

# สำเนาฉบับ



ที่ นก ๗๔๓๐๑ / ๗๐๒

สำนักงานเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม  
ตำบลกุดดินจี่ อำเภอนากลาง  
จังหวัดหนองบัวลำภู ๓๙๓๕๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอนากลาง

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงมหาดไทยได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยได้แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวให้ นายอำเภอนากลาง เพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

ร้อยตรี

(กวี ศรีตาธรรม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์/โทรสาร ๐ ๔๒๓๕ ๗๑๖๒

(ลงชื่อ) ..... ร่าง/พิมพ์  
(ที่ปรึกษาคณะทำงานฯ)

(ลงชื่อ) ..... ตรวจ/ทาน  
(ประธานคณะทำงานฯ)

๒๕ ต.ค. ๖๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑



ระดับองค์กร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม  
อำเภอกลาง จังหวัดหนองบัวลำภู

## คำนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษา วินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัย การเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้ กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการ ตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการ บริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่ง การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญ เปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

การประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ นี้ ได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และแนวทางกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดไว้อย่างครบถ้วน เพื่อ ใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินผลและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบล นาหนองหุ้ม อันจะทำให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและมีการกำกับดูแลที่ ดี ต่อไป

จัดทำโดย

สำนักงานเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม

๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

# สารบัญ

## ส่วนที่ ๑ การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

## ❖ ส่วนที่ ๒ ภาคผนวก

- คำสั่ง ที่ ๗๔๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอตากกลาง

เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพยากร และความปลอดภัย รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอตากกลาง อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการที่แท้จริง สามารถจัดลำดับความสำคัญของปัญหาและแก้ไขปัญหได้ทันที่ เพื่อนำไปสู่การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย เพื่อให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงการดำเนินการสอบสวนในคดีแพ่ง คดีอาญาและคดีทางปกครอง เป็นไปด้วยบริสุทธิ์ยุติธรรม รวดเร็วทันเหตุการณ์ไม่ขาดอายุความ
๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันที่
๔. การลงบัญชีการจัดหางบการเงินประจำเดือน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบันทึกบัญชี การรับ-การจ่ายถูกต้องและรายงานตามกำหนด
๕. ด้านการจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ และเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีเป็นการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

## การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ประชุมประชาคมระดับหมู่บ้านและระดับตำบล โดยเรียงความสำคัญของปัญหาและความต้องการของประชาชนมากที่สุด และขอรับการสนับสนุนงบประมาณที่เกินศักยภาพต่อหน่วยงานภายนอก
๒. อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง ตรงสายงาน
๓. แต่งตั้ง/มอบหมายหน้าที่งานเป็นลายลักษณ์อักษรแจ้งรายชื่อบุคคล เบอร์โทร ที่รับผิดชอบในหน้าที่ ประชาสัมพันธ์ให้กับทางหมู่บ้านทราบอบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง
๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง หัวหน้าหน่วยงานควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
๕. ควรสรรหาบรรจุแต่งตั้งนักวิชาการจัดเก็บรายได้เพิ่มอีก ๑ ตำแหน่ง

(ลงชื่อ)

ร้อยตรี



(กวี ศรีदारธรรม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

**สำนักงานเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถบรรลุทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>            มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อผลการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบล มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภค และกฎหมายข้อบังคับ เป็นต้น</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>            มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม อยู่ระหว่างการปรับอัตรากำลังให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p>เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือนำมาใช้</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้าสำนักผู้อำนวยการทุกกองกำกับ ดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการพัฒนาบุคลากร ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ</p> <p>เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ ทำให้การบริหารงาน สามารถรับรู้ ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ผ่านทางเว็บไซต์ และให้ประชาชนแสดงความคิดเห็น เพื่อนำมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน รวมถึงการนำมาพิจารณาประกอบในการกำหนดนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การติดต่อประสานงานภายในเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม แต่ละส่วนราชการ การขอความร่วมมือดำเนินการจากบุคลากรจากส่วนราชการอื่น ๆ ที่มีความรู้ ความสามารถ โดยเฉพาะทางด้านกฎหมาย เพื่อช่วยวิเคราะห์ ตรวจสอบ และวางแนวทางการปฏิบัติงาน อย่างเป็นรูปธรรม</li> <li>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น การติดต่อประสานงานของเจ้าหน้าที่ในกรณีที่ไม่เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ หรือต้องการขอข้อมูลเพิ่มเติม เพื่อประกอบในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยขอคำแนะนำจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ เช่น องค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบลอื่น ๆ และรวมถึงการติดต่อประสานงานกับพัฒนากร ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด</li> <li>- การขอความร่วมมือส่วนราชการอื่นๆ เพื่อเข้าร่วมกิจกรรม ในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม จัดขึ้น เพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</li> </ul> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม เช่น กรณีมีความสงสัยหรือขัดข้องในเรื่องระเบียบฯ ข้อกฎหมาย โดยจะติดต่อส่วนราชการอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในการขอข้อมูลเพิ่มเติม หรือเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติงาน รวมถึงการใช้โทรศัพท์และโทรสารในการติดต่อประสานงานเรื่องอื่น ๆ เพื่อความสะดวก และเกิดความประหยัดมากที่สุด</li> </ul>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม ระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม เทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม และหน่วยงานในสังกัดหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น</p>




องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๕ มีการประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เอกสารติดตามบอร์ด ข้อมูลข่าวสารขอทางเทศบาล และทางผู้นำชุมชน เพื่อทำงานเชิงรุก และเป็นอีกช่องทางหนึ่งในการรับข้อมูลข่าวสาร เพื่อเผยแพร่จากเทศบาลสู่ประชาชน	
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม ปรับปรุงแบบสอบถาม การรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยกำหนดให้ คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง ศาสนาและวัฒนธรรมติดตามประเมินผลแล้ว รายงานผลการดำเนินการต่อปลัดเทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม และรายงานในที่ประชุมพนักงานเจ้าหน้าที่เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม เป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งนำเสนอ นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองหุ้ม ต่อไป</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดย ผู้ปฏิบัติงาน การติดตามการปฏิบัติตามระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าจะเป็น อย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและ พนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อม ข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและ กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลนาหนองหุ้ม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

ร้อยตรี



(กวี ศรีตาธรรม)

นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองหุ้ม

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม  
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาย่อย</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b>                      - เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหาและ                      ความต้องการที่แท้จริง สามารถ                      จัดลำดับความสำคัญของปัญหา                      และแก้ไขปัญหาได้ทันทั่วถึง เพื่อ                      นำไปสู่การพัฒนาขององค์กร                      ปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. การเพิ่มเติมหรือ                      เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา                      หอเงินของเทศบาล                      ตำบลนาหนองทุ่ม ทำให้                      การจัดสรรงบประมาณ                      ระบายประจำปีมีมาก                      ขึ้นกว่าเดิม ซึ่งไม่                      สอดคล้องกับงบประมาณ                      รายรับประจำปี ทำให้ไม่                      สามารถแก้ไขปัญหา และ                      ความต้องการของ                      ประชาชนที่แท้จริงได้</p>	<p>๑. กระตุ้นประชา                      สัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็น                      ความสำคัญ และ                      ประโยชน์ของแผนพัฒนา                      หอเงิน</p> <p>๒. เสริมสร้างให้เกิดการ                      มีส่วนร่วมในการแสดง                      ความคิดเห็นและ                      ทบสนอง ความต้องการ                      ของ ประชาชนอย่าง                      ทันทั่วถึง และเกิด                      ประโยชน์ต่อประชาชน                      โดยรวม</p>	<p>๑. นโยบายวัตถุประสงค์                      และเป้าหมายของแต่ละส่วน                      ยังไม่ชัดเจนสอดคล้องกับ                      ภารกิจและแผนงบประมาณ</p> <p>๒. กิจกรรมที่บรรจุใน                      แผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวน                      มาก ได้รับการตอบสนองซ้ำ                      ๓. ประชาชนไม่                      ความสำคัญ กับ แผนพัฒนา                      หอเงิน ของ เทศบาลตำบล                      นาหนองทุ่ม</p>	<p>๑. แต่ละส่วนวาง                      แผนการใช้จ่ายไม่                      ชัดเจน</p> <p>๒. งบประมาณรายจ่าย                      ประจำปี ไม่สามารถ                      จัดสรรงบประมาณตาม                      แผนพัฒนาที่วางไว้ได้                      ทั้งหมด</p> <p>๓. แผนพัฒนาท้องถิ่น                      ของ เทศบาลตำบล                      นาหนองทุ่ม มีโครงการ                      จำนวนมาก และไม่                      สามารถแก้ไขปัญหาได้                      ตรงตามความต้องการ</p>	<p>๑. ทบทวนการจัดทำ                      แผนพัฒนาท้องถิ่นโดย                      ทบทวน นโยบาย เป้าหมาย                      และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน</p> <p>๒. ประชุมประชาคมระดับ                      หมู่บ้านและระดับตำบล                      โดยเรียงความสำคัญของ                      ปัญหาและความต้องการ                      ของประชาชนมากที่สุด                      และขอรับการสนับสนุน                      งบประมาณที่เกิดขึ้นศักยภาพ                      ต่อหน่วยงานภายนอก</p>	<p>(สำนักปลัด)                      ปลัด, หัวหน้าฝ่าย                      นักวิเคราะห์                      นโยบายและแผน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการค้าเป็นการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของประชาชนโดยรวม	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ กฎหมาย จะเขียนและข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงการดำเนินการสอบสวนในคดีแพ่ง คดีอาญาและคดีทางปกครอง เป็นไปด้วยบริสุทธิ์ ยุติธรรม รวดเร็วทันเหตุการณ์ไม่ขาดอายุความ</p>	<p>๑. บุคลากรผู้รับผิดชอบในการฝ่ายกฎหมาย ไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง เมื่อมีปัญหาติดตามเรื่องร้องเรียนและดำเนินการทางวินัย ซึ่งอาจเกิดจากการไม่เข้าใจ กฎระเบียบ อย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรที่มีหน้าที่ ความรู้ความเข้าใจ ต่อภารกิจด้านกฎหมาย</p>	<p>๑. นักวิเคราะห์ฯ ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในการฝ่ายกฎหมาย โดยตรง</p>	<p>๑. บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงยังไม่เข้าใจในระบบงาน หรือขาดความรู้ ความเข้าใจในหน้าที่การงานอย่างองแท้</p>	<p>๑. อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง ตรงสายงาน</p>	<p>(สำนักปลัด) นักวิเคราะห์ฯ</p>
<p><b>การบริหารงานบุคคล</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้านต่างๆ เป็นไปตามมาตรฐานแผน และกฎระเบียบที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้บุคคลมีความรู้ความสามารถ มีทักษะในการทำงาน</p>	<p>๑. บุคลากรยังต้องเข้ารับการฝึกอบรมงานในด้านนี้ เพื่อเพิ่มความเข้าใจ ระเบียบกฎหมาย การบริหารงานบุคคลฉบับใหม่</p>	<p>๑. กำหนดสายการบังคับบัญชาและระบบการสั่งการที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>๑. ประเมินผลสำเร็จของงานและความพึงพอใจของบุคลากรจากการใช้เกณฑ์การให้รางวัล การยกย่อง ความดีความชอบ</p>	<p>๑. บุคลากรต้องเข้ารับการอบรมความรู้งานด้านการบริหารงาน บุคคลทำให้ทันตามการเปลี่ยนแปลง</p>	<p>๑. ประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน ปฏิบัติตามแผนงานและบทบาทภารกิจของเทศบาล</p>	<p>(สำนักปลัด) นักทรัพยากรฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		<p>๒. กำหนดกระบวนการพิจารณาประเมินผลงานที่เหมาะสมและเป็นธรรม</p> <p>๓. การส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมสม่ำเสมอ</p>		<p>๒. ระเบียบ กฎหมาย ด้านบริหารงานบุคคลไม่ชัดเจน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๒. ประเมินผลสำเร็จของงานและความพึงพอใจของบุคลากรจากการใช้เกณฑ์การให้รางวัล การยกย่อง ความดีความชอบ</p>	
<p><b>กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับบาดเจ็บหรืออันตราย เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. การแสดงออกถึงความจงรักภักดียังไม่รัฐประรมที่ชัดเจนมีกลุ่มบุคคลอย่างกลุ่มก่อต้งซึ่งขึ้นเพื่อการแสดงออกถึงความคิดที่ขัดแย้งกันประสิทธิภาพของการทำงานในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยในการประสานงานและการวางแผนเตรียมความพร้อม</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือประชาชน</p> <p>๒. อบรมให้ความรู้ในการกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. มีเจ้าหน้าที่เตือนภัยประจำตำบล/หมู่บ้าน มีการติดต่อประสานงานกัน</p>	<p>๑. เมื่อเกิดภัยฉุกเฉินประชาชนแจ้งเหตุทางเทศบาลล่าช้า ทำให้ประชาชนได้รับความช่วยเหลือล่าช้าตามไปด้วย</p> <p>๒. เมื่อเกิดเหตุการณ์เป็นบริเวณกว้าง วัสดุอุปกรณ์ทางเทศบาลไม่สามารถควบคุมได้เองทั้งหมด</p>	<p>๑. แต่งตั้ง/มอบหมายหน้าที่งานเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒. แจงรายชื่อบุคคล เบอร์โทร ที่รับผิดชอบในหน้าที่ ประชาสัมพันธ์ให้กับทางหมู่บ้านทราบ</p> <p>๓. อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>(สำนักปลัด) หัวหน้าฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>และบรรเทาสาธารณภัย</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>ด้านการบัญชี</b></p> <p>การลงบัญชี</p> <p>การจัดทำงบการเงินประจำเดือน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบันทึกบัญชี การรับ-การจ่ายถูกต้องและรายงานตามกำหนด</p>	<p>๑. ลงบัญชีผิดประเภทผิดหมวด</p> <p>๒. จัดทำงบการเงินประจำเดือนไม่ทันกำหนด</p>	<p>๑. จัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน</p> <p>๒. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบความถูกต้องทั้งหมด</p>	<p>๑. การเบิกจ่ายฎีกาผิดประเภททำให้การตัดยอดใน งบประมาณผิดหมวด และทำให้การบันทึกบัญชีมีความคลาดเคลื่อน</p>	<p>๑. กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>(กองคลัง ผอ.กองคลัง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง นักวิชาการการเงินและบัญชี เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี</p>
<p><b>งานทั่วไป งานธุรการ</b></p> <p>- เพื่อทำงานให้เป็นปัจจุบันและเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๑. การจัดเก็บเอกสารที่ยังไม่มีความเป็นระเบียบ ทำให้การค้นหาเอกสารมีความล่าช้า</p>	<p>๑. มีทะเบียนคุมหนังสือรับและส่งเพื่อเป็นหลักฐานและแนวปฏิบัติต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานนี้</p> <p>๒. มีระบบงาน e-sarabaa เข้ามาช่วยในการรับส่งหนังสือทำให้รับส่งได้เร็วขึ้น</p>	<p>๑. ติดตามการปฏิบัติงานควบคุมและเข้าไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตรงตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยอาจจะล่าช้าในการเดินเอกสาร</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ได้รับเอกสารราชการล่าช้า โดยเฉพาะหนังสือที่มีเงื่อนไข</p>	<p>๑. ตรวจสอบการจัดทะเบียนการรับส่งหนังสือ</p> <p>๒. ออก กฏ ระเบียบ เกี่ยวกับการจัดทำทะเบียน รับ - ส่งหนังสือ</p>	<p>(สำนักปลัด) เจ้าพนักงานธุรการ ผู้ช่วย จพง.ธุรการ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการค้าเป็นการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>ด้านการจัดเก็บรายได้</b> การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ และเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีเป็นการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม</p>	<p>๑. มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อบท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๓. มี ผอ.กองคลังติดตาม</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ</p>	<p>๑. ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบประจำตำแหน่งนักวิชาการจัดเก็บรายได้โดยตรง และยังไม่มีเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่จัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. ควรสรรหาบรรจุแต่งตั้งนักวิชาการจัดเก็บรายได้เพิ่มอีก ๑ ตำแหน่ง</p>	<p>(กองคลัง) ผอ.กองคลัง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ฯ.เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้</p>
<p><b>ด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</b> - งานจัดซื้อจัดจ้าง - งานทะเบียนคุมพัสดุ</p>						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดทำ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด ต่อทางราชการ มีระบบการควบคุม เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ อย่างเคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>๑. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ปฏิบัติตามแผนการเบิกจ่ายเงินทำ ให้การจัดสรรงบประมาณ ไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์</p> <p>๒. ขาดการควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กอง</p> <p>๒. มีขั้นตอนการทำงาน</p> <p>๓. มีการแต่งตั้งกรรมการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการ เพิ่มความละเอียดรอบคอบ ของเอกสารที่ใช้ในความ ครบถ้วนของเอกสารได้ใน ระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ และการจัดทำแผนการ จัดหาพัสดุยังไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. เอกสารการเบิกจ่าย ที่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการ บันทึก รับ - จ่ายซ้ำ</p>	<p>๑. กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณจัดทำ แผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งบประมาณที่สุด</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน และสามารถตรวจสอบได้ ทุกเวลา</p>	<p>(กองคลัง) ผอ.กองคลัง นักวิชาการพัสดุ เจ้าพนักงานพัสดุ ผ.ช.นักวิชาการพัสดุ</p>
<p><b>กิจกรรมดำเนินงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิด ประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินการปลอดภัย แก่ผู้ใช้งาน</p>	<p>๑. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ</p> <p>๒. เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง ตามหลักของการไฟฟ้า ตามหลักของการไฟฟ้า</p>	<p>๑. จัดตารางการทำงาน ของเจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานมีอายุ การใช้งานที่ทนทาน</p> <p>๓. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษา</p>	<p>๑. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์มีจำกัด</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการใช้ไฟฟ้าและการ ติดตั้งให้ถูกต้องตามหลัก</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบัน ยังเป็น อุปกรณ์ รุ่นเก่า การซ่อมแซม ไฟฟ้า ยังไม่มีความ สมบูรณ์</p> <p>๒. มีการแจ้งอุปกรณ์ ไฟฟ้าชำรุดบ่อยครั้ง</p>	<p>๑. ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ชำรุด ตรงตามมาตรฐาน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไปอบรมโครงการ เกี่ยวกับ การซ่อมแซมไฟฟ้าที่ ถูกหลัก เช่นการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดูแล</p>	<p>(กองช่าง) ผอ.กองช่าง ผ.ช.นายช่างไฟฟ้า</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>ทำให้การติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัว ผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่</p>	<p>อบรมด้านไฟฟ้าและ ทักษาระเบียบหลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>		<p>จัดการไฟฟ้าสาธารณะ โดยตรงอย่างต่อเนื่อง</p>	
<p><b>กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อควบคุมงานก่อสร้างตามโครงการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไปตามแผน และเพื่อเป็นการช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความสะดวก รวดเร็วได้ทันเวลา</p>	<p>๑. งานด้านก่อสร้าง ควบคุมงานเพื่อให้ เจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบ กำกับดูแลปฏิบัติตามหน้าที่ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๒. ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. จัดตารางการทำงาน ของช่างผู้ควบคุมงาน ตามคำสั่ง</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้างอย่าง ใกล้ชิดและจดบันทึก รายงานการก่อสร้างทุกวัน</p> <p>๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ไม่ได้ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ขาดการจัดเก็บข้อมูล ความต้องการ สาธารณูปโภคและ สาธารณประโยชน์ที่ ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. งบประมาณไม่ เพียงพอในการปรับปรุง และซ่อมแซม สาธารณูปโภคและ ครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง</p>	<p>๑. การวางแผนการ ก่อสร้างและสำรวจ ปริมาณการก่อสร้างมี การปฏิบัติซ้ำซ้อนทำให้การตั้งงบประมาณ ไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า</p> <p>๒. ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไข ปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. ติดตามผลในการ ปฏิบัติงานของควบคุมของ ส่วนของส่วนกองช่าง กฎหมายระเบียบกำหนด</p>	<p>(กองช่าง) ผอ.กองช่าง วิศวกรโยธา นายช่างโยธา ผช.ช่างสำรวจ</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>๓. เจ้าหน้าที่ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างต่างๆ เป็นผู้ไม่มีวุฒิการออกแบบได้หรือมีใบรับรองวิชาชีพ (กว)</p>	<p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ไม่ได้ออกใบรับรองวิชาชีพ (กว)</p>	<p>๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ออกใบรับรองวิชาชีพ (กว)</p>	<p>๓. เจ้าหน้าที่ออกแบบงานต่างๆ เป็นผู้ไม่มีวุฒิการออกแบบได้หรือมีใบรับรองวิชาชีพ (กว)</p>		
<p><b>กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง</b>  <b>ตัดแปลง ต่อ เติมอาคาร</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>                      - เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตเทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนึ่งสัปดาห์</p> <p>๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>๓. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>๔. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ</p>	<p>๑. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคารต่างๆ ยังล่าช้าอยู่</p> <p>๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ</p>	<p>๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้</p> <p>๓. การเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้ ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า</p>	<p>๑. พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒</p> <p>๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมเคลื่อนย้ายแจกสำหรับผู้มาติดต่อ</p> <p>๓. มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ</p>	<p>(กองช่าง)                      ผอ.กองช่าง                      วิศวกรโยธา                      นายช่างโยธา                      ผช.ช่างสำรวจ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรมงานด้านธุรการ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารได้เป็นไปตามรูปแบบที่วางไว้และหาเอกสารได้ง่ายขึ้น</p>	<p>๑.การจัดเก็บเอกสารที่ยังไม่มีความเป็นระเบียบ ทำให้การค้นหาเอกสารมีความล่าช้า</p> <p>๒.การประสานงานธุรการส่วนกลางยังล่าช้า ทำให้การดำเนินงานบางเรื่องล่าช้าไปด้วย</p>	<p>๑. จัดเก็บเอกสารตามวันเวลาที่ส่งรับหนังสือและแยกพื้นที่เก็บหนังสือให้ชัดเจน</p> <p>๒. การค้นหาหนังสือราชการจากเว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นก่อนเพื่อความรวดเร็วในการดำเนินการ</p>	<p>๑. การจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบและการแยกพื้นที่เก็บเอกสารยังไม่สามารถแก้ปัญหาได้</p> <p>๒. การค้นหาหนังสือเพื่อมาดำเนินการเองนั้นยังไม่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารท้องถิ่น</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่งานธุรการ/เอกสารและงานทั่วไปซึ่งบางครั้งเจ้าหน้าที่ไม่สามารถจัดทราขายงานหรือเอกสารที่เร่งรีบได้ทันตามเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. การจัดเก็บเอกสารหาไม่พบหรือสูญหาย</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในกฎระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>๑. จัดเก็บเอกสารตามวันเวลาที่ส่งรับหนังสือและแยกพื้นที่เก็บหนังสือให้ชัดเจน</p> <p>๒. หาหนังสือราชการจากเว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมาก่อนเพื่อความรวดเร็วในการดำเนินการ</p>	<p>(กองช่าง) ผอ.กองช่าง เจ้าพนักงานธุรการ ผู้ช่วย จพง.ธุรการ</p>
<p><b>งานสวัสดิการและพัฒนาอาชีพ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อส่งเสริมงานสวัสดิการให้การสงเคราะห์อย่างทั่วถึง</p> <p>- เพื่อส่งเสริมอาชีพและเพิ่มรายได้ให้กับกลุ่มอาชีพต่างๆ</p>	<p>๑. ประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญกับการรวมกลุ่มเพื่อพัฒนาอาชีพเสริม</p>	<p>๑. ประชาชนพื้นที่ผู้ใช้สิทธิ์จะได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆมากขึ้นทะเบียนโดยผ่านสื่อต่างๆให้ครอบคลุมมากที่สุดและ</p>	<p>๑. ติดตามผลการปฏิบัติงานระบบงานและประสิทธิภาพของการควบคุมงานด้านสวัสดิการและพัฒนาอาชีพให้เป็นไปตามนโยบายและ</p>	<p>๑. ผู้ที่ต้องการได้รับการสงเคราะห์มีมากกว่าจำนวนงบประมาณที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติ</p>	<p>๑. ดำเนินการขึ้นบัญชีผู้ต้องการรับการสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพต่างๆ</p>	<p>(สำนักปลัด) นักพัฒนาชุมชน ผช.นักพัฒนาชุมชน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		<p>ทั่วถึง</p> <p>๒. ดำเนินการอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ผู้จัดเก็บข้อมูลได้รับการสงเคราะห์ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. จัดกิจกรรมศึกษาดูงานให้กับกลุ่มอาชีพเพื่อสานต่อการรวมกลุ่มสมาชิกให้มาปรับใช้ในกลุ่ม</p>	<p>แนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง</p>	<p>๒. ขาดการรวมกลุ่มและขาดผู้นำกลุ่มที่เข้มแข็ง</p> <p>๓. ประชาชนในพื้นที่ประกอบอาชีพขายสลากกินแบ่งรัฐบาลไม่มีเวลาดูแลบุตรหลาน ทำให้เกิดปัญหาครอบครัว</p>		
<p><b>กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อลดความเสี่ยงจากการป่วยเป็นไข้เลือดออกจากการถูกยุงลายกัด</li> <li>- สนองนโยบายภาครัฐเกี่ยวกับการดูแลสุขภาพที่ดี</li> </ul>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญการระวังป้องกันโรค</p>	<p>๑. จัดทำแผนงานสาธารณสุขชุมชน/แผนชุมชนให้พร้อมในทุกตำบลรวมทั้งงบประมาณ</p> <p>๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ตระหนัก</p>	<p>๑. ลด อัตราป่วยจากโรคไข้เลือดออกและลดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในหมู่บ้านเป้าหมายหลัก</p>	<p>๑. ยังพบประชาชนเจ็บป่วยจากโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. ขาดการดูแลเอาใจใส่ด้านการดูแลสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัย</p>	<p>๑. จัดทำแผนงานสาธารณสุขชุมชน/แผนชุมชน ให้พร้อมในทุกตำบลรวมทั้งงบประมาณ</p> <p>๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ตระหนักถึงสุขภาพของตนเองและครอบครัว</p>	<p>(สำนักปลัด)</p> <p>นักวิชาสาธารณสุข</p> <p>ผช.เจ้าพนักงานสาธารณสุข</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรมการจัดเก็บขยะ รักษาความปลอดภัย</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อปรับปรุงการทำงาน ป้องกันขยะตกค้าง อันจะสร้างความสกปรกส่งผลต่อสุขภาพอนามัยของประชาชน</li> <li>- เพื่อให้บริการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. การประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชน รับทราบ</li> <li>2. ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ</li> <li>3. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ รณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึง สุขภาพของตนเองและครอบครัว</li> <li>4. สร้างแกนนำเครือข่ายด้านส่งเสริมสุขภาพให้เข้มแข็ง มากยิ่งขึ้น</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. การประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชน รับทราบ</li> <li>2. ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ</li> <li>3. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ รณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึง สุขภาพของตนเองและครอบครัว</li> <li>4. สร้างแกนนำเครือข่ายด้านส่งเสริมสุขภาพให้เข้มแข็ง มากยิ่งขึ้น</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีการจัดโครงการรณรงค์ การคัดแยกขยะ แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบลนาหนองทุ่ม ทำให้ปัญหาต่าง ๆ อันเป็นผลมาจากขยะยังส่งผลในด้านต่าง ๆ ยังคงอยู่</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ขาดความต่อเนื่องในการติดตาม ประสานงาน</li> <li>2. การทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยก ก่อนนำมาทิ้ง</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ผู้ใช้รับผิดชอบ ดูแลอย่างชัดเจน</li> <li>2. จัดเจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานทุกวัน</li> <li>3. รายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</li> <li>4. ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับพิษภัยจากขยะและวิธีการ กำจัดขยะที่ถูกต้อง</li> </ol>	<p>(สำนักปลัด)</p> <p>นักวิชาสาธารณสุข</p> <p>ผช.เจ้าพนักงานสาธารณสุข</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</b> ส่งเสริมทางด้านการศึกษาและนันทนาการ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็กเยาวชนและประชาชน เล่นกีฬา ไม่พึ่งพายาเสพติด รู้จักเคารพปฏิบัติตามกฎ กติกา กฎหมายของบ้านเมือง มีวินัยและพัฒนากีฬาในชุมชนไปสู่ความเป็นเลิศในอนาคต</p>	<p>๑. การส่งเสริมกีฬาให้กับเยาวชนและประชาชนนั้นชุมชน</p>	<p>๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงานการแข่งขันกีฬาระหว่างจังหวัด กีฬาและการแข่งขันกีฬาร่วมการแข่งขันกีฬาระหว่างจังหวัดของจังหวัดน่าน พ.ศ. ๒๕๕๙ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง</p>	<p>๑. ปริมาณงานมีจำนวนมากกว่าบุคลากร ทำให้งานล่าช้า อาจเกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>๑. บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อทางด้านส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๒. ประชาชนส่วนน้อยที่เห็นความสำคัญของการออกกำลังกาย การออกกำลังกาย ยังไม่มีสถานที่สำหรับให้เด็กและเยาวชนและประชาชนได้ใช้เป็นจุดรวมในการเล่นกีฬาทุกๆ ประเภท</p>	<p>๑. ประชาชนทุกชุมชน จัดให้มีการแข่งขันกีฬาทุกประเภทภายในตำบล</p> <p>๒. ส่งเสริมการรวมกลุ่มหรือตั้งชมรมกีฬารายในตำบล</p>	<p>(สำนักปลัด) นักวิชาการศึกษา ผช.นักวิชาการศึกษา ผช.นักสหนาการ</p>
<p><b>กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานที่ปฏิบัติงานที่ด้านการสอนมีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน และจัดทำบันทึกมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p> <p>๒. ประชุม/ตรวจสอบกับจัดทำหลักสูตร</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานนั้นที่ยังต้องการความรู้ให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. สนับสนุนงบประมาณในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์สื่อการเรียนการสอนเครื่องเล่นพัฒนาการเด็กและจัดภูมิทัศน์ให้เด็กได้เรียนรู้ตาม</p>	<p>๑. มีสิทธิ์แจ้งให้คำแนะนำการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของ ศพด. ให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๑. มีสิทธิ์แจ้งให้คำแนะนำการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของ ศพด. ให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>(สำนักปลัด) นักวิชาการศึกษา ผช.นักวิชาการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่น พัฒนาการเด็กให้เพียงพอ ในการปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง</li> <li>- เพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนผู้ใหญ่ได้เรียนรู้จากสื่อที่เป็นของจริง</li> </ul>	<p>แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และการปฏิบัติตามระเบียบเงินรายได้สถานศึกษา</p>	<p>คณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุมการเรียนการสอน</p>	<p>ความจำเป็นและตามงบประมาณ</p> <p>๒. มีการตรวจเยี่ยมประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ เทศบาลตำบลนาหนองพุ่ม เพิ่ม การตรวจสอบและ ความละเอียดรอบคอบของ การจัดทำรายการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้มีความถูกต้องลดข้อผิดพลาด</p>		<p>๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมบางส่วนที่เกี่ยวข้อง</p>	

ลงชื่อ.....  
  
 ร้อยตรี

(กวี ศรีตาธรรม)  
 นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองพุ่ม  
 วันที่.....๑๗..... เดือน.....ตุลาคม.....พ.ศ. ....๒๕๖๔....

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาหนองทุ่ม

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน


จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม ยังมีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการที่แท้จริง สามารถจัดลำดับความสำคัญของปัญหาและแก้ไขปัญหาได้ทันเวลาที่ เพื่อนำไปสู่การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย เพื่อให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงการดำเนินการสอบสวนในคดีแพ่ง คดีอาญาและคดีทางปกครอง เป็นไปด้วยบริสุทธิ์ยุติธรรม รวดเร็วทันเหตุการณ์ไม่ขาดอายุความ
๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันเวลาที่
๔. การลงบัญชีการจัดทำงบการเงินประจำเดือน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบันทึกบัญชี การรับ-การจ่าย ถูกต้องและรายงานตามกำหนด
๕. ด้านการจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ และเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีเป็นการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ของเทศบาลตำบลนาหนองทุ่ม

## การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ประชุม ประชาคมระดับหมู่บ้านและระดับตำบล โดยเรียงความสำคัญของปัญหาและความต้องการของ ประชาชนมากที่สุด และขอรับการสนับสนุนงบประมาณที่เกินศักยภาพต่อหน่วยงานภายนอก
๒. อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง ตรงสายงาน
๓. แต่งตั้ง/มอบหมายหน้าที่งานเป็นลายลักษณ์อักษรแจ้งรายชื่อบุคคล เบอร์โทร ที่รับผิดชอบในหน้าที่ ประชาสัมพันธ์ให้กับทางหมู่บ้านทราบอบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง
๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง หัวหน้าหน่วยงานควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
๕. ควรสรรหาบรรจุแต่งตั้งนักวิชาการจัดเก็บรายได้เพิ่มอีก ๑ ตำแหน่ง

(ลงชื่อ) 

(นางสาวชนิดาภา สนวนโต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕