมาณมีน้อย ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ และ ความ เต็มใจ ร้องขอ ประชาชน -บางโครงการอาจ เกิดความล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากร ที่เชี่ยวชาญในการ ควบคุมดูแล	-หัวหน้าหน่วยงาน ขอรับการสนับสนุน งบประมาณ จาก หน่วยงานอื่นเพิ่มเติม -ก่อนดำเนินการมี การประชุมและให้ เขียนคำขออุทิศที่ดิน ก่อนดำเนินการ ป้อนกัน การเกิด ปัญหาในภายหลัง	กongsang (๗)

เทศบาลตำบลนาทองทุ่ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. ด้านสาธารณูปโภค : งานก่อสร้างในพื้นที่เขตปฏิรูปที่ดิน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>-เพื่อให้การดำเนินการก่อสร้างในพื้นที่ปฏิรูปที่ดินเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หนังสือสั่งการ ที่ถูกต้อง</p>	<p>-เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ผู้ที่ดำเนินการก่อสร้างงานด้านสาธารณูปโภคในเขตปฏิรูปที่ดินต้องขออนุญาตก่อนดำเนินการตามโครงการทำให้การดำเนินงานตามโครงการเกิดความล่าช้า</p>	<p>-เมื่อมีการดำเนินการก่อสร้างในเขตพื้นที่ปฏิรูปที่ดินได้ทำหนังสือขออนุญาตก่อนดำเนินการ</p>	<p>-มีการดำเนินการขออนุญาตดำเนินการก่อสร้างในเขตปฏิรูปที่ดินไม่ได้ขออนุญาตทุกโครงการ เนื่องจากบางโครงการเป็นโครงการเร่งด่วนไม่สามารถดำเนินการขออนุญาตได้ทันเวลา</p>	<p>-เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ผู้ดำเนินการก่อสร้างงานด้านสาธารณูปโภคในเขตปฏิรูปที่ดินต้องขออนุญาตก่อนดำเนินการทำให้การดำเนินการเกิดความล่าช้า</p>	<p>-หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานสำนักงานปฏิรูปที่ดินดำเนินการตามโครงการ</p> <p>-ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<b>กิจกรรม</b> ๓. ด้านสาธารณูปโภค : งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การการดำเนินงานขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นครบทุกเขตพื้นที่และเดินทางไปตามระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ที่ถูกต้อง	-เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้เทศบาลดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ทำให้การดำเนินการล่าช้า	-ขอความร่วมมือจากหมู่บ้านเจ้าของพื้นที่ให้ดำเนินการสำรวจเพื่อส่งข้อมูลให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบต่อไป	-มีการดำเนินการขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นไปแล้วบางส่วนแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่	-เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ออ.ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ทำให้การดำเนินการล่าช้า	-หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป -ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง

ร้อยตรี (กี ศรีธารธรรม)  
 นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม  
 วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองพุ่ม

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล
- ๑.๔ กิจกรรมงานกิจการสภา
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๙ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๑๑ กิจกรรมการควบคุมงบประมาณการตรวจสอบปฏิบัติการเบิกจ่ายงบประมาณ
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขโรค แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ
- ๑.๑๓ กิจกรรมงานก่อสร้างในเขตพื้นที่ปฏิรูปที่ดิน
- ๑.๑๔ กิจกรรมงานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

/๒.การปรับปรุง.....

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

### ๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่ อาสาสมัคร

๒) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในช่วงของฤดูมรสุม

### ๒.๓ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒) ศึกษาจากคู่มือการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

### ๒.๔ กิจกรรมงานกิจการสภา

๑) กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจการสภาติดตามเอกสารที่จะนำเข้าประชุมเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า

๒) เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านงานกิจการสภา

### ๒.๕ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา

๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

๒) จัดส่งพนักงานเทศบาลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

### ๒.๖ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม

๑) ตรวจสอบสิทธิจากต้นสังกัดเดิมของผู้ย้ายเข้ามาอยู่ใหม่ ป้องกันการซ้ำซ้อนในการรับ-จ่ายเบี้ย

๒) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้ขอรับสวัสดิการให้ทั่วถึง

### ๒.๗ กิจกรรมงานสาธารณสุข

๑) รณรงค์ลดการเผาขยะ และเผาซากอ้อยอย่างสม่ำเสมอ

๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์การกำจัดขยะที่ถูกวิธี

### ๒.๘ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองพุ่ม

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการ เงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบล นาหนองพุ่ม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคมการให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

๑.๔ กิจกรรมงานกิจการสภา

๑.๕ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑.๖ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม

๑.๗ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข

๑.๘ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๙ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑๑ กิจกรรมการควบคุมงบประมาณการตรวจสอบปฏิบัติการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขโรค แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ

๑.๑๓ กิจกรรมงานก่อสร้างในเขตพื้นที่ปฏิรูปที่ดิน

๑.๑๔ กิจกรรมงานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

### ๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่ อาสาสมัคร

๒) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในช่วงของฤดูมรสุม

### ๒.๓ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒) ศึกษาจากคู่มือการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

### ๒.๔ กิจกรรมงานกิจการสภา

๑) กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจการสภาติดตามเอกสารที่จะนำเข้าประชุมเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า

๒) เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านงานกิจการสภา

### ๒.๕ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา

๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

๒) จัดส่งพนักงานเทศบาลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

### ๒.๖ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม

๑) ตรวจสอบสิทธิจากต้นสังกัดเดิมของผู้ย้ายเข้ามาอยู่ใหม่ ป้องกันการซ้ำซ้อนในการรับ-จ่ายเบี้ย

๒) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้ขอรับสวัสดิการให้ทั่วถึง

### ๒.๗ กิจกรรมงานสาธารณสุข

๑) รณรงค์ลดการเผาขยะ และเผาซากอ้อยอย่างสม่ำเสมอ

๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์การกำจัดขยะที่ถูกวิธี

### ๒.๘ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๙ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองที่ชัดเจน
- ๒) ผู้อำนวยการกองคลังกำกับ เร่งรัดติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
- ๓) รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในกำหนด

๒.๑๐ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

- ๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒) กำกับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๓) กำกับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานให้มากที่สุด

๒.๑๑ กิจกรรมการควบคุมงบประมาณ

- ๑) ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารต่างๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

๒.๑๒ ด้านสาธารณูปโภค (กิจกรรมงานแนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ)

- ๑) ก่อนการดำเนินการการประชุมและให้เขียนคำขออุทิสที่ดินป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง

๒.๑๓ ด้านสาธารณูปโภค (งานก่อสร้างในพื้นที่เขตปฏิรูปที่ดิน)

- ๑) หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานสำนักงานปฏิรูปที่ดินก่อนการดำเนินการตามโครงการ

- ๒) ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๔ กิจกรรมงานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

- ๑) หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- ๒) ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง



(นางสาวอัฐนิชา พุทธจันทร์)  
ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน