

สำเนาฉบับ



ที่ บร ๕๕๕๐๑/๙๕๑

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองแวง
ตำบลหนองแวง อำเภอสหัสขันธ์
จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๑๗๐

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายอำเภอสหัสขันธ์

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่อำเภอสหัสขันธ์ ได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลตั้งแต่วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ ซึ่งหลักเกณฑ์ดังกล่าว กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับอำเภอ

เทศบาลตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามเรียบร้อยแล้ว ดังนั้น จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน เพื่อเสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอพิจารณา รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญธรรม ศรีวงษา)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

สำนักปลัดเทศบาล

ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

โทร. ๐ ๔๔๑๑ ๐๒๖๕

โทรสาร ๐ ๔๔๑๑ ๐๒๐๘

บสดเทศบาล/รองบสดเทศบาล/หัวหน้าแผนก/หน...

ร่าง
พิมพ์ ๗.๑. ๒๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอละหานทราย

เทศบาลตำบลหนองแวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองแวง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัด

ลายมือชื่อ.....

(นายบุญธรรม ศรีวงษา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

วันที่.....เดือน 30 กย. 2568.....พ.ศ.....

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกระบวนการ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง เห็นควรส่งเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และมีความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนกระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๒ การให้รถยนต์ส่วนบุคคล ยังขาดการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การควบคุมเลขไมล์

๑.๓ การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยังมีจุดอ่อนคือ เนื่องจากระเบียบ หนังสือสั่งการที่สั่งการมาภายหลังการอนุมัติงบประมาณ ส่งผลให้ต้องโอนงบประมาณภายใต้ข้อสั่งการของผู้กำกับดูแล

๑.๔ การบริหารงานทรัพยากรบุคคล เนื่องจากเทศบาลมีการโอนย้ายฯ เกษียณอายุราชการและตำแหน่งว่าง จึงแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน

๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เหตุวาทภัย อุทกภัย อัคคีภัย ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถคาดเดาเหตุการณ์ล่วงหน้าได้ จึงทำให้เป็นจุดอ่อน

/ ๑.๖ กิจกรรม...

๑.๖ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ยังมีความเสี่ยงคือ พนักงานตรวจฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับฎีกาที่จัดทำ และการจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑.๗ กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e - Laas) เนื่องจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e - Laas) มีปัญหาการปรับปรุงแปลงข้อมูลการบันทึกตลอดเวลา ไม่แน่นอนบุคลากรผู้บันทึกข้อมูลจึงต้องเรียนรู้และมีความรู้ด้านเทคโนโลยี

๑.๘ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บไม่เป็นไปตามเป้าหมายการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ เพราะประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ

๑.๙ กิจกรรมการเก็บรักษาเอกสารราชการ ไม่เป็นระเบียบ ทำให้เกิดการสูญหาย

๑.๑๐ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อจัดจ้างจึงจำเป็นต้องมีการโอนงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้า

๑.๑๑ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารราชการ เอกสารมีจำนวนมากเลยทำให้งานล่าช้า

๑.๑๒ กิจกรรมด้านบุคลากร เกิดจากบุคลากรด้านงานพัสดุไม่เพียงพอต่องานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลหนองแวง จำนวน ๙ แห่ง และไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และบุคลากรขาดการเข้ารับการอบรม

๑.๑๓ กิจกรรมด้านงานโครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ มีความเสี่ยง คือ ผู้สูงอายุ/คนพิการ มารับเบี้ยยังชีพเกิน ส่งผลให้ต้องส่งคืนคลัง และส่งผลให้การเบิกจ่ายอีกครั้งล่าช้า

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คนพิการบางส่วนไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ ทำให้เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการและขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุ

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) คือ การดำเนินการของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของผู้มีสิทธิได้อย่างทั่วถึง

๑.๑๖ กิจกรรม โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ประชาชนขาดความสนใจในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ประชาชนยังให้ความร่วมมือน้อยมาก และโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี จำนวนสุนัขและแมวทั้งมีเจ้าของและไม่มีเจ้าของเพิ่มขึ้น ประชาชนปล่อยปละละเลยการดูแลสัตว์เลี้ยงของตัวเอง เช่น การทำหมัน

๑.๑๗ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงอาคาร การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง รื้อถอนหรือเคลื่อนย้ายอาคารผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน ผู้ได้รับอนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๑๘ กิจกรรมงานออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง งานก่อสร้างและงานบริการมีจำนวนมากทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลง และบุคลากรไม่สามารถควบคุมงานได้ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ การควบคุมไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. เห็นควรส่งเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และมีความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอน กระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้าง

๒. เทศบาลจัดประชุมชี้แจงแนวทางปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ

๓. ผู้บังคับบัญชามีการติดตามการปฏิบัติงานตลอดถึงการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ยังขาดการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การควบคุมมาตรฐานวัดระยะทาง

๑. ให้พนักงานขับรถส่วนบุคคลลงทะเบียนคุมมาตรฐานวัดระยะทางรถยนต์ส่วนบุคคลทุกครั้งที่มีการใช้งาน

๒. แจ้งเวียนขอความร่วมมือทุกส่วนเขียนขออนุญาตก่อนเดินทางไปราชการ

๒.๓ การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑. กิจกรรม/โครงการที่ผ่านการอนุมัติงบประมาณมีการดำเนินการภายใต้กรอบวงเงินที่ได้รับอนุมัติอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันปัญหางบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ส่งผลให้กิจกรรม/โครงการไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้

๑. เนื่องจากเป็นปัญหาที่ไม่สามารถควบคุมได้ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบงบประมาณอย่างต่อเนื่อง

๒. การโอนงบประมาณตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่และโอนตั้งจ่ายเพิ่ม ต้องเป็นความจำเป็นเร่งด่วนและสำคัญเพราะส่งผลกระทบโดยตรงต่อประชาชนส่วนใหญ่

๒.๔ การบริหารงานทรัพยากรบุคคล

๑. การพัฒนาความรู้ ทักษะ ผ่านการฝึกอบรม การสอนงานและเรียนรู้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและขับเคลื่อนองค์กรให้บรรลุเป้าหมาย

๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. กำชับเจ้าหน้าที่เวรยามให้อยู่เวรยามอย่างเคร่งครัดเมื่อมีเหตุการณ์ด่วน สามารถปฏิบัติและรายงานได้ทันที

๒.๖ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินของกองคลัง

๑. จัดทำคำสั่งแบ่งมอบงานโดยมีการเพิ่มจำนวนผู้ตรวจฎีกา

๒. ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ อย่างเคร่งครัด

๓. ประสานงานฝ่ายทะเบียนและพัสดุทุกกองให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจัดส่งเอกสารให้เรียบร้อยเป็นไปตามระเบียบ

๒.๗ กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e-Laas)

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบของไว้ชัดเจน
๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ
๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ควบคุมเข้าร่วมอบรม

๒.๘ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงหน้าที่และความสำคัญของกาจัดเก็บภาษี
๒. ทำหนังสือแจ้งทวงถามตามระเบียบขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

๒.๙ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. ประเมินความเหมาะสมของแผนการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. ควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างและบำรุงรักษาให้เป็นไปตามระเบียบ

๒.๑๐ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารราชการ

๑. มีระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการดูเว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นให้

สม่ำเสมอ

๒. จัดเอกสารแยกเป็นเรื่องๆ และเก็บแยกตามลำดับ
๓. มีการลงชื่อรับเอกสารภายในกอง

๒.๑๑ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงอาคาร

๑. แจกคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับขั้นตอน แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ให้ผู้มาติดต่อขออนุญาต

๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เกี่ยวกับขั้นตอนแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร

๓. ประชาคมหมู่บ้านให้ทราบถึงขั้นตอนการขออนุญาตตามระเบียบ,กฎหมาย

๒.๑๒ กิจกรรมงานออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง

๑. การแบ่งเวลาออกควบคุมงานก่อสร้างและเวลาประมาณการงานก่อสร้าง

๒.๑๓ งานงบประมาณ

๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม
๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง
๓. ตรวจสอบระบบบัญชีและสถานะงบประมาณอย่างต่อเนื่อง

- ๒.๑๔ โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์

๑. ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ

๒. จัดขั้นตอนและกระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพให้เป็นแนวปฏิบัติเดียวกันทุกหมู่บ้าน

๓. ให้ความรู้และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเงินเบี้ยยังชีพ

๔. ประสานผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาหรือผู้นำชุมชนในพื้นที่แจ้งให้ผู้รับเบี้ยทราบ

๒.๑๕ การขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ

๑. ให้ความรู้และสร้างความเข้าใจแก่คนพิการ ผู้ดูแลคนพิการ และรวมถึงประชาชน ในการขึ้นทะเบียนคนพิการและการต่ออายุบัตรคนพิการ

๒. ประสานผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองแขงในการแจ้งให้ผู้พิการรับทราบเกี่ยวกับสิทธิและหน้าที่ของตน และแนวทางปฏิบัติตนอย่างถูกต้อง

๒.๑๖ การส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)

๑. ประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก

๒. เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดบุรีรัมย์

๒.๑๗ โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑. จัดทำโครงการ/กิจกรรม/ประชาสัมพันธ์ การปฏิบัติตามมาตรการอย่างต่อเนื่อง

๒. ให้กลุ่มองค์กรภาคประชาชนมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหา

๓. ขอความร่วมมือ ผู้นำหมู่บ้าน, อสม.แต่ละหมู่ ประชาชน

๔. เสริมสร้างการรับรู้ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก

๒.๑๘ กิจกรรมด้านการเงิน

๑. การรับเงิน

- มีการแบ่งแยกหน้าที่ด้านการรับเงิน มีให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง มีหน้าที่รับผิดชอบมากกว่าหนึ่งลักษณะงานต่อไปนี้

*การอนุมัติการรับเงินสด

*การเก็บรักษาเงินสด

*การบันทึกบัญชีเงินสดและเงินฝากธนาคาร

*การกระทบบยอดเงินสดและเงินฝากธนาคาร

- มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติในการรับส่งเงินระหว่างบุคคลและหน่วยงานเป็นลายลักษณ์อักษร

- การรับส่งเงินมีเอกสารหลักฐานครบถ้วน

- การรับเงินโดยการโอนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ มีการยืนยันเป็นลายลักษณ์อักษรโดยระบุชื่อผู้จ่ายเงินและจำนวนเงิน และวัตถุประสงค์การจ่ายเงิน

- มีการกำหนดข้อห้ามมิให้นำเช็คที่รับไปขึ้นเงินสด

- มีการบันทึกบัญชีแยกรายการรับที่เป็นเงินสดกับรับเป็นเช็ค

- มีการกำหนดให้ผู้รับชำระด้วยเช็คธนาคารระบุส่งจ่ายในนามหน่วยรับตรวจและขีดคร่อม

เช็ค

- มีการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของเช็คก่อนรับ

- เงินสดที่ได้รับมีการบันทึกบัญชีภายในวันที่ได้รับเงินนั้น

/ - มีการออก...

- มีการออกไปเสิร์ฟรับเงินสำหรับการรับเงินทุกครั้ง
- ใบเสิร์ฟรับเงินมีการพิมพ์หมายเลขกำกับเล่มและใบเสิร์ฟรับเงินเรียงกันไปทุกฉบับ
- มีการจัดทำทะเบียนคุมใบเสิร์ฟรับเงิน
- สรุยอดเงินที่ได้รับทุกวันเมื่อสิ้นเวลารับเงิน
- มีการตรวจสอบจำนวนเงินที่รับกับหลักฐานการรับและรายการที่บันทึกไว้ในบัญชี

ทุกสิ้นวันทำการ

๒. การเบิกจ่ายเงิน

- มีการแบ่งแยกหน้าที่ด้านการเบิกจ่ายเงิน มีให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบมากกว่าหนึ่งลักษณะงาน ต่อไปนี้

- *การอนุมัติการจ่ายเงินสดและเงินฝากธนาคาร
- *การเก็บรักษาเงิน
- *การบันทึกบัญชีเงินสดและเงินฝากธนาคาร
- *การกระทบบยอดเงินสดและเงินฝากธนาคาร
- มีการกำหนดระเบียบเกี่ยวกับการอนุมัติเบิกจ่ายอย่างชัดเจน
- การเบิกจ่ายเงินมีใบสำคัญหรือเอกสารหลักฐานประกอบที่มีการอนุมัติอย่างถูกต้อง
- มีการกำหนดวงเงินและผู้มีอำนาจอนุมัติการจ่ายเงิน
- มีมาตรการป้องกันและเก็บรักษาการจ่ายเช็คธนาคาร ที่ยังไม่ได้ใช้และตราอย่างชื่อผู้มีอำนาจ

ลงนาม

- มีการกำหนดให้ผู้มีอำนาจมากกว่าหนึ่งคนร่วมกันลงนามในเช็คที่สั่งจ่าย
- มีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายก่อนลงนามในเช็คสั่งจ่าย
- เช็คที่ลงนามแล้วมีการส่งให้เจ้าหน้าที่อื่นที่มีใช่เป็นผู้จัดเตรียมเช็ค เพื่อชำระให้แก่เจ้าหน้าที่
- มีการกำหนดให้จ่ายเงินโดยการโอนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องได้รับอนุมัติจากหัวหน้า

ส่วนราชการ

- มีการเขียนหรือประทับตราลาย ชำระเงินแล้ว ไว้ในใบสำคัญจ่ายและหลักฐานการจ่ายเงิน

ที่ชำระเงินแล้ว

๓. เงินสดในมือ

- มีการเก็บรักษาเงินสดไว้อย่างปลอดภัย
- มีการนำเงินสดที่ได้รับ ฝากธนาคารภายในวันที่ได้รับเงิน หรือ วันทำการถัดไป
- การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดและได้รับอนุมัติจากหัวหน้า

ส่วนราชการ

- บัญชีเงินฝากธนาคารเปิดในนามของหน่วยรับตรวจ

๔. การนำเงินส่งคลัง

- มีการนำเงินส่งคลังโดยวิธีการที่ปลอดภัยและภายในระยะเวลาตามที่กฎหมายกำหนด
- การนำเงินส่งคลัง มีการสอบยันความถูกต้องระหว่างผู้ส่งกับผู้รับ

/ ๕. การบันทึก...

๕. การบันทึกบัญชี

- มีการบันทึกเงินที่ได้รับในบัญชีเงินสดภายในวันที่ได้รับนั้น หรือวันทำการถัดไป
- มีการบันทึกเงินที่นำฝากธนาคารในบัญชีเงินฝากธนาคารภายในวันที่นำฝาก
- มีการกระทบยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นเดือน
- มีการบันทึกการจ่ายเงินในบัญชีเงินสด หรือมีบัญชีเงินฝากธนาคารภายในวันที่จ่ายเงิน
- มีการบันทึกบัญชีเงินฝากคลังทันทีที่มีการนำส่งคลัง

๖. เงินทดรอง

- การเก็บรักษาเงินทดรองคงเหลือเป็นตามระเบียบที่กำหนดไว้
- มีการกำหนดวิธีปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินทดรองไว้อย่างชัดเจน
- การเบิกขอใช้เงินทดรองคงเหลือเป็นครั้งคราว
- มีการกระทบยอดเงินทดรองทุกสิ้นเดือน
- มีการติดตามผลเพื่อค้นหาและดำเนินการยกเลิกเงินทดรองที่ไม่เคลื่อนไหว

บลดเทศบาล/รองปลัดเทศบาล/หัวหน้าสำนักงาน/ปลัด/อื่นๆ

ร่าง.....
ส.๒๑ พ.๒๑ / ๓.๑. / ๕๖

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดเทศบาล ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	สำนักปลัดเทศบาล ๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองแวง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบกับผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นผู้กำกับดูแลเทศบาลตำบลหนองแวง ตามคำสั่ง ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัด ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ของพนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง ๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ภายในมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๒. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และหน้าที่ความรับผิดชอบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน กองคลัง ๑.๑ บุคลากรของกองคลัง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบกับ เทศบาลตำบลหนองแวง มีนายอำเภอและผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นผู้กำกับดูแลเทศบาลตำบลหนองแวง ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัด ได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างภายในกอง ๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ภายในมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๒. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสมกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และหน้าที่ความรับผิดชอบ ๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	กองช่าง ๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีภารกิจ ๓ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับคณะชุมชน ๒. งานด้านไฟฟ้า ๓. งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาศักยภาพความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ กำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๒. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	กองการศึกษา ๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม แต่ไม่มีหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา และหัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา จึงแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ได้แก่ ๑.) ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา แบ่งออกเป็น ๔ งาน ได้แก่ งานกีฬาและนันทนาการ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม งานการศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัย ๒.) ฝ่ายบริหารการศึกษา แบ่งออกเป็น ๔ งาน ได้แก่ งานงบประมาณ งานการเจ้าหน้าที่ งานส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตร งานการศึกษาปฐมวัย โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาการทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวงให้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม ๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๑.๑.๑ โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ การบริการประชาชนและอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนผู้มารับบริการเป็นไปอย่างราบรื่น เรียบร้อย ซึ่งสำเร็จในระดับหนึ่งแต่กลุ่มเป้าหมายคือผู้สูงอายุ/คนพิการ ส่วนใหญ่รับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย และบางส่วนมารับเงินล่าช้า เลยกำหนดเวลาการจ่ายส่งผลให้ต้องส่งคืนคลัง และส่งผลให้การเบิกจ่ายอีกครั้งล่าช้า ๑.๑.๒ การขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการ เพราะเจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมการต่ออายุบัตรของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้อย่างทั่วถึง ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ ทำให้เสียสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุ ๑.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๑.๒.๑ การส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิด) มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการประชาสัมพันธ์ และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง และประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีระเบียบและหลักเกณฑ์ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์ทำ	เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน กองสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่าย คือหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม และหัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน และแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน ๑. ฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม ๑) งานสังคมสงเคราะห์ ๒) งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๒. ฝ่ายพัฒนาชุมชน ๑) งานพัฒนาชุมชน ๒) งานชุมชนเมือง วิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ รายการ ดังนี้ ๑. โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ กรณีการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒. การขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ ๓. การส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของผู้มีสิทธิ ได้อย่างทั่วถึง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการจัดโครงสร้างองค์กร ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขและฝ่ายบริการสาธารณสุข ซึ่งมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้ ๑.ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข มีหน้าที่รับผิดชอบด้านต่างๆ ดังนี้ - งานบริหารงานสาธารณสุข - งานบริหารงานทั่วไป ๒.ฝ่ายบริการสาธารณสุข มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ของศูนย์บริการ ดังนี้ - งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินผล พบว่า - คณะผู้บริหารมีความสามารถ และมีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล - มีนโยบายที่ดูแลประชาชนอย่างทั่วถึง เป็นไปตามหลัก คุณธรรม จริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัดเทศบาล ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรสังกัดสำนักปลัดเทศบาลทุกคนมีส่วนร่วม ในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒. หัวหน้าส่วนราชการ และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับในสังกัดสำนักปลัดเทศบาล มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดเทศบาล มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน กองคลัง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	จำนวน ๑ กิจกรรม ๒.๓. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ กองคลัง ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๒ บุคลากรสังกัดกองคลังทุกคน มีส่วนร่วม หัวหน้าส่วนราชการ และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับในสังกัดกองคลัง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดเทศบาล มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก จำนวน ๑ กิจกรรม ๒.๓. ผู้อำนวยการกองคลัง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ ผู้อำนวยการกองคลัง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง (๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	กองช่าง (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน (๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ (๓) ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็นปัญหา เป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๔) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง
กองการศึกษา ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	กองการศึกษา ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวงและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม - โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ (งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์) มีปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือประชาชนขาดความรู้และละเอียดในการรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ตามกำหนดเวลา - งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ซึ่งอาจติดตามแล้ว แต่ผู้ดูแลคนพิการ หรือคนพิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการอย่างต่อเนื่อง และซึ่งอาจขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลหนองแขวง ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ	ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแขวง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจาก บุคลากร/เจ้าหน้าที่/ครู ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ กองสวัสดิการสังคม - การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลหนองแขวง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และ ระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่าง จริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลาง กำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติ ของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดและปัจจุบันได้เปิดช่องทางในการลงทะเบียนซึ่งผู้ลงทะเบียนเองยังขาดความเข้าใจในการลงทะเบียน และส่งผลให้เกิดการลงทะเบียนไม่สมบูรณ์ บางรายยังขาดการติดต่อกับ อปท. ทำให้ได้รับเงินตามโครงการฯ ล่าช้า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ ยังขาดความเข้าใจด้านการบริหารงานและด้านการบริการสาธารณสุข - ควรจัดให้มีการเพิ่มพูนประสิทธิภาพการทำงานให้เพียงพอเพื่อความปลอดภัยสูงสุดต่อผู้รับบริการและผู้ปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัดเทศบาล ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วทั้งด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	สำนักปลัดเทศบาล ๓.๑ บุคลากรในสังกัดสำนักปลัดเทศบาล มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ ให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการจัดทำแผนงาน/กิจกรรม ตลอดถึงผลการดำเนินงาน มาใช้ในการวางแผนการดำเนินงานขององค์กร มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ เทศบาลตำบล หนองแวง หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง กองคลัง ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง กองช่าง (๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น การลงเว็บไซต์เฟสบุ๊กของ อบท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น กองคลัง ๓.๑ บุคลากรในสังกัดกองคลัง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการจัดทำแผนงาน/กิจกรรม ตลอดถึงผลการดำเนินงาน มาใช้ในการวางแผนการดำเนินงานขององค์กร มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ เทศบาลตำบลหนองแวง หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น การลงเว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ของ อบท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น กองช่าง (๑) บุคลากรของกองช่างมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง กองการศึกษา ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง กองสวัสดิการสังคม <u>๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์</u> ๓.๑.๑ โครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้พวยเอดส์ (งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้พวยเอดส์) ๑. มีการศึกษาข้อกฎหมายระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถถ่ายทอดความรู้ให้กับประชาชนได้ ๒. มีการกำชับและวางแนวทางการ	(๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน (๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ (๔) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ของเทศบาลตำบลหนองแขวง แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น กองการศึกษา ๓.๑ บุคลากรของกองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแขวง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการจัดซื้อจัดจ้างโดยผ่านระบบ e-GP ของกรมบัญชีกลาง เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน กองสวัสดิการสังคม <u>การประเมินผลการควบคุม</u> มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตาม ตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอก มีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ตรวจสอบ ข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพที่รัดกุมมากยิ่งขึ้น ๓. มีการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับทุกภาคส่วนประชาสัมพันธ์แผนการออกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ เป็นประจำทุกเดือนและ ระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่ได้กำหนดไว้ ๔. จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ รวมถึงการประชุมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ ๓.๑.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ ๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้พิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ ๒. มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือ สมาชิกสภาเทศบาล ให้กำกับไปยังผู้ดูแลคนพิการ ผู้พิการในพื้นที่หากบัตรหมดอายุ ให้รับมาขึ้นทะเบียนต่ออายุบัตรคนพิการ ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน ๓.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม ๓.๒.๑ งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) ๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิฯ และวางแนวทางการดำเนินงานตามระเบียบกรมกิจการเด็กและเยาวชน ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความ เข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียน เพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้	ปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เพียงพอเพื่อความปลอดภัยสูงสุดต่อผู้รับบริการและผู้ปฏิบัติงาน - จัดให้มีกิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - จัดให้มีโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกโดยมีวัตถุประสงค์ในการควบคุมป้องกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ไม่ให้เกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออก กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัดเทศบาล ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๔ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สำนักปลัดเทศบาล ๔.๑ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของเทศบาล มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์ และ เวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาลเป็นอย่างดี ๔.๒ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร เช่น Line Group E-mail เป็นต้น ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ครอบคลุมและทันต่อเหตุการณ์เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนได้ตามแผนที่กำหนดไว้ ๔.๓ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์กร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๔.๑ มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๔.๒ สำนักปลัดเทศบาล มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองคลัง ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์กร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้ง ผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
กองช่าง (๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองช่าง (๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ (๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองแขวง www.nongwaengcity.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ (๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ (๔) มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง
กองการศึกษา ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม	กองการศึกษา ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาล เพื่อ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด กองสวัสดิการสังคม ๔.๑ การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร(FAX) การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือ ช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม ทั้ง ๒ ฝ่าย ฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม ฝ่ายพัฒนาชุมชน ซึ่งประกอบด้วย ๔ งาน คือ งานสังคมสงเคราะห์ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน งานพัฒนาชุมชน และงานชุมชนเมือง ทำงานบูรณาการร่วมกัน ๔.๒ การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการสังคม มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและสำนักในเทศบาลตำบลหนองแขง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๔.๑ มีคู่มือจรรยาบรรณคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานเพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงาน ๔.๒ มีระบบข้อร้องเรียนโดยการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กร นำเสนอผู้บริหารขององค์กร	ใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแขง จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ กองสวัสดิการสังคม ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้จะต้องมีการ ติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการ ควบคุมในปีต่อไป กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ยังต้อง มุ่ง เน้น และให้ ความ สำคัญ การ ประชาสัมพันธ์ เพื่อเผยแพร่ข่าวสารการดำเนินงาน ซึ่งเป็นหัวใจหลักของการแสดงผลงานเชิงประจักษ์แก่สาธารณะ และปัจจุบันสื่อประชาสัมพันธ์จากภายนอกให้การสนับสนุนด้านการประชาสัมพันธ์เทศบาลเป็นอย่างดี ซึ่งถือเป็นแนวโน้มที่ดีต่อไปในอนาคต - การมีส่วนร่วมของประชาชนน้อย อาจเป็นเพราะประชาชนยังไม่เข้าใจและยังไม่เห็นประโยชน์จากการเข้ามามีส่วนร่วม จึงต้องมุ่งเน้นการมีส่วนร่วมของประชาชนให้มากขึ้น อาทิ การประชุม ระดมความ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	คิดเห็น การวางแผนงาน การเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ โดยประสานขอความร่วมมือกับกลุ่มองค์กรภาค ประชาชนภาครัฐ ภาคเอกชนในพื้นที่ โดย ประสานงานกับกลุ่มผู้นำองค์กรต่างๆ อาทิ คณะกรรมการหมู่บ้าน กลุ่ม อสม. กลุ่มผู้สูงอายุ วัด โรงเรียน เป็นต้น -จัดทำช่องทางรับเรื่องร้องเรียนทั้งทางเอกสาร โดย จัดทำกล่องรับเรื่องร้องเรียนและทางโทรศัพท์และ นำส่งข้อมูลการร้องเรียนให้กรรมการและผู้บริหาร รับทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล สำนักปลัดเทศบาล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม กองคลัง ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ	สำนักปลัดเทศบาล ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และ รายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมี ความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอ ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน กองคลัง ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผล การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม กองช่าง (๑) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มี การปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม กองการศึกษา ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลการสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม กองสวัสดิการสังคม <u>วิธีการติดตามประเมินผล</u> แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และผู้อำนวยการ กองสวัสดิการสังคม จะต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้ การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตาม แผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลหนอง แวง	กองช่าง (๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของ กิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุ วัตถุประสงค์และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อ กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการ แก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ ลดลงและหมดไป (๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข กองการศึกษา ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแวง มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ กองสวัสดิการสังคม ๑. มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ พร้อมทั้งรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เมื่อดำเนินงานตาม แผนงานแล้วเสร็จ ๒. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ ควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติหากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการติดตามและประเมินผลโครงการเป็นรายโครงการ ซึ่งเป็นการประเมินผลความสำเร็จเชิงคุณภาพโดยมีการกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จของโครงการที่สามารถวัดได้ ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และสภาพปัญหา ความจำเป็นที่ต้องจัดทำโครงการที่ระบุไว้ หลังสิ้นสุดโครงการทำให้ทราบถึงความสำเร็จ ปัญหาอุปสรรค วิธีการแก้ไขเพื่อนำไปพิจารณาดำเนินการต่อ หรือนำไปแก้ไขปรับเปลี่ยนให้มีการพัฒนาที่ดีขึ้น หรือยุติโครงการ ซึ่งจะส่งผลให้เกิดความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับประโยชน์ตามมา

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๑๘ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกระบวนการ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้งเห็นควรส่งเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และมีความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนกระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้าง

๒. การให้รถยนต์ส่วนบุคคล ยังขาดการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การควบคุมมาตรฐานระยะทาง

๓. การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยังมีจุดอ่อนคือ เนื่องจากระเบียบ หนังสือสั่งการที่สั่งการมาภายหลังการอนุมัติงบประมาณ ส่งผลให้ต้องโอนงบประมาณภายใต้ข้อสั่งการของผู้กำกับดูแล

๔. การบริหารงานทรัพยากรบุคคล เนื่องจากองค์กรไม่มีปลัดเทศบาลและสายอำนวยการท้องถิ่นมาดำรงตำแหน่ง จึงแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เหตุวาทภัย อุทกภัย อัคคีภัย ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถคาดเดาเหตุการณ์ล่วงหน้าได้ จึงทำให้เป็นจุดอ่อน

๖. กิจกรรมการตรวจฎีก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ยังมีความเสี่ยงคือ พนักงานตรวจฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับฎีกาที่จัดทำ และการจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๗. กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e - Laas) เนื่องจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e - Laas) มีปัญหาการปรับปรุงแปลงข้อมูลการบันทึกตลอดเวลา ไม่นั่นอนบุคลากรผู้บันทึกข้อมูลจึงต้องเรียนรู้และมีความรู้ด้านเทคโนโลยี

๘. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บไม่เป็นไปตามเป้าหมายการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ เพราะประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ

๙. กิจกรรมการเก็บรักษาเอกสารทางราชการ การเก็บรักษาหนังสือไม่เป็นระเบียบทำให้เกิดการสูญหาย

๑๐. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่แน่นอนงบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อจัดจ้างจึงจำเป็นต้องมีการโอนงบประมาณเกิดขึ้น ทำให้เกิดความล่าช้า

๑๑. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารราชการ เอกสารจำนวนมากเลยทำให้งานล่าช้า

๑๒. กิจกรรมด้านบุคลากร เกิดจากบุคลากรด้านงานพัสดุไม่เพียงพอต่องานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลหนองแวง จำนวน ๙ แห่ง และไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และบุคลากรขาดการเข้ารับการอบรม

๑๓. กิจกรรมด้านงานโครงสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัดสวัสดิการเบี้ยความพิการ เงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ มีความเสี่ยง คือ ผู้สูงอายุ/คนพิการ มารับเบี้ยยังชีพเกินกำหนดการแจกจ่าย ส่งผลให้ต้องส่งคืนคลัง และส่งผลให้การเบิกจ่ายอีกครั้งล่าช้า

๑๔. กิจกรรมด้านการขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คนพิการบางส่วนไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ ทำให้เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการและขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุ

๑๕. กิจกรรมด้านการส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) คือ การดำเนินการของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของผู้มีสิทธิได้อย่างทั่วถึง

๑๖. กิจกรรม โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ประชาชนขาดความสนใจในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ประชาชนยังให้ความร่วมมือน้อยมาก และโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ตามปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี จำนวนสุนัขและแมวทั้งมีเจ้าของและไม่มีเจ้าของเพิ่มขึ้น ประชาชนปล่อยปละละเลยการดูแลสัตว์เลี้ยงของตัวเอง เช่น การทำหมัน

๑๗. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงอาคาร การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง รื้อถอนหรือเคลื่อนย้ายอาคารผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน ผู้ได้รับอนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑๘. กิจกรรมงานออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง งานก่อสร้างและงานบริการมีจำนวนมาก ทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลง และบุคลากรไม่สามารถควบคุมงานได้ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ การควบคุมไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการก่อสร้าง

ลายมือชื่อ.....

(นายบุญธรรม ศรีวงษา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

วันที่.....เดือน..... 30 ก.ย. 2568 พ.ศ.....

ปลัดเทศบาล/รองปลัดเทศบาล/หัวหน้างาน.....

ร่าง.....
 ๓๑๒ พิมพ์..... ต.๑.....

เทศบาลตำบลหนองแวง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล ๑. การดำเนินการด้านการ จัดซื้อจัดจ้างของสำนัก ปลัดเทศบาล วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรของสำนัก ปลัดเทศบาล มีการดำเนินการ การ ปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ ถูกต้องตามระเบียบฯและหนังสือสั่ง การ จัดซื้อจัดจ้างของโครงการและ กิจกรรมต่างๆ	- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับขั้นตอน กระบวนการในการปฏิบัติ ของการจัดซื้อจัดจ้าง - บุคลากรไม่มีหน้าที่ ตำแหน่งโดยตรงจึงเกี่ยวข้อง การจัดซื้อจัดจ้างและมีการ ความรับผิดชอบตาม ตำแหน่งที่ปฏิบัติหน้าที่ ประจำ	- จัดส่งบุคลากรที่ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการ การจัดซื้อจัดจ้างไป อบรม เพื่อได้รับความ รู้ความเข้าใจใน ระเบียบฯและหนังสือ สั่งการ - หัวหน้าฝ่ายที่ รับผิดชอบได้ ตรวจสอบ ให้ คำแนะนำเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานระดับ รองลงมา - จัดประชุมชี้แจงการ ดำเนินงานของ เทศบาลให้เป็นไปใน	- ระเบียบและ หนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง ได้มีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง ใหม่ และมีข้อแก้ไข เปลี่ยนแปลง เกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างออกมา ทำ ให้บุคลากรที่ ปฏิบัติงานขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในตัวเลขระเบียบและ หนังสือสั่งการฉบับ ใหม่ๆ	- กิจกรรมและงาน เกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้างของสำนักปลัดมี กิจกรรมหลายกิจกรรม และมีกิจกรรมที่ ต่อเนื่องกันหลาย โครงการ ทำให้เกิด ความล่าช้า - บุคลากรยังมีการ ประจำตามตำแหน่งสาย งานที่รับผิดชอบ - บุคลากรผู้ได้รับ มอบหมายยังขาด การศึกษาค้นคว้า เกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ และ	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้รับการฝึกอบรม เพื่อ ได้รับความรู้ ที่จำเป็นมา ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย - หัวหน้าหน่วยงานจัดทำ มอบหมายงานในการ ปฏิบัติงานของแต่ละฝ่าย และมอบหมายให้แต่ละ ฝ่ายควบคุมและให้ คำแนะนำต่อผู้ปฏิบัติงาน ระดับลงไป เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน หน้าที่ของแต่ละ ตำแหน่ง - เทศบาลจัดประชุมชี้แจง แนวทางปฏิบัติตาม	สำนัก ปลัดเทศบาล ฝ่าย อำนวยการ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ทิศทางและแนวทาง ในการปฏิบัติแนวทาง เดียวกัน	-บุคลากรของสำนัก ปลัด มีงานประจำที่ ต้อง รับผิดชอบตาม ตำแหน่งและสาย งานที่ต้องปฏิบัติงาน ตามห้วงระยะเวลา และตามกรอบที่ ต้องปฏิบัติ ทำให้ เกิดความล่าช้าใน การปฏิบัติงาน ทางด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง	กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาด	ระเบียบและหนังสือสั่งการ ฉบับใหม่เพื่อให้เป็น แนวทางเดียวกันในการ ปฏิบัติงานและสอดคล้อง ที่ระเบียบและกฎหมาย กำหนด -ผู้บังคับบัญชามีการ ติดตามการปฏิบัติงาน ตลอดถึงการแก้ไขปัญหา เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง	
๒. ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้รู้จักการประหยัด พลังงานน้ำมันเชื้อเพลิง -สนองนโยบายของรัฐบาลใน	พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่ยื่น ขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ ออกนอกเขตพื้นที่ต่อ	๑.ออกคำสั่งเกี่ยวกับ การใช้รถยนต์แต่ละ ประเภทพร้อมระบุ	พนักงานเจ้าหน้าที่ ละเลยการยื่นขอ อนุมัติการใช้รถยนต์	๑.พนักงาน เจ้าหน้าที่ไม่ ยื่นขออนุมัติการใช้ รถยนต์ต่อผู้บังคับบัญชา	๑.พนักงานใช้รถยนต์ ส่วนกลางลงทะเบียน มาตรวจระยะทางรถยนต์	สำนัก ปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การประหยัถัพลังงาน	ผู้บังคับบัญชาทำให้ยาก ต่อการควบคุม	วินัยการใช้รถยนต์ให้ ชัดเจน ๒. กระตุ้นเตือนให้ พนักงานขับรถ ควบคุมมาตรวัด ระยะทางก่อนรอก และรายงาน	ต่อผู้บังคับบัญชา	ทำให้ยากต่อการควบคุม	ส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้ และรายงานผู้บังคับบัญชา ตามลำดับขั้นตอนทราบ ประจำทุกเดือน ๒. แจ้งเวียนขอความ ร่วมมือทุกส่วนเขียนขอ อนุญาตก่อนเดินทางไป ราชการ	ฝ่าย อำนาจการ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๓. การโอนงบประมาณรายจ่าย ประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้งบประมาณที่ได้รับ อนุมัติเพียงพอตามแผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม และบรรลุตามวัตถุประสงค์ ของกิจกรรม/โครงการ ภายใต้เงิน งบประมาณที่ได้รับจากการอนุมัติ	จุดอ่อน ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ ส่งการมายหลังการ อนุมัติงบประมาณ ส่งผล ให้ต้องโอนงบประมาณ ภายใต้ข้อสั่งการของผู้ กำกับดูแล สาเหตุ - ผู้กำกับดูแล มีข้อสั่งการ ให้ดำเนินการกิจกรรม/ โครงการ มายหลังจาก	- มีการจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง รายละเอียดโครงการ กำหนดเป้าหมายใน การดำเนินงานเพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้เงิน งบประมาณที่อนุมัติ - รายงานผลทางระบบ New e - laas	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถ ลดความเสี่ยงใน ระดับหนึ่ง แต่ไม่ สามารถคาดการณ์ ได้ว่า มีกิจกรรม/ โครงการ ที่อาจ จำเป็นสำคัญ เร่งด่วนที่ต้อง ดำเนินการเพื่อให้	- งบประมาณใน การดำเนินงาน/โครงการที่ ตามแผนงาน/โครงการที่ กำหนดไว้ การโอนงบประมาณ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกิดขึ้น ตลอดทั้งปีงบประมาณ	๑. กิจกรรม/โครงการที่ ผ่านการอนุมัติงบประมาณ มีการดำเนินการภายใต้ กรอบวงเงินที่ได้รับอนุมัติ อย่างเคร่งครัด เพื่อ ป้องกันปัญหางบประมาณ ไม่เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน ส่งผลให้ กิจกรรม/โครงการไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์	สำนัก ปลัดเทศบาล ฝ่ายแผนงาน และ งบประมาณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	งบประมาณประกาศใช้ แล้ว -กิจกรรม/โครงการที่ส่ง การให้ดำเนินการ เป็น กิจกรรมที่เกิดจาก นโยบายหรือข้อสั่งการ จากกระทรวง ส่งผลให้ไม่ สามารถวางแผนหรือ กำหนดกรอบการใช้ งบประมาณเพื่อ ดำเนินการดังกล่าวได้		สอดคล้องและ เป็นไปตามหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง		และเป้าหมายได้ ๒. เนื่องจากเป็นปัญหาที่ไม่ สามารถควบคุมได้ จึง จำเป็นต้องให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบตรวจสอบ งบประมาณและควบคุม การใช้จ่ายงบประมาณให้ อยู่ภายในกรอบ งบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ๓. การโอนงบประมาณตั้ง จ่ายเป็นรายการใหม่และ โอนตั้งจ่ายเพิ่ม ต้องเป็น ความจำเป็นเร่งด่วนและ สำคัญส่งผลกระทบ โดยตรงต่อประชาชนส่วน ใหญ่	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. การบริหารงานทรัพยากรบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบการบริหารงานบุคคล มีผู้กลั่นกรองข้อมูล ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยธรรมชาติซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถรับรู้หรือคาดการณ์ล่วงหน้าได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในเขตเทศบาลตำบลหนองแวงและเขตใกล้เคียงสามารถบรรเทาความเสียหายที่เกิดขึ้นหรืออาจจะเกิดกับทรัพย์สินหรือประชาชนได้ทันทั่วทั้ง	จุดอ่อน บางตำแหน่งยังขาดบุคลากรในการบริหาร จากเหตุวาทภัย อุทกภัย อัคคีภัย ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถคาดเดาเหตุการณ์ล่วงหน้าได้จึงทำให้เป็นจุดอ่อน	มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาการแทน -กำชับเจ้าหน้าที่เวรยามให้อยู่เวรยามอย่างเคร่งครัด เมื่อมีเหตุการณ์ด่วน สามารถรายงานได้ทันที -เจ้าหน้าที่ป้องกันฯ เจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ทุกคนต้องเปิดเครื่องมือสื่อสารเพื่อการติดต่อและติดตามตัวได้ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	ปฏิบัติตามระเบียบงานบริหารงานบุคคล -กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อม วาตภัยธรรมชาติ ภัยแล้ง วาตภัย ตลอดจนอัคคีภัยซึ่งการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ได้รับความเดือดร้อน	ยังไม่มีผู้มาบริหารงาน จากวาทภัย อุทกภัย อัคคีภัย ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถคาดเดาเหตุการณ์ล่วงหน้าได้ จึงทำให้เป็นจุดอ่อน	ดำเนินการสรรหาบุคลากร -กำชับเจ้าหน้าที่เวรยามให้อยู่เวรยามอย่างเคร่งครัด เมื่อมีเหตุการณ์ด่วน สามารถรายงานได้ทันที -จัดประชุมอบรมเจ้าหน้าที่เพื่อเตรียมพร้อมรับสถานการณ์ที่ไม่อาจคาดเดาเหตุการณ์ได้ตลอดเวลา	สำนักปลัดเทศบาลงานการเจ้าหน้าที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ งานป้องกันฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การตรวจสอบอนุมัติฎีกาเบิกจ่ายเงินและการควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณในฐานะหน่วยงานผู้เบิก (วางฎีกา) ป้องกันการเบิกจ่ายที่ผิดระเบียบ กฎหมายและป้องกันการใช้ที่ผิดระเบียบกฎหมายและป้องกันไม่ให้มีการจ่ายเงินเกินงบประมาณที่ได้รับและป้องกันการเบิกจ่ายผิดแผนงาน/โครงการ	-พนักงานผู้ตรวจฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ ฎีกาที่จัดทำ -การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่ปฏิบัติตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ	๑.มีคำสั่งแบ่งมอบงาน ๒.ปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	-คำสั่งแบ่งงานยังไม่ชัดเจน -พนักงานในการตรวจฎีกามีน้อย	ความเสี่ยง -พนักงานผู้ตรวจฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ กับฎีกาที่จัดทำ -การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่ปฏิบัติตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ สาเหตุ หน่วยงานผู้เบิกไม่เร่งดำเนินการวางฎีกา จ่ายเงินภายใน ๕ วัน หลังจากตรวจรับงาน สาเหตุ -การส่งเอกสารจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า	-จัดทำคำสั่งแบ่งมอบงานโดยมีการเพิ่มจำนวนผู้ตรวจฎีกา -ให้ปฏิบัติตาม กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (New e-LAAS) วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้มีการปฏิบัติงานในการจัดทำ ฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (New e-LAAS) มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒.เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/การบัญชีมีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน	ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (New e-LAAS) มีปัญหา มีการปรับปรุงแปลง ข้อมูลในการบันทึก ตลอดเวลา ไม่นาน น คลาการผู้บันทึกข้อมูลจึง ต้องเรียนรู้และมีความรู้ ด้านเทคโนโลยี	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลังแบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่ ๒.ปฏิบัติตามระเบียบ ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการ	ผู้อำนวยการกอง คลังเป็นผู้กำกับดูแล เกี่ยวกับการบันทึก บัญชีด้วยระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (New e-LAAS) และระบบมีเพื่อให้เป็น ปัจจุบันทุกวัน	ความเสี่ยง บุคลากรผู้บันทึกข้อมูล ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (New e-LAAS) ต้อง เป็นคนเดิมและทำงาน ต่อเนื่องจึงเสี่ยงต่อการ ทำงานให้เป็นปัจจุบัน และเสร็จภายในกำหนด จึงต้องมีความ กระตือรือร้นในการ ทำงาน	๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลังแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้ชัดเจน ๒.กำกับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบ จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานและผู้ควบคุม เข้ารวมอบรม	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนภาษี สามารถจัดเก็บครบถ้วนตาม บัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บ รายได้เพิ่มขึ้นตามเป้าหมายและ นโยบาย	การจัดเก็บภาษีเป็นไป ตามเป้าหมาย	ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ และผู้ควบคุมดูแลเข้า รับการฝึกอบรมและ ทำความเข้าใจในการ บันทึกบัญชี	ประชาชนให้ความ ร่วมมือในการ จัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ มีผลต่อการควบคุม ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุตาม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง จัดเก็บไม่เป็นไปตาม เป้าหมายการจัดเก็บ ภาษีเคลื่อนที่ สาเหตุ -ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึงหน้าที่ และความสำคัญของการ จัดเก็บภาษี ๒. ทำหนังสือแจ้งทวงถาม ตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อ ผู้มีหน้าที่เสียภาษี	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจกรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้การจัดหา การซื้อ การจ้างทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประโยชน์สูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุมเคร่งครัด	งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ไม่แน่นอน งบประมาณการจัดซื้อจัดจ้างจึงจำเป็นต้องมีการโอนงบประมาณเกิดขึ้น ทำให้เกิดความล่าช้า	๑. มีการตรวจสอบควบคุมการดำเนินการด้านการจัดหาพัสดุอยู่เสมอ ๒. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด ๓. สร้างจิตสำนึกที่ดีแก่แก่ผู้ปฏิบัติงาน	ผู้อำนวยการกองคลัง ทำการตรวจสอบการดำเนินการด้านการจัดหาพัสดุอยู่เสมอ กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด และสร้างจิตสำนึกที่ดีแก่ผู้ปฏิบัติงานมีผลดีต่อการควบคุมระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง มีการตรวจสอบควบคุมการดำเนินการจัดหาพัสดุอยู่เสมอ สาเหตุ งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ไม่แน่นอน	กรณีงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่แน่นอน ๑. ประเมินความเหมาะสมของแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างและบำรุงรักษาให้เป็นไปตามระเบียบ	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานธุรการ ๕.กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาร บรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ ง่ายสะดวก รวดเร็วต่อการค้นหาและการนำไป ปฏิบัติ	เอกสารจำนวนมาก เสีย ทำให้งานล่าช้า	๑.จัดทำทะเบียนคุม การรับ-ส่งหนังสือ ๒.จัดเรียงแฟ้ม เอกสารตามระเบียบ งานสารบรรณ	๑.มีการรับ-ส่ง หนังสือและ ลงทะเบียนคุมการ รับส่งทำให้สะดวก ต่อการค้นหา ๒.การจัดเก็บ เอกสารเป็นไปอย่าง มีระเบียบและง่าย ต่อการค้นหา	๑.บางครั้งหนังสือส่งมา จากสารบรรณกลาง ล่าช้าทำให้ส่งงานไม่ทัน ๒.เอกสารมีจำนวนมาก ค้นหาเอกสารสำคัญไม่ พบ	๑.มีระบบอินเทอร์เน็เข้ามา ช่วยในการดูเว็บกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นให้สม่ำเสมอ ๒.จัดเอกสารแยกเป็น เรื่องๆและเก็บแยกตาม แฟ้ม ๓.มีการเซ็นรับเอกสาร ภายในกอง	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
กองช่าง กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนหรือ เคลื่อนย้ายอาคารต่างๆ ในเขต รับผิดชอบของเทศบาล ดำเนินการ	๑.การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคารผู้ ขออนุญาตเตรียมเอกสาร	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	๑.การยื่นขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนหรือ เคลื่อนย้ายอาคาร ผู้	๑.ประชาชนไม่มีแบบ แปลนประกอบการขอ อนุญาต และให้ เจ้าหน้าที่เขียนแบบ	๑.แจกคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับขั้นตอน แนว ทางการปฏิบัติเกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้าง	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุม อาคาร พ.ศ.๒๕๒๒	ไม่ได้รับการไม่ครบถ้วน ๒.ผู้ได้รับการอนุญาตไม่ ทำตามแบบแปลนที่ยื่น ขออนุญาต	๒.จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับขั้นตอน แนว ทางการปฏิบัติการขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม อาคารแจ้งผู้มาติดต่อ ขออนุญาตก่อสร้าง ๓.ประชาสัมพันธ์ตาม สื่อต่างๆให้ประชาชน ทราบถึงขั้นตอนแนว ทางการปฏิบัติ เกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม อาคาร และส่งเสริม ให้บุคลากรได้ศึกษา ข้อมูล,ระเบียบ,และ กฎหมายเกี่ยวกับการ ควบคุมอาคารอย่าง สม่ำเสมอ	ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการ ครบหรือเพิ่มขึ้น ๒.ผู้ได้รับการ อนุญาตดำเนินการ ตามแบบแปลนหรือ ระเบียบกฎหมาย ตามที่ยื่นขออนุญาต มีความเข้าใจเพิ่มขึ้น	แปลนให้ ทำให้เกิด ความล่าช้า	ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ให้ผู้มาติดต่อขออนุญาต ๒.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่างๆ เกี่ยวกับขั้นตอน แนวทางการปฏิบัติ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ ทราบถึงขั้นตอนการขอ อนุญาตตาม ระเบียบ,กฎหมาย	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมงานออกแบบและการ ควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิ พล	- งานก่อสร้างและงานบริการมีจำนวนมากทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุมงานได้ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ - การควบคุมไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการก่อสร้าง	- การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ พ.ร.บ.ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจงานจ้าง	- เกิดปัญหาความล่าช้าในการควบคุมงานหรืองานอาจไม่เป็นไปตามแบบแปลน	- ผู้บริหารมีนโยบายการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน	- การแบ่งเวลาออกควบคุมงานก่อสร้างและเวลาประมาณการงานก่อสร้าง	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ๑.กิจกรรม งานงบประมาณ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน ตามภารกิจของเจ้าหน้าที่	ความเสี่ยง ๑.บุคลากรดำเนินงานผิดพลาด ไม่เพียงพอต่องานพัฒนา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัดเทศบาลตำบลหนอง แวง จำนวน ๙ แห่ง ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัดเทศบาล ตำบลหนองแวง จำนวน ๙ แห่ง ๓.ขาดการเข้ารับการ อบรม	๑.มีคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ในการจัด ทำงานพัฒนา พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๙ แห่ง ๒.มีคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ในการ จัดทำบัญชีศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๙ แห่ง ๓.เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม	๑.กำหนดแนวทางการ และควบคุมการ ปฏิบัติ ๒.ปรับปรุงแผนงาน มอบหมายงานอย่าง ชัดเจน	๑.งานมีปริมาณมากทำให้ บุคลากรดำเนินงานผิดพลาด ไม่เพียงพอต่องานพัฒนา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดเทศบาลตำบล หนองแวง จำนวน ๙ แห่ง ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด เทศบาลตำบลหนองแวง จำนวน ๙ แห่ง	๑.สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง ๓.ขอความร่วมมือ เจ้าหน้าที่กองคลัง ตรวจสอบระบบบัญชีของ ศพด.	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑.๑ โครงสร้างหลักประกัน รายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการจัด สวัสดิการเบี้ยความพิการ เงิน สงเคราะห์ผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ - เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิต ของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้เปราะบาง รวมถึงครอบครัวกลุ่มเป้าหมายให้มี ความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานการออกจ่ายเบี้ยยังชีพ - เพื่อบริการประชาชนและ อำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชน ผู้รับเบี้ยยังชีพในพื้นที่เทศบาล ตำบลหนองแวง	กลุ่มเป้าหมาย คือ ผู้สูงอายุ/คนพิการ มารับ เบี้ยยังชีพเกินกำหนดการ แจกจ่าย ส่งผลให้ต้อง ส่งคืนคลัง และส่งผลให้ การเบิกจ่ายอีกครั้งล่าช้า	- จัดทำคำสั่งกำหนด หน้าที่และมอบหมาย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ดำเนินงานจ่ายเบี้ยยัง ชีพ - ประชุมเชิง ปฏิบัติการแก่ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินงานด้านเบี้ยยัง ชีพฯ เช่น วิธีการรับ เงินการจัดเตรียม เอกสารหลักฐานที่ใช้	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง เนื่องจาก ประชาชนขาด ความรู้และละเอียดใน การรับเงิน เบี้ยยังชีพฯ	- การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็น เงินสดเสี่ยงต่อการ สูญหาย - ผู้รับเบี้ยยังชีพมารับ เบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด	- ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่ เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตาม ระเบียบของทางราชการ - จัดขั้นตอนและ กระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้เป็นแนวปฏิบัติเดียวกัน ทุกหมู่บ้าน - ให้ความรู้และสร้างความ เข้าใจแก่ประชาชนในการ รับเงินเบี้ยยังชีพ - ประสานผู้ใหญ่บ้าน	กองสวัสดิการ สังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ การขึ้นทะเบียนและต่อ อายุบัตรคนพิการ วัตถุประสงค์ - เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิต ของคนพิการ รวมถึงครอบครัว กลุ่มเป้าหมายให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น - เพื่อบริการคนพิการและ อำนวยความสะดวกให้แก่คนพิการ หรือผู้ดูแลคนพิการ	คนพิการบางส่วนไม่ได้ ดำเนินการต่ออายุบัตรคน พิการ ทำให้เสียสิทธิใน การรักษาพยาบาล และ รับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความ เข้าใจในการรับ ลงทะเบียนและการต่อ	ประกอบ กรณีเป็นผู้รับเงินเบี้ย ยังชีพแทน - จัดทำหนังสือขอ ความร่วมมือกับทุก ภาคส่วน ประชาสัมพันธ์ แผนการออกจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพฯ เป็น ประจำทุกเดือน	- คนพิการ และ ผู้ดูแลคนพิการยัง ขาดความรู้ ความ เข้าใจในสิทธิ สวัสดิการ และ ผลประโยชน์ของตน อย่างทั่วถึง จึงส่งผล ต่อการละเลยทำ	เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ ควบคุมการต่ออายุบัตร การขึ้นทะเบียนคน พิการของผู้พิการใน พื้นที่ความรับผิดชอบได้ อย่างทั่วถึง ทำให้ผู้ พิการบางส่วนที่ไม่ได้ ดำเนินการต่ออายุบัตร	สมาชิกสภาหรือผู้นำชุมชน ในพื้นที่แจ้งให้ผู้รับเบี้ย ทราบ	กองสวัสดิการ สังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	อายุ	ในในสิทธิสวัสดิการ ของคนพิการมาก ยิ่งขึ้น - ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ และสร้าง ความเข้าใจแก่คน พิการและผู้ดูแลคน พิการให้ทราบถึง สิทธิการให้ทราบถึง ข้อมูลสิทธิสวัสดิการ และผลประโยชน์ของ ตนในความสำคัญของการ การทำบัตรคนพิการ การต่ออายุบัตรและ การขึ้นทะเบียนคน พิการ	บัตรคนพิการ การ ต่ออายุบัตรและการ ขึ้นทะเบียน คนพิการ	คนพิการ ทำให้เสียสิทธิ ในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยยังชีพความ พิการ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการรับ ลงทะเบียนและการต่อ อายุ	ตำบลหนองแขงหรือใน พื้นที่แจ้งให้ผู้พิการ รับทราบเกี่ยวกับสิทธิและ หน้าที่ของตน และ แนวทางปฏิบัติตนอย่างถึ ต้อง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๓ การส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) วัตถุประสงค์ - เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของเด็กแรกเกิด รวมถึงครอบครัวของเด็กแรกเกิดให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น - เพื่อบริการครอบครัว เด็กแรกเกิดที่ขอสิทธิรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	การติดตาม เพิ่มเติมความรู้และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอของบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขององค์กร เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องระเบียบ หลักเกณฑ์ตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนทั่วไป รวมถึงผู้มีสิทธิขอรับเงินอุดหนุนตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดและผู้มีสิทธิเข้าร่วมโครงการ	ควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงมีการอบรมให้ความรู้โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดและผู้มีสิทธิเข้าร่วมโครงการ	- การดำเนินงานของโครงการอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ยังขาดการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของผู้มีสิทธิได้อย่างทั่วถึง ซึ่งระเบียบดังกล่าวใช้ปีต่อปี จึงต้องมีการติดตามข่าวสารการประชาสัมพันธ์ของจังหวัดบุรีรัมย์อยู่เป็นประจำ	-ประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีระเบียบและหลักเกณฑ์ -เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของ	กองสวัสดิการสังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				เจ้าหน้าที่มีส่วน เกี่ยวข้องไม่ได้เข้ารับ การอบรมตามโครงการ เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยง ดูเด็กแรกเกิด จึงขาด ความรู้ความเข้าใจใน หลักเกณฑ์และแนวทาง ปฏิบัติที่ชัดเจน	มนุษย์จังหวัดบุรีรัมย์	
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. โครงการรณรงค์ป้องกัน และควบคุมโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดอัตราป่วยด้วยโรค ไข้เลือดออก ๒. เพื่อกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และกำจัดลูกน้ำยุงลายในวัด โรงเรียน และชุมชน ๓. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ	๑.ประชาชนขาดความ สนใจในการกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ๒.ประชาชนยังให้ความ ร่วมมือน้อยมาก	๑.จัดตั้งทีมงาน ควบคุมโรคเคลื่อนที่ เร็ว ๒.การประชาสัมพันธ์ แจกแผ่นพับความรู้ และขอความร่วมมือ	สามารถควบคุม ความเสี่ยงได้ เนื่องจาก ๑.ทีมงาน และ เครือข่าย มีความ เข้มแข็ง	๑.ประชาชนยังขาดการ ตระหนักของโรค ไข้เลือดออก ๒.การประชาสัมพันธ์ถึง อันตรายของโรค ไข้เลือดออกยังไม่	๑.จัดทำโครงการ/ กิจกรรม/ประชาสัมพันธ์ การปฏิบัติตามมาตรการ อย่างต่อเนื่อง ๒.ให้กลุ่มองค์กรภาค ประชาชนมีส่วนร่วมใน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
เข้าใจ ในการควบคุมป้องกันโรค ใช้เลือดออกที่ถูกรักษาและเหมาะสม ๔. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมช่วยกัน ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๕. เพื่อให้สามารถลดความชุกชุมของ ลูกน้ำยุงลาย		ในการควบคุมป้องกัน โรคใช้เลือดออกแก่ ผู้นำชุมชน ประชาชน ตลอดจน ประชากร แฝงที่มาพักอาศัยอยู่ ให้ทราบและมีการ แจ้งข่าวสาร กิจกรรม รณรงค์รวมทั้งการ แจ้งข่าว หากมีผู้ป่วย เพื่อการควบคุมโรค โดยเร็วและทันเวลา	๒.ผู้นำชุมชนและ ประชาชนรับรู้ถึง การประชาสัมพันธ์ ข่าวสาร และให้ ความสนใจมากขึ้น ๓.การแจ้งข่าวหรือ การสื่อสารรวดเร็ว ขึ้น		การแก้ไขปัญห ๓.ขอความร่วมมือ ผู้นำ หมู่บ้าน, อสม.แต่ละหมู่ ประชาชน ๔.เสริมสร้างการรับรู้ ตระหนักถึงอันตรายของ โรคใช้เลือดออก	

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอละหานทราย

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลหนองแวง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองแวง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นางวรรณภา เข้มเมือง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

วันที่.....เดือน 30 ก.ย. 2568 พ.ศ.....